



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond à cette obligation. Elle sera, comme le budget primitif 2019, disponible sur le site internet de la commune.

I. Budget Principal

Pour rappel la commune nouvelle de SEVREMONT, issue de la fusion des 4 communes historiques de La Flocellière, La Pommeraie sur Sèvre, Les Châtelliers-Châteaumur et Saint-Michel-Mont-Mercure a été créée le 1^{er} janvier 2016.

➤ Section de Fonctionnement :

L'année 2018 a généré un excédent de fonctionnement de 1 077 521.10 €

Avec la reprise du résultat antérieur (678 644.12 €), le résultat cumulé de clôture s'élève à 1 756 165,22 €.

DEPENSES

Le tableau ci-dessous donne l'évolution des dépenses de fonctionnement depuis la création de la commune nouvelle :

| Dépenses Fonctionnement (K€) | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | Evolution 2018/2017 | | Evolution 2018/moyenne entre 2016 et 2017 | |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------------------|-------|---|--------|
| | | | | Valeur | % | Valeur | % |
| SEVREMONT | 4102 | 4 092 | 4236 | + 144 | +3.52 | + 139 | + 3.39 |

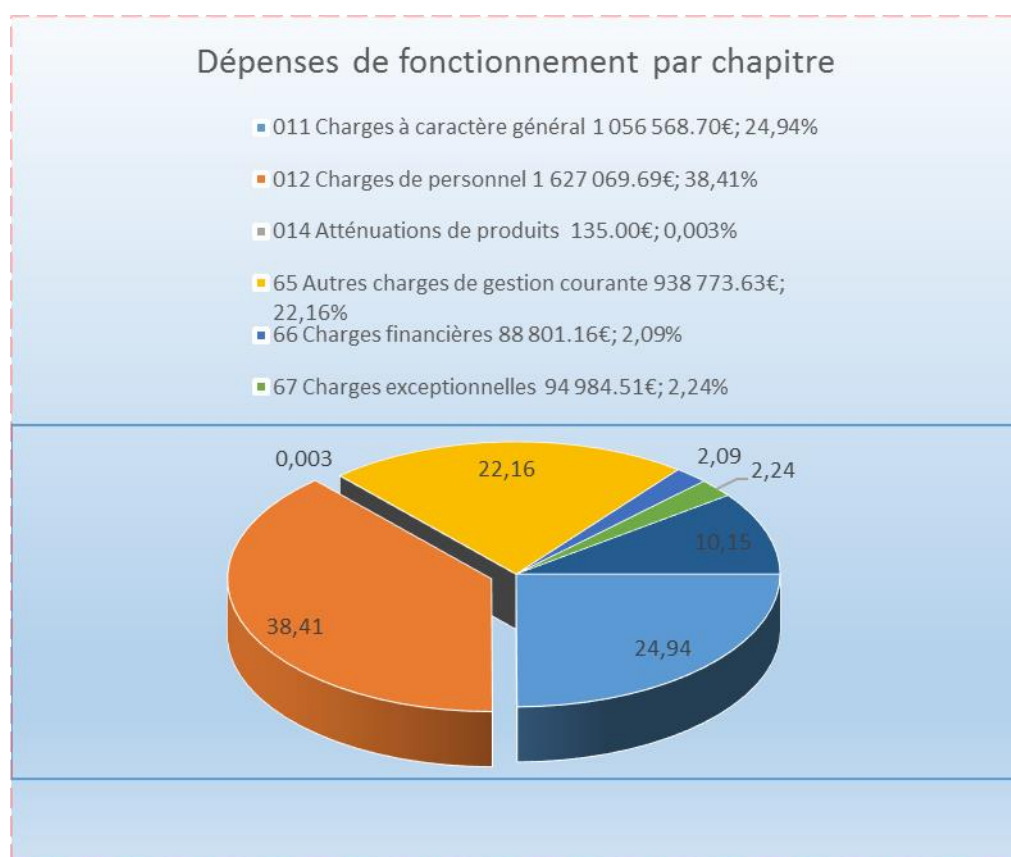
Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 3.52% par rapport à celles de 2017 passant de 4 091 513.93 € à 4 236 484.53 € soit + 144 970.60 €.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – CA 2018

| Chapitre | CA 2017 | CA 2018 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 011 Charges à caractère général | 1 062 734.85 | 1 056 568.70 |
| 012 Charges de personnel | 1 699 477.50 | 1 627 069.69 |
| 014 Atténuations de produits | 3 418.00 | 135.00 |
| 65 Autres charges de gestion courante | 783 805.95 | 938 773.63 |
| 66 Charges financières | 341 482.34 | 88 801.16 |
| 67 Charges exceptionnelles | 13 353.48 | 94 984.51 |
| 042 Dotations aux amortissements | 187 238.81 | 430 151.84 |
| TOTAL | 4 091 510.93 | 4 236 484.53 |

