



# **COMPTE ADMINISTRATIF**

## **2018**

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année.

Ainsi, l'ordonnateur doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées en établissant le compte administratif du budget principal ainsi que les comptes administratifs correspondants aux différents budgets annexes.

Le compte administratif :

- rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses et en recettes,
- présente les résultats comptables de l'exercice,
- est soumis, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Les documents budgétaires « officiels », remis à l'ensemble des membres du conseil communautaire, répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires (M14, M4, M43 et M49).

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser les données issues de ces documents budgétaires.

## 1 – RESULTAT D'EXECUTION CONSOLIDE DU BUDGET 2018

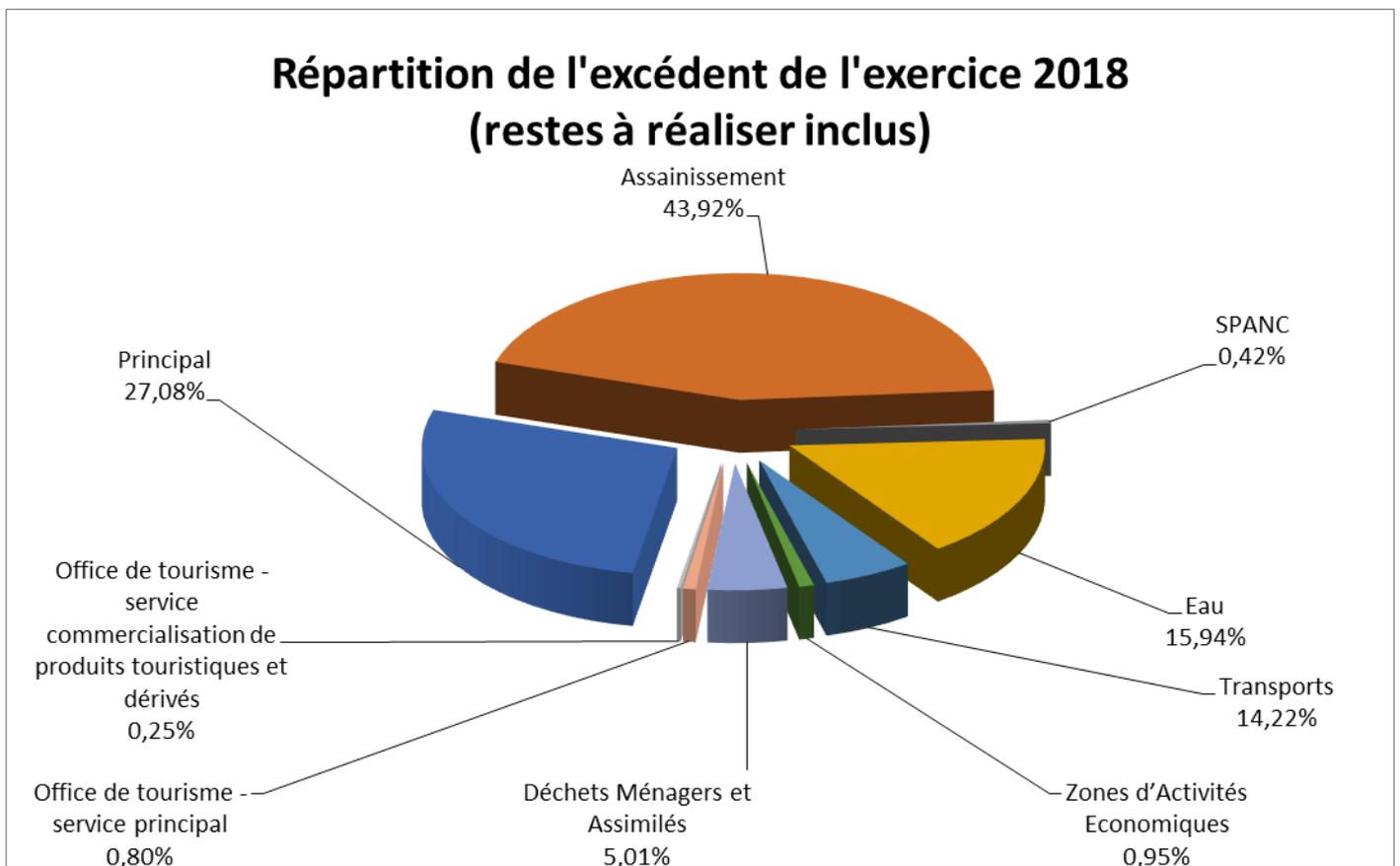
La consolidation des résultats des neuf budgets, restes à réaliser inclus, fait apparaître qu'en 2018 Dieppe-Maritime a réalisé :

