



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2018

Les articles L. 2313-1 et L.5211-36 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoient qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune de Montbard, elle sera disponible également sur le site internet de la commune.

Les comptes administratifs 2018 retracent les opérations budgétaires de l'année. Ils ont été approuvés au cours de la séance du conseil municipal du 28 mars 2019 et traduisent les objectifs poursuivis depuis le début de la mandature à savoir :

- la maîtrise des charges de fonctionnement,
- le maintien du niveau d'investissement de la commune,
- la poursuite du désendettement engagé depuis 2014,
- une stabilité des taux de fiscalité directe.

1) Budget principal

Le Compte Administratif (CA) de la commune est structuré en deux sections :

- **La section de fonctionnement** qui regroupe toutes les dépenses et recettes rattachées à la gestion courante de la ville,
- **La section de d'investissement** qui regroupe toutes les dépenses de travaux d'investissement et d'équipements ainsi que le capital de la dette à rembourser sur l'exercice et en recette, les subventions des partenaires, le fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée, l'autofinancement et l'emprunt nouveau nécessaire au financement des projets communaux.

Section de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se répartissent comme suit :

| Recettes de fonctionnement | CA 2017 (pour mémoire) | CA 2018 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Ch.002 - Excédent antérieur reporté | 5 584 792.68€ | 5 661 645.01€ |
| Ch.013 - Atténuations de charges | 45 118.59€ | 22 022.70€ |
| Ch.042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 657 245.96€ | 87 878.76€ |
| Ch.70 - Produits des services, ventes diverses | 1 100 634.54€ | 1 036 091.48€ |
| Ch.73 - Fiscalité | 8 498 096.64€ | 8 594 959.64€ |
| Ch.74 - Dotations, subventions et participations | 2 083 400.25€ | 2 008 284.51€ |
| Ch.75 - Revenus des immeubles | 335 776.06€ | 361 251.41€ |
| Ch.76 - Produits financiers | 2.95€ | 3.34€ |
| Ch.77 - Produits exceptionnels | 508 120.74€ | 1 431.13€ |
| Total recettes de fonctionnement | 18 813 188.41€ | 18 091 425.84€ |

Informations complémentaires :

La différence d'encaissement de recette entre 2018 et 2017 s'explique principalement par les opérations comptables liées aux diverses ventes de biens réalisées en 2017.

Fiscalité

| Taxe | Commune de Montbard | Niveau départemental | Niveau national |
|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| Taxe d'habitation | 24.22 | 22.79 | 24.54 |
| Taxe foncière (bâti) | 24.26 | 22.97 | 21.19 |
| Taxe foncière (non bâti) | 82.68 | 36.24 | 49.67 |

Les dépenses de fonctionnement se répartissent comme suit :

| Dépenses de fonctionnement | CA 2017 (pour | CA 2018 |
|----------------------------|---------------|---------|
|----------------------------|---------------|---------|

| | mémoire) | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Ch.011 - Charges à caractère général | 2 581 681.42€ | 2 455 266.13€ |
| Ch.012 - Charges de personnel | 5 244 362.32€ | 5 090 769.83€ |
| Ch.014 - Atténuation de produits | 506 808.00€ | 435 912.54€ |
| Ch.042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 358 160.27€ | 569 410.46€ |
| Ch.65 - Autres charges de gestion courante | 1 224 453.08€ | 1 072 272.55€ |
| Ch.66 - Charges financières | 526 198.98€ | 490 249.54€ |
| Ch.67 - Charges exceptionnelles | 244 915.17€ | 15 300.45€ |
| Ch.68 - Dotations aux amortissements et aux provisions | 0.00€ | 728.84€ |
| Total dépenses de fonctionnement | 11 686 579.24€ | 10 129 910.34€ |

Informations complémentaires :

La différence de montant de dépenses entre 2018 et 2017 s'explique principalement par les opérations comptables liées aux diverses ventes de biens réalisées en 2017.

Section d'investissement

Les recettes d'investissement se répartissent comme suit :

| Recettes d'investissement | CA 2017 (pour mémoire) | CA 2018 |
|---|-------------------------------|----------------------|
| Ch.040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 358 160.27€ | 569 410.46€ |
| Ch.041 - Opérations patrimoniales | 157 985.06€ | 3 465.10€ |
| Ch.10 - Dotations, fonds divers et réserves | 1 618 234.49€ | 1 676 374.89€ |
| Ch.13 - Subventions d'investissement | 424 826.26€ | 566 215.50€ |
| Ch.16 - Emprunts et dettes assimilées | 1 503 925.25€ | 701 633.68€ |
| Total recettes d'investissement | 5 063 131.33€ | 3 517 099.63€ |

Informations complémentaires :

La différence de montant de dépenses entre 2018 et 2017 s'explique principalement par les opérations comptables liées aux diverses ventes de biens réalisées en 2017.

