

Comptes administratifs 2017

Note synthétique sur la situation financière de la commune

Commission Finances du 28.05.2018

Rappel règlementaire :

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales en précisant que :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

Cette note présente donc les principales informations et évolutions relatives aux comptes administratifs 2017 du budget principal de la commune, des budgets eau et assainissement.

1. Compte administratif 2017 – Ville

1.1. Résultat de l'exercice 2017

	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	3 804 499.13 €	568 862.44 €
Recettes	3 944 979.20 €	730 098.99 €
Résultat	140 480.07 €	161 236.55 €
Résultat reporté 2016	240 491.73 €	-196 372.34€
Résultat de clôture 2017	380 971.80 €	-35 135.79 €
Résultat global 2017		345 836.01 €

1.2. Evolution des dépenses et recettes

Fonctionnement

Dépenses	2015	2016	2017
Charges à caractère générale (011)	863 911 €	853 533 €	792 529 €
Charges de personnel (012)	2 310 817 €	2 372 483 €	2 356 954 €
Autres charges de gestion courante (65)	269 618 €	274 647 €	393 971 €
Charges financières (66)	90 586 €	76 034 €	67 687 €
charges exceptionnelles (67)	3 919 €	4 324 €	4 879 €
opérations d'ordre	200 745 €	183 103 €	188 478 €
Dépenses réelles	3 739 596 €	3 764 124 €	3 804 498 €

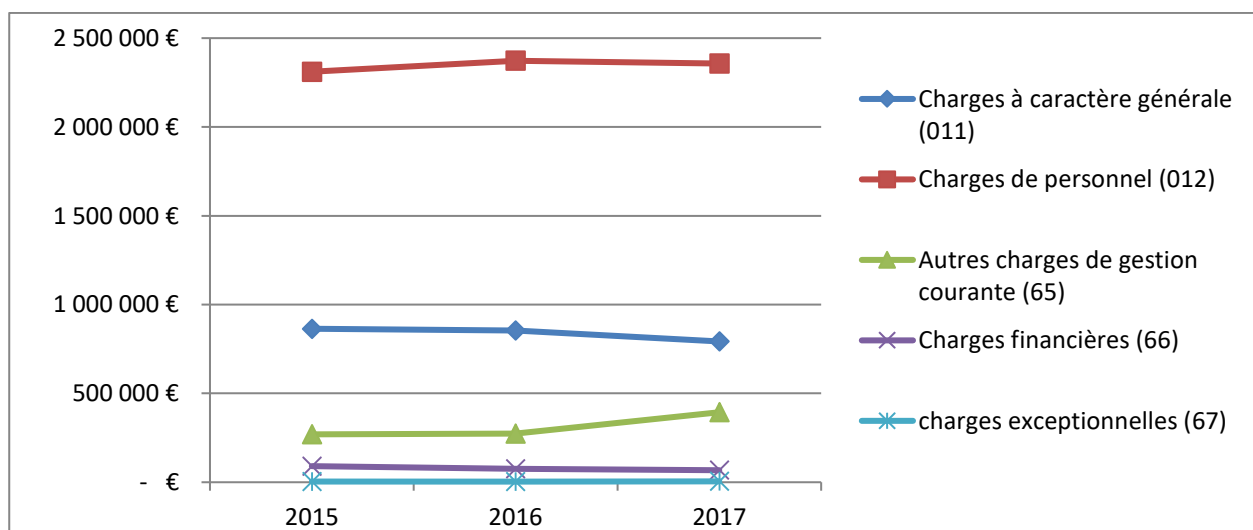
Recettes	2015	2016	2017
excédent de fonctionnement reporté (002)	- €	214 215 €	240 491 €
atténuation de charges (013)	155 707 €	172 893 €	134 368 €
produits des services (70)	258 509 €	253 517 €	260 849 €
impôts et taxes (73)	2 619 272 €	2 483 632 €	2 513 093 €
dotations et participations (74)	884 896 €	949 752 €	791 794 €
Autres produits	185 181 €	183 587 €	183 837 €
opération d'ordre	50 638 €	66 103 €	47 838 €
Recettes réelles	4 154 203 €	4 323 699 €	4 172 270 €