- **53 440 K€ de dépenses** réparties pour 13 843 K€ en investissement et 39 597 K€ en fonctionnement,
- **69 429 K€ de recettes** réparties pour 13 715 K€ en investissement et 55 714 K€ en fonctionnement.

Le tableau ci-après retrace la répartition de ces chiffres sur chaque budget :

Budgets	Fonctionnement		Investissement		Excédents
	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	
Principal	27 047 612,30	22 255 224,16 €	6 046 245,20	6 508 826,84 €	4 329 806,50
Assainissement	7 792 492,98 €	1 719 786,77 €	2 855 132,74 €	1 905 658,15 €	7 022 180,80 €
SPANC	69 515,89	33 464,20 €	123 872,21 €	92 807,83 €	67 116,07
Eau	3 813 566,03 €	795 681,12 €	1 716 665,21 €	2 185 404,34 €	2 549 145,78 €
Transport	5 218 277,56 €	4 434 311,09	550 999,34 €	434 297,42 €	900 668,39 €
Zones d'Activités Economiques	972 487,54 €	849 890,42 €	819 909,92 €	791 163,76 €	151 343,28 €
Déchets Ménagers et Assimilés	9 818 045,52 €	8 658 297,73	1 544 729,58 €	1 903 924,75 €	800 552,62 €
Office de tourisme - service principal	749 810,60	657 980,27	57 411,62	21 063,02	128 178,93 €
Office de tourisme - service commercialisation de produits touristiques et dérivés	232 292,09	191 883,52	-	-	40 408,57
<b>Totaux</b>	<b>55 714 100,51</b>	<b>39 596 519,28 €</b>	<b>13 714 965,82</b>	<b>13 843 146,11 €</b>	<b>15 989 400,94</b>

Le solde excédentaire de l'exercice 2018, intégrant les restes à réaliser, s'élève donc à 15 989 K€ et se répartit comme suit :