Les dépenses d'investissement se répartissent comme suit :

| Dépenses d'investissement | CA 2017 (pour mémoire) | CA 2018 |
|---|------------------------|----------------------|
| Ch.001 - Solde d'exécution investissement reporté | 670 734.66€ | 483 698.45€ |
| Ch.040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 657 245.96€ | 87 878.76€ |
| Ch.041 - Opérations patrimoniales | 157 985.06€ | 3 465.10€ |
| Ch.13 - Subventions d'investissement | 959.81€ | 0.00€ |
| Ch.16 - Emprunts et dettes assimilées | 1 621 634.17€ | 1 775 431.43€ |
| Ch.20 - Immobilisations incorporelles | 95 100.60€ | 52 026.81€ |
| Ch.204 - Subventions d'équipement versées | 128 403.04€ | 170 402.06€ |
| Ch.21 - Immobilisations corporelles | 2 063 297.91€ | 2 486 272.07€ |
| Ch.23 - Immobilisations en cours | 105 538.89€ | 85 514.84€ |
| Total dépenses d'investissement | 5 500 900.10€ | 5 144 689.52€ |

2) Budget consolidé

| Budget | CA 2017 (pour mémoire) | CA 2018 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Section de fonctionnement | | |
| Recettes | | |
| PRINCIPAL | 18 813 188.41€ | 18 091 425.84€ |
| LOTISSEMENT | 64 415.00€ | 11 566.85€ |
| PATRIMOINE LOCATIF | 127 869.15€ | 117 228.10€ |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 1 425 309.78€ | 1 357 757.06€ |
| CAMPING | 202 808.04€ | 214 571.89€ |
| BULLETIN MUNICIPAL | 9 439.13€ | 10 572.86€ |
| MAISON PETITE ENFANCE | 489 311.99€ | 446 711.17€ |
| Total recettes de fonctionnement | 21 132 341.50€ | 20 249 833.77€ |
| Dépenses | | |
| PRINCIPAL | 11 686 579.24€ | 10 129 910.34€ |
| LOTISSEMENT | 64 415.00€ | 11 566.85€ |
| PATRIMOINE LOCATIF | 127 869.15€ | 127 359.45€ |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 1 228 234.95€ | 1 193 623.92€ |
| CAMPING | 192 425.93€ | 214 571.89€ |
| BULLETIN MUNICIPAL | 9 439.13€ | 10 572.86€ |
| MAISON PETITE ENFANCE | 489 311.99€ | 446 711.17€ |
| Total dépenses de fonctionnement | 13 798 275.39€ | 12 134 316.48€ |
| Section d'investissement | | |

| Recettes | | |
|--|----------------------|----------------------|
| PRINCIPAL | 5 063 131.33€ | 3 517 099.63€ |
| LOTISSEMENT | 0.00€ | 0.00€ |
| PATRIMOINE LOCATIF | 108 329.14€ | 98 906.84€ |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 546 633.11€ | 625 377.78€ |
| CAMPING | 0.00€ | 0.00€ |
| BULLETIN MUNICIPAL | 0.00€ | 0.00€ |
| MAISON PETITE ENFANCE | 0.00€ | 0.00€ |
| Total recettes d'investissement | 5 718 093.58€ | 4 241 384.25€ |
| Dépenses | | |
| PRINCIPAL | 5 500 900.10€ | 5 144 689.52€ |
| LOTISSEMENT | 64 415.00€ | 75 981.85€ |
| PATRIMOINE LOCATIF | 108 342.30€ | 92 264.55€ |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 411 641.01€ | 447 338.45€ |
| CAMPING | 0.00€ | 0.00€ |
| BULLETIN MUNICIPAL | 0.00€ | 0.00€ |
| MAISON PETITE ENFANCE | 0.00€ | 0.00€ |
| Total dépenses investissement | 6 085 298.41€ | 5 760 274.37€ |

3) Ratios

Le calcul de ratio est basé sur les éléments du budget principal en comparaison avec les moyennes nationales de la strate (sources DGCP de l'année 2016)

| Ratios | Montbard | Moyennes nationales de la strate |
|---|-----------------|---|
| Dépenses réelles de fonctionnement/population | 1 729.00€ | 1 250.00€ |
| Produit des impositions directes/population | 698.00€ | 717.00€ |
| Recettes réelles de fonctionnement/population | 2 246.00€ | 1 419.00€ |
| Dépenses d'équipement brut/population | 519.09€ | 577.00€ |
| Encours de dette/population | 3 166.00€ | 1 400.00€ |
| DGF/population | 57.00€ | 229.00€ |