Investissement

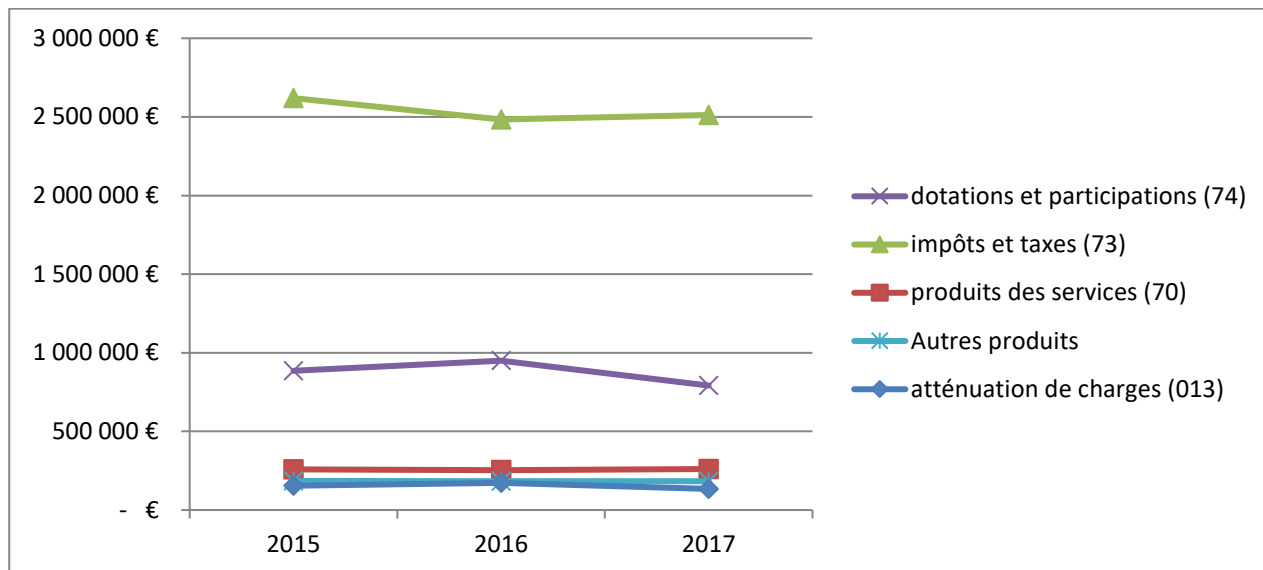
Dépenses	2015	2016	2017
Déficit d'investissement reporté (001)	86 477 €		196 372 €
Remboursement emprunt	605 336 €	601 348 €	279 275 €
Investissements	906 569 €	710 197 €	241 749 €
opérations d'ordre	50 638 €	66 103 €	47 838 €
Total dépenses investissement	1 649 019 €	1 377 648 €	765 234 €

Recettes	2015	2016	2017
Excédent d'investissement reporté (001)	- €	50 281 €	- €
Subventions (13)	452 571 €	123 461 €	110 534 €
Emprunt (16)	74 116 €	- €	- €
Dotations	424 151 €	498 815 €	112 001 €
Compte 1068	297 045 €	200 391 €	319 085 €
opérations d'ordre	200 745 €	183 103 €	188 477 €
Total recettes investissement	1 448 628 €	1 056 051 €	730 097 €