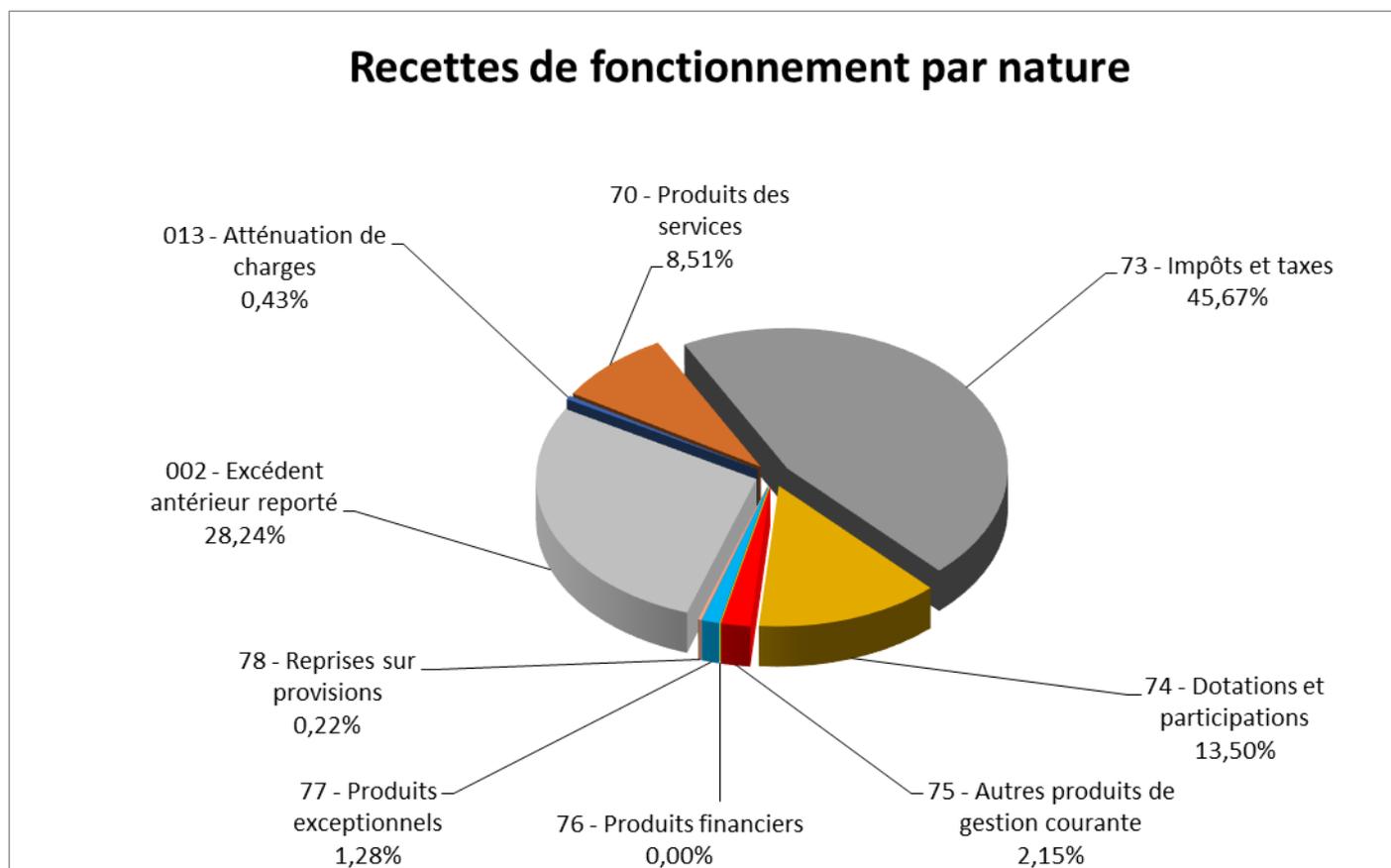


## 2 – L’EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2.1 – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

La répartition des recettes réelles de l’ensemble des budgets par nature est la suivante :