Il faut noter que :

- Les charges à caractère général sont quasi-stables
- Les charges de personnel ont baissé (- 72 407.81 €), la collectivité n'a pas pu remplacer le second médecin parti en retraite. A noter que la prime Complément indemnitaire annuelle (CIA) a été instaurée et attribuée à l'ensemble des agents ;
- Les autres charges de gestion courante sont en forte augmentation (+ 154 967.68€). Cela s'explique par le versement d'une subvention d'équilibre avant clôture des budgets lotissement du Bois et castel avenir, montant de la subvention : 132 712.12€
- La baisse des charges financières s'explique par le refinancement des emprunts
- Les charges exceptionnelles sont en hausse en raison du versement d'une subvention d'équilibre au budget annexe lotissement de la Girauderie.



RECETTES

Le tableau ci-dessous donne l'évolution des recettes de fonctionnement depuis la création de la commune nouvelle :

| Recettes Fonctionnement (K€) | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | Evolution 2018/2017 | | Evolution 2018/moyenne entre 2016 et 2017 | |
|------------------------------|---------|---------|---------|---------------------|--------|---|-------|
| | | | | Valeur | % | Valeur | % |
| SEVREMONT | 5282 | 5371 | 5293 | - 78 | - 1.45 | - 33.5 | -0.63 |

Les recettes ont baissé de 1,45 % par rapport à celles de 2017 passant de 5 371 235,78€ à 5 293 259.10€ soit - 77 976.68 €.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – CA 2018

| Chapitre | CA 2017 | CA 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| 013 – Atténuations de charges | 86 077,33 | 70 464.56 |
| 70 – Produits des services | 621 967,49 | 536 032.08 |
| 73 – Impôts et taxes | 2 586 168,38 | 2 491 720.93 |
| 74 – Dotations et participations | 1 825 164,69 | 1 842 581.46 |
| 75 – Autres produits de gestion courante | 172 968,48 | 127 649.03 |
| 76- Produits financiers | 10,01 | 10.01 |
| 77 – Produits exceptionnels | 43 511,76 | 184 118.94 |
| 042 – Opérations d’ordre | 35 367,64 | 40 682.09 |
| TOTAL | 5 371 235,78 | 5 293 259.10 |

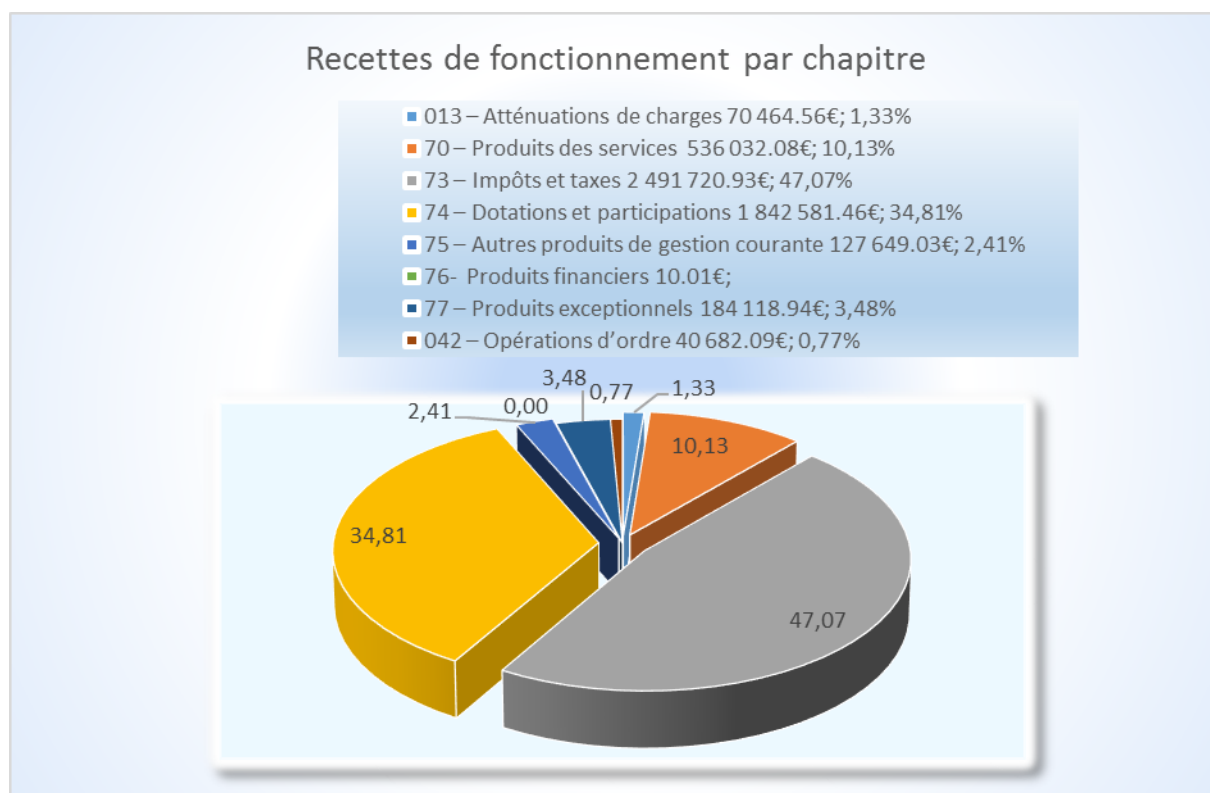
Les variations les plus significatives en recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- Légère baisse des recettes impôts et taxes chapitre 73, l’an passé nous avons bénéficié d’un versement exceptionnel des droits de mutation

