

NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

CAISSE DES ECOLES

L'article L. 2313-1 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 de constater les résultats de l'année écoulée.

Le compte administratif 2018 identique au compte de gestion établi par le comptable public retrace les dépenses et recettes exécutées dans la limite des crédits ouverts au budget de l'exercice. Il se résume de la manière suivante :

- Section de fonctionnement :
 - Dépenses : 93 604,96 €
 - Recettes : 100 232,99 €
 - Résultat : excédent 6 628,03 €

- Section d'investissement :
 - Dépenses : 98 074,45 €
 - Recettes : 131 188,36€
 - Résultat : excédent 33 113,91 €

La clôture des comptes 2018 présente un excédent global cumulé de 39 741,94 €. Cet excédent a fait l'objet d'une reprise par anticipation au BP 2019.

I- Section de fonctionnement :

A : Dépenses :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					
CHAPITRE	CA2017	BP2018	CA2018	TAUX DE REALISATION BUDGETAIRE (en %)	ECART CA 2018/2017 (en %)
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	60 137.62	63 060.00	56 568.41	89.71	-5.94
022 - DEPENSES IMPREVUES	0.00	136.44	0.00	0.00	0.00
042 - DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	39 912.75	37 036.55	37 036.55	100.00	-7.21
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	100 050.37	100 232.99	93 604.96	93.39	-6.44

Les dépenses totales de fonctionnement atteignent un taux de réalisation budgétaire de 93,39 %. Il est constaté une baisse de nos dépenses de 6.44 %. Cette baisse de 6 445 € provient notamment de la diminution du crédit des classes transplantées et des dotations aux amortissements. A noter l'évolution des fournitures scolaires pour un total de 29 000 € incluant les manuels scolaires soit (+4 685 €).

S'agissant des sorties scolaires 68 sorties ont été réalisées pour 9 094.24€ :

Ecole élémentaire Malraux 19 sorties.

Ecole élémentaire gavot 11 sorties.

Ecole élémentaire Pagnol jusqu'au 06/07/2018 avant restructuration 10 sorties.

Ecole maternelle Malraux 13 sorties.

Ecole maternelle Pagnol 15 sorties

Pour les classes transplantées d'un coût total de 5 000 €

- classe de voile pour l'élémentaire Malraux et Gavot du 04 au 08 juin et du 11 au 15 juin à Cassis.
- séjour en Montagne du 28 mai au 01 juin école élémentaire Malraux les Clarines.
- Séjour dans le Gard école élémentaire Gavot du 15 octobre au 17 octobre le Cart).

Enfin les dotations aux immobilisations transférées en section d'investissement s'élèvent à 37 036,55 €.

B : Recettes de fonctionnement

La principale ressource de la caisse des écoles provient de la subvention du budget communal.

Considérant la reprise de l'excédent dégagé en 2017, la subvention nécessaire à l'équilibre des dépenses de fonctionnement était de 98 000 €.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT					
CHAPITRE	CA2017	BP2018	CA2018	TAUX DE REALISATION BUDGETAIRE	ECART CA 2018/2017 (en %)
74 DOTATION ET PARTICIPATION	92 000.00	98 000.00	98 000.00	100.00	6.52
002 REPRISE EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT	10 283.36	2 232.99	2 232.99	100.00	-78.29
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	102 283.36	100 232.99	100 232.99	100.00	-2.00
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	2 232.99		6 628.03		196.82

Il est constaté un excédent de fonctionnement de 6 628,03 €.

II-Section d'investissement :

Vue d'ensemble :

DEPENSES INVESTISSEMENT					
LIBELLE	CA2017	BP2018	CA2018	TAUX DE REALISATION BUDGETAIRE (en %)	ECART CA 2018/2017 (en %)
DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUT	40 089.87	100 000.00	98 074.45	98.07	144.64
DEPENSES IMPREVUES	0.00	5 770.14	0.00	0.00	0.00
RESTES à REALISER		25 418.22			
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	40 089.87	131 188.36	98 074.45	74.76	144.64
RECETTES INVESTISSEMENT					
CHAPITRE	CA2017	BP2018	CA2018	TAUX DE REALISATION BUDGETAIRE	ECART CA 2018/2017 (en %)
10 - FONDS DE COMPENSATION TVA	5 659.00	5 655.00	5 655.00	100.00	-0.07
021 OPERATION D'ORDRE	39 912.75	37 036.55	37 036.55	100.00	-7.21
ROO1 REPRISE EXCEDENT INVESTISSEMNT	57 596.71	88 496.81	88 496.81	100.00	53.65
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	103 168.46	131 188.36	131 188.36	100.00	27.16
RESULTAT SECTION D'INVESTISSEMENT	63 078.59		33 113.91		-47.50

Compte tenu des restes à réaliser, les dépenses d'investissement s'élèvent à 98 074,45 € soit un taux de réalisation de 74.76 %.

Sur l'opération 201801, ont été acquis pour un montant global de 68718.56 € :

- Pour l'école élémentaire Malraux du mobilier de classe (6 caissons), du matériel informatique (prises réseaux) et l'achat du test psychologique pour le rased pour 5 534,54 €.
- Pour la maternelle Malraux du mobilier (installation porte manteau et création d'étagères), équipement sportifs de 20 vélos, mise aux normes des tapis de fosse, et achat d'un jeu de cour pour 29 436,88 €.
- Pour la maternelle Pagnol du mobilier (bureau ergonomique direction), mobilier de classe (armoires, chariot, chaises bancs, tables) et équipements sportifs de 20 vélos pour 4 115,48€.
- Pour les écoles Gavot (2ème tranche) et Maternelle Pagnol, nous avons procédé au remplacement des rideaux occultant pour 16 481,33 €.
- Réalisation travaux de câblage TBI (tableaux numérique) pour 17 088 €.

Sur l'opération 201701, les mandats émis à hauteur de 25 418.22 € correspondaient à des dépenses engagées en 2017 et payées en 2018. Elles concernaient l'achat de rideaux occultant pour l'élémentaire Gavot (1^{ère} tranche), Malraux et la maternelle Malraux.

Le financement de ces dépenses provient du fond de compensation de la TVA pour 5 655 €, des dotations aux amortissements pour 37 036,55 €, et de l'excédent reporté pour 88 496,81 €.

Ainsi le résultat 2018 en section d'investissement se solde par un excédent conséquent de 33 113,91 €.

Il est à noter que l'effectif global en 2018 des élèves scolarisés dans les établissements primaires de la commune était de 847 réparti sur 34 classes. En 2017, l'effectif était de 849 élèves.