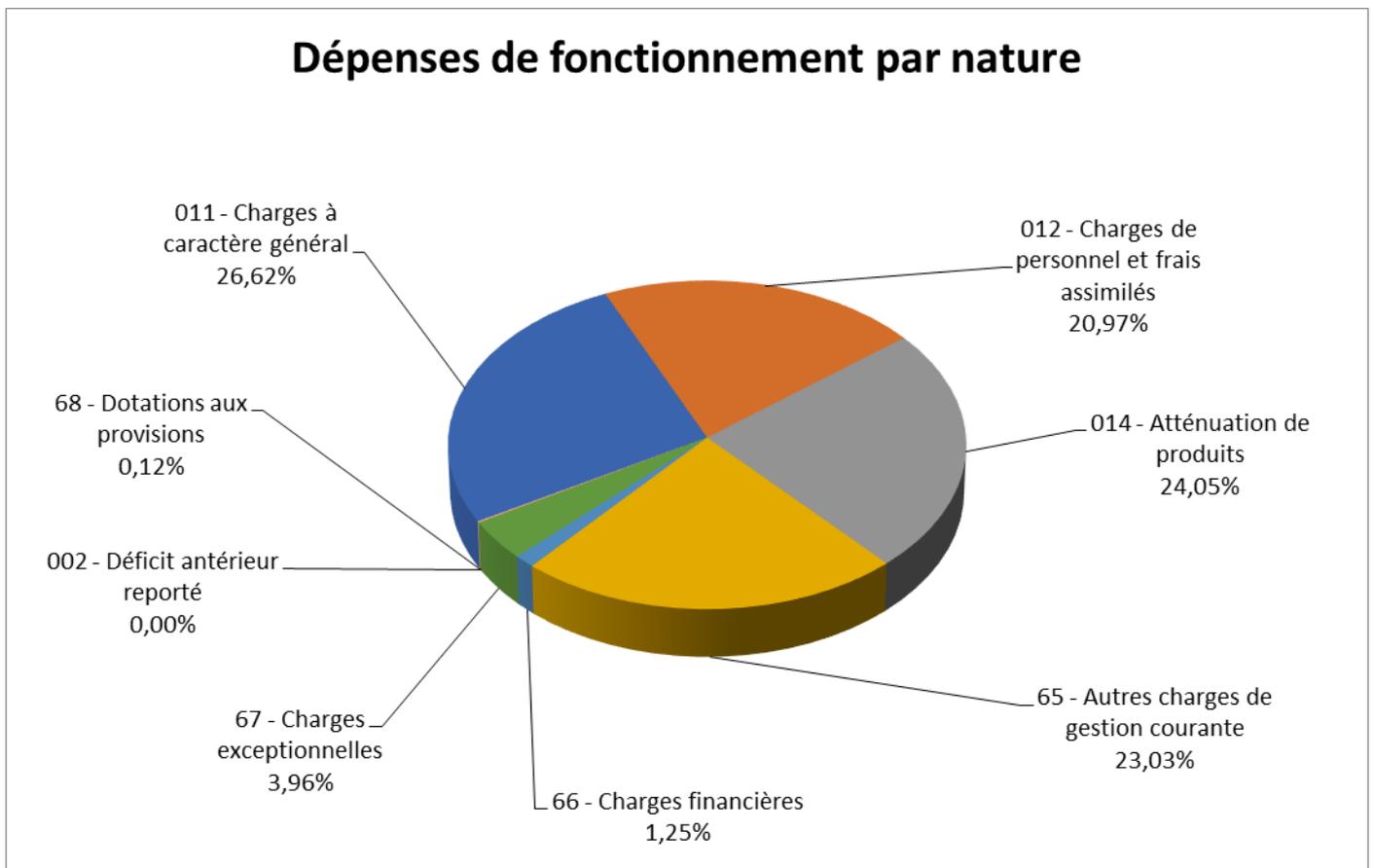
	Total tous budgets			Taux avec RAR
	Crédits ouverts	Réalisations	Restes à réaliser	
013 - Atténuation de charges	130 000,00 €	229 877,97 €	0,00 €	176,83%
70 - Produits des services	4 669 826,50 €	4 602 166,34 €	0,00 €	98,55%
73 - Impôts et taxes	24 006 697,00 €	24 693 915,51 €	0,00 €	102,86%
74 - Dotations et participations	7 491 313,30 €	7 301 008,75 €	0,00 €	97,46%
75 - Autres produits de gestion courante	1 219 703,00 €	1 162 559,13 €		95,31%
76 - Produits financiers	0,00 €	0,24 €	0,00 €	#DIV/0!
77 - Produits exceptionnels	907 159,00 €	692 895,34 €	0,00 €	76,38%
78 - Reprises sur provisions	120 000,00 €	120 000,00 €	0,00 €	100,00%
002 - Excédent antérieur reporté	15 271 299,32 €	15 271 299,32 €	0,00 €	100,00%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement par nature</b>	<b>53 815 998,12 €</b>	<b>54 073 722,60 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100,48%</b>



2.2 – LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

La répartition des dépenses réelles de l'ensemble des budgets par nature est la suivante :