- Produits des services : baisse de 621 967,49 € à 536 032.08€ (-13.81%)

- Les dotations ont augmenté de 1 825 164,69€ à 1 842 581,46€ (+0.9%) : maintien de la Dotation globale de fonctionnement, bonification de la dotation de solidarité rurale

- Augmentation des produits exceptionnels due à une augmentation des produits de cession



Résultats de fonctionnement

Le tableau ci-dessous donne l'évolution des résultats de fonctionnement depuis la création de la commune nouvelle :

| Résultats Fonctionnement (K€) | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| SEVREMONT | 1180 | 1279 | 1056 |

➤ Section d'Investissement :

DEPENSES

Les dépenses d'investissement sont passées de 5 028 952,98€ en 2017 à 3 160 898.06€ en 2018.

Les dépenses d'équipement ont été de 2 469 910.88€ en 2018 contre 1 704 412,01€ en 2017.

L'écart conséquent constaté sur le montant global des dépenses d'investissement est dû au refinancement des emprunts réalisé en 2017.

Les dépenses d'équipement ont progressé sur l'année 2018.

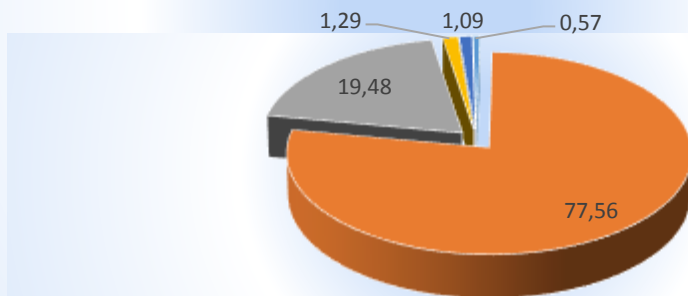
DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – CA 2018

| Chapitre | CA 2017 | CA 2018 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 20 Immobilisations incorporelles | 1 464,00 | |
| 21 Immobilisations corporelles | | 18 195.40 |
| 23 Immobilisations en cours | 1 702 948,01 | 2 451 715.48 |
| 13 Subventions d'investissement | 65 428,39 | |
| 16 Emprunts | 3 016 858,97 | 615 797.66 |
| 040 Opérations d'ordre | 35 367,64 | 40 682.09 |
| 041 Opérations patrimoniales | 206 885,97 | 34 507.43 |
| TOTAL | 5 028 952,98 € | 3 160 898.06€ |

Le montant des restes à réaliser s'élève à 713 598.84€ pour l'année 2018.

Dépenses d'investissement

- 21 Immobilisations corporelles 18 195,40€; 0,57%
- 23 Immobilisations en cours 2 451 715,48€; 77,56%
- 16 Emprunts 615 797,66€; 19,48%
- 040 Opérations d'ordre 40 682,09€; 1,29%
- 041 Opérations patrimoniales 34 507,43€; 1,09%



RECETTES

Les recettes passent de 5 706 351,42 € en 2017 à 2 575 980.79 € en 2018. Cette différence est due au refinancement de la dette pour un montant de 2 698 255,68€ en 2017.