Evolution des dépenses de fonctionnement



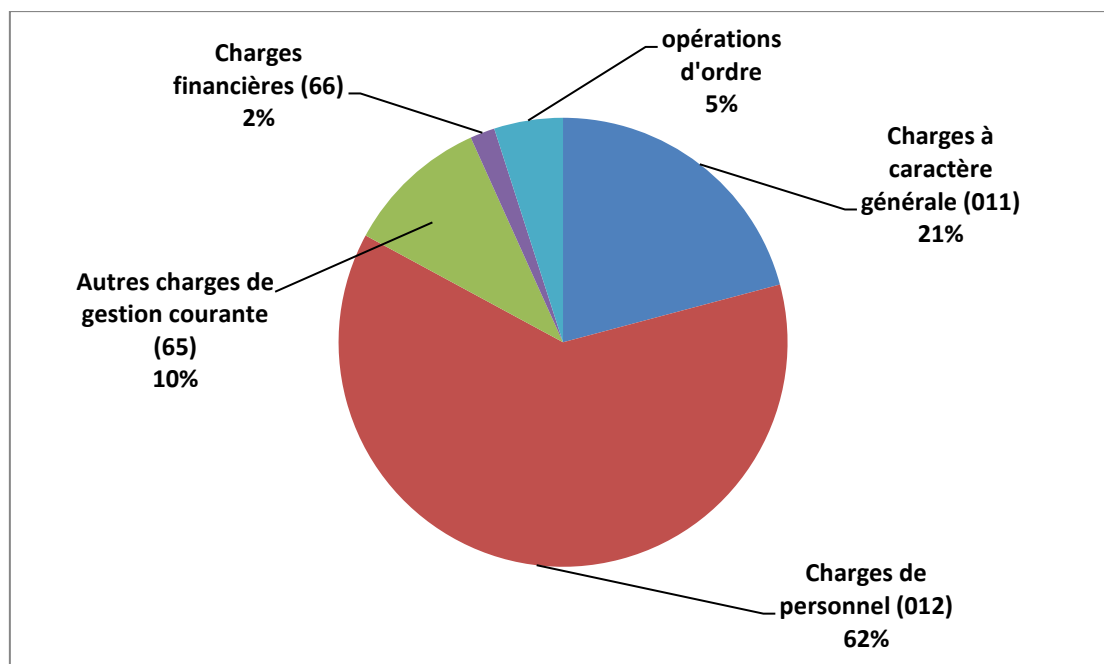
Evolution des recettes de fonctionnement



1.3. Répartition des dépenses et recettes de fonctionnement - Ville

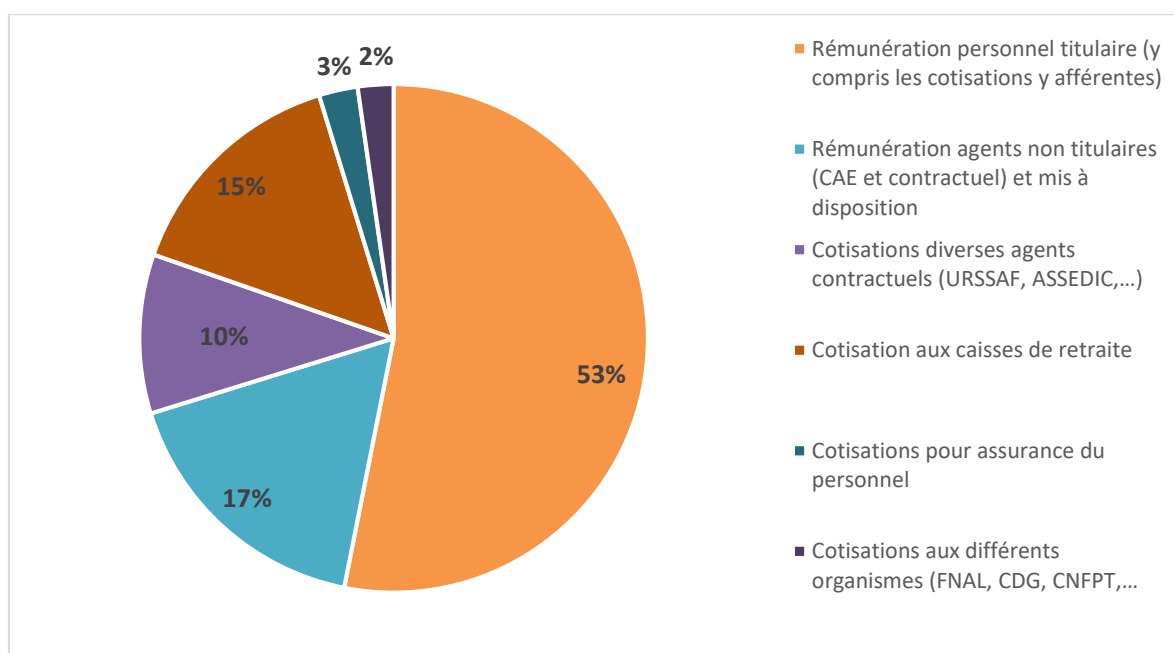
Les graphiques reprennent les dépenses et recettes de la section de fonctionnement. Le chapitre des charges de personnel comprend la déduction des atténuations de charges (remboursement des assurances) et du temps passé par le personnel communal au service des eaux et au CCAS