	Total tous budgets			
	Crédits ouverts	Réalisations	Restes à réaliser	Taux avec RAR
011 - Charges à caractère général	10 781 333,94 €	9 502 730,01 €		88,14%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	7 751 771,00 €	7 483 553,99 €	0,00 €	96,54%
014 - Atténuation de produits	8 585 076,00 €	8 585 075,49 €	0,00 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	8 986 927,00 €	8 219 177,12 €	0,00 €	91,46%
66 - Charges financières	497 330,00 €	447 729,21 €	0,00 €	90,03%
67 - Charges exceptionnelles	1 782 723,00 €	1 412 474,94 €	0,00 €	79,23%
002 - Déficit antérieur reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
68 - Dotations aux provisions	43 730,00 €	43 730,00 €	0,00 €	100,00%
022 - Dépenses imprévues	122 628,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement par natu</b>	<b>38 551 519,83 €</b>	<b>35 694 470,76 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>92,59%</b>

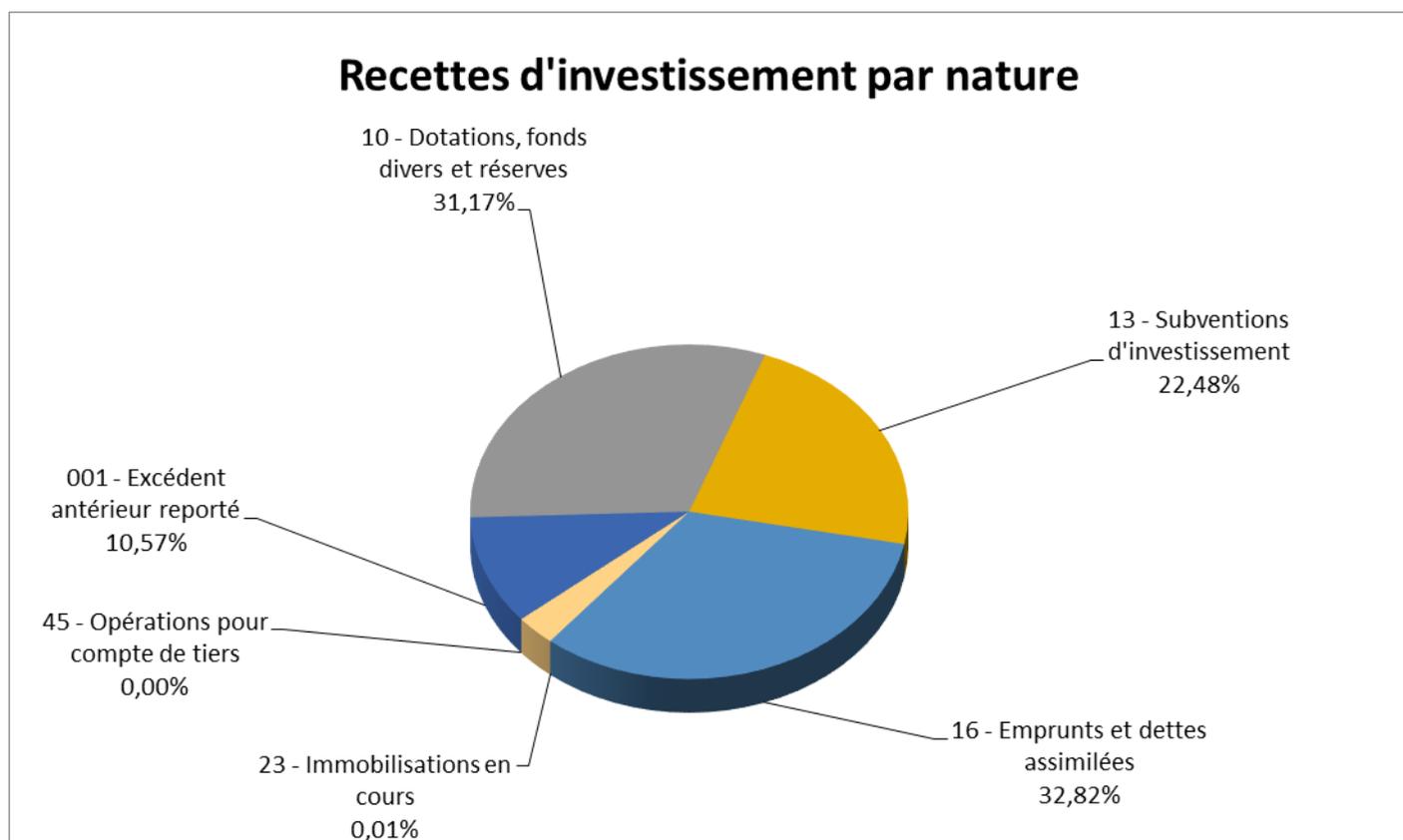


### 3 – L'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### 3.1 – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