- Le FCTVA : perçu en 2017 : 454 046,79€ et celui perçu en 2018 : 382 900.41€.

En 2017, nous avons perçu en plus des 3^{ème} et 4^{ème} trimestres 2016, les 3 premiers trimestres 2017 ainsi que le FCTVA des communes historiques de 2015. Concernant 2018 nous avons perçu le dernier trimestre 2017 et 3 trimestres de 2018.

- Nous avons perçu sur l'année 2018 le solde des subventions liées au projet castel avenir ainsi que les acomptes des deux projets structurants : maison médicale et extension de l'école Jacques Bereau.

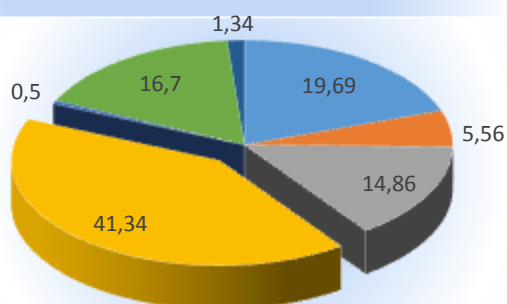
RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – CA 2018

| Chapitre | CA 2017 | CA 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| 13 Subventions | 140 783,73 | 507 254.56 |
| 16 Emprunts | 3 538 435,18 | 143 200.00 |
| 10 FCTVA, taxe d'aménagement | 489 915,92 | 382 900.41 |
| 1068 Affectation de la section de fonc. | 1 129 014,70 | 1 064 966.55 |
| 27 Autres immo financières | 13 000 | 13 000.00 |
| 040 Dotations aux amortissements | 187 238,81 | 430 151.84 |
| 041 Opérations patrimoniales | 206 885,97 | 34 507.43 |
| TOTAL | 5 706 351,42€ | 2 575 980.79€ |

Le montant des restes à réaliser s'élève à 781 504.70€ pour l'année 2018.

Recettes d'investissement

- 13 Subventions 507 254,56€; 19,69%
- 16 Emprunts 143 200€; 5,56%
- 10 FCTVA, taxe d'aménagement 382 900,41€ ; 14,86%
- 1068 Affectation de la section de fonc. 1 064 966,55 € ; 41,34%
- 27 Autres immo financières 13 000€; 0,50%
- 040 Dotations aux amortissements 430 151,84€; 16,70%
- 041 Opérations patrimoniales 34 507,43€ ; 1,34%



Résultats d'investissement

Le tableau ci-dessous donne l'évolution des résultats d'investissement depuis la création de la commune nouvelle :

| Résultats d'Investissement | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 |
|----------------------------|---------|---------|---------|
| SEVREMONT | -495 | 677 | -585 |

2- La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement porte sur les recettes et dépenses réelles de fonctionnement

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Dépenses réelles fonctionnement (hors intérêts) | 3517 | 3552 | 3717 |
| Recettes réelles fonctionnement | 5224 | 5326 | 5068 |
| Retraitement de recettes exceptionnelles | -234 | -43 | 184 |
| Capacité courante financement | 1473 | 1731 | 1167 |
| Intérêts | 214 | 342 | 89 |
| Autofinancement brut | 1259 | 1389 | 1078 |
| Capital emprunts | 771 | 522 | 616 |
| Retraitement capital exceptionnel | -140 | | |
| Autofinancement net | 628 | 867 | 462 |

3- Etat de la dette

Au 31 décembre 2018 l'endettement du budget communal de Sèvremont s'établissait ainsi

| | Endettement au 31 décembre 2018 en K€ | Nombre d'habitants | Endettement par habitant en € |
|----------------------------|--|---------------------------|--|
| TOTAL SEVREMONT | 5 658 | 6 723 | 841 |

La plupart des emprunts de la collectivité de Sèvremont sont en taux fixe ; certains sont en taux variables calculés sur la base d'un taux de référence (E3M, E12M, TAM) augmenté d'une marge de crédit. Pour info, la collectivité a procédé en 2017 à un refinancement d'une partie de son endettement, ce qui a permis de diminuer le nombre d'emprunts.

Echéancier de remboursement sur les années à venir (hors nouveaux emprunts) et en K€ :

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------|------|------|------|------|------|
| 580 | 569 | 574 | 505 | 412 | 408 |

Pour mémoire le remboursement des emprunts sur les dernières années a été de :

| 2016 | 2017 | 2018 |
|------|------|------|
| 765 | 523 | 614 |

Fait à SEVREMONT le 6 mars 2019

Bernard MARTINEAU

Maire