La répartition des recettes réelles de l'ensemble des budgets par nature est la suivante :

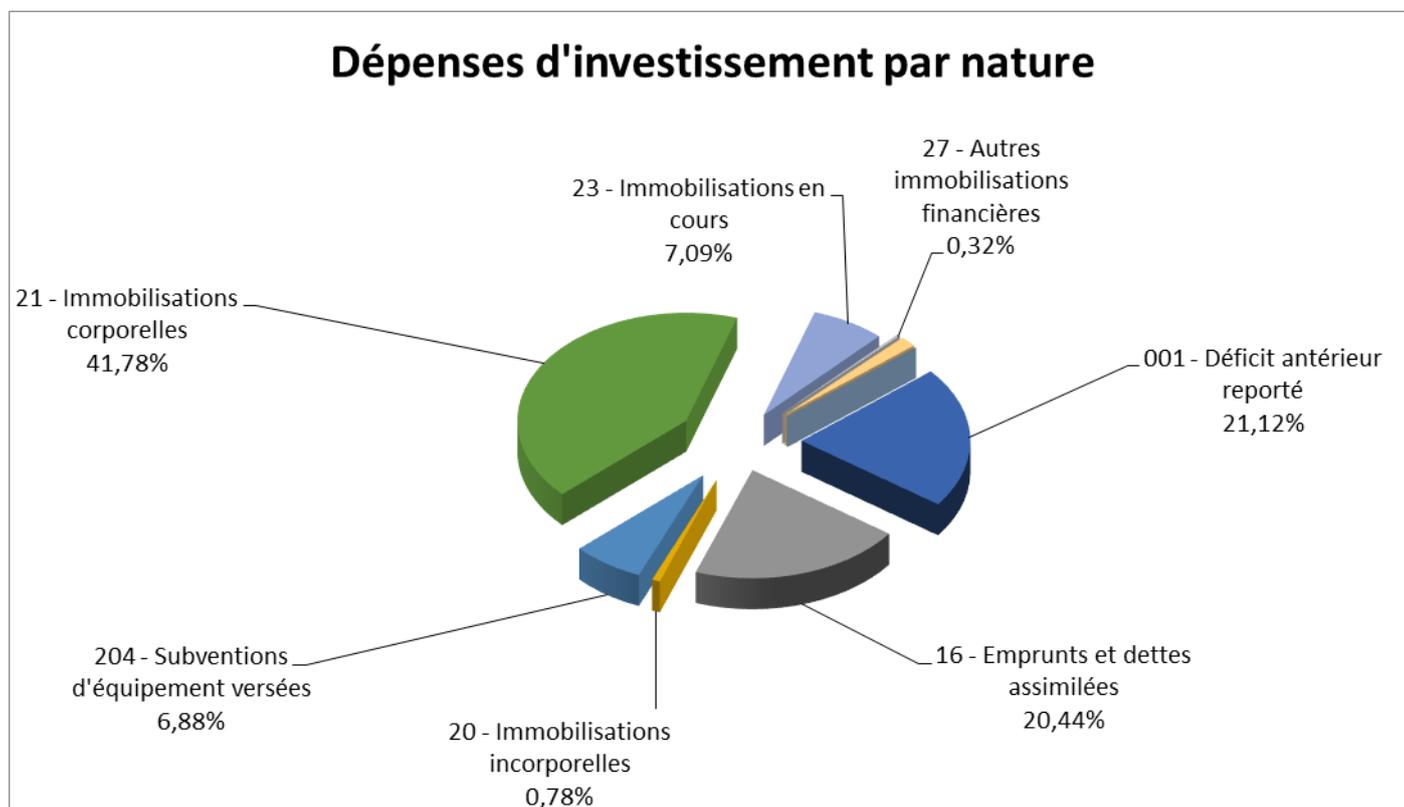
	Total tous budgets			
	Crédits ouverts	Réalisations	Restes à réaliser (RAR)	Taux avec RAR
001 - Excédent antérieur reporté	670 976,38 €	670 976,38 €	0,00 €	100,0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	3 231 289,09 €	1 978 865,81 €	722 384,22 €	83,6%
13 - Subventions d'investissement	2 979 639,10 €	1 426 988,44 €	842 356,32 €	76,2%
16 - Emprunts et dettes assimilées	5 994 562,04 €	2 083 582,71 €	2 205,19 €	34,8%
23 - Immobilisations en cours		768,53 €		#DIV/0 !
27 - Autres immobilisations financières	616 000,10 €	187 279,73 €	428 635,66 €	100,0%
45 - Opérations pour compte de tiers	746 855,17 €		673 872,21 €	90,2%
<b>Total des recettes réelles d'investissement par nature</b>	<b>14 239 321,88 €</b>	<b>6 348 461,60 €</b>	<b>2 669 453,60 €</b>	<b>63,3%</b>



### 3.2 – LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

La répartition des dépenses de l'ensemble des budgets par nature est la suivante :

	Total tous budgets			
	Crédits ouverts	Réalisations	Restes à réaliser (RAR)	Taux avec RAR
001 - Déficit antérieur reporté	1 586 605,86 €	1 586 605,86 €	0,00 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 620 806,35 €	1 535 262,50 €	25 206,22 €	96,28%
20 - Immobilisations incorporelles	813 126,00 €	58 507,37 €	186 171,74 €	30,09%
204 - Subventions d'équipement versées	2 980 577,14 €	516 871,82 €	1 067 250,58 €	53,15%
21 - Immobilisations corporelles	12 096 515,70 €	3 138 384,47 €	1 751 917,07 €	40,43%
23 - Immobilisations en cours	10 108 639,70 €	532 311,18 €	452 230,62 €	9,74%
27 - Autres immobilisations financières	25 100,00 €	23 696,25 €		94,41%
45 - Opérations pour compte de tiers	637 397,76 €	120 506,29 €	412 844,13 €	83,68%
020 - Dépenses imprévues	130 271,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Total des dépenses réelles d'investissement par nature</b>	<b>29 999 040,17 €</b>	<b>7 512 145,74 €</b>	<b>3 895 620,36 €</b>	<b>38,03%</b>



#### 4 – L'ENCOURS DE LA DETTE

En 2018, Dieppe-Maritime a consolidé de nouveaux emprunts d'un montant total de 2 082 000 € pour financer :

- Sur le budget Principal : 1 000 000 € auprès de la Caisse d'Épargne sur 15 ans à taux fixe de 1,54 %
- Sur le budget EAU : 450 000 € auprès de la Caisse d'Épargne sur 20 ans à taux fixe de 1,78 %
- Sur le budget déchets : 350 000 € auprès de la Caisse d'Épargne sur 15 ans à taux fixe de 1,54 %
- Sur le budget ZAE : 282 000 € auprès de la Caisse d'Épargne sur 20 ans à taux fixe de 1,78 %

Le capital restant dû au 31 décembre 2018 se décompose donc comme suit :

Budgets	Libellé	Capital restant dû
ASSAINISSEMENT	ASSAINISSEMENT	805 032,58 €
BP	BUDGET PRINCIPAL	7 518 520,39 €
EAU	EAU	608 935,99 €
OM	ORDURES MENAGERES	4 362 241,43 €
TRANSPORT	TRANSPORT	1 244 550,58 €
ZAE	ZAE	4 702 144,71 €
		<b>19 241 425,68</b>

Type de Taux	Montants	%
Taux Fixe	<b>18 896 943,26</b>	<b>98,21</b>
Taux Variable	<b>344 482,52</b>	<b>1,79</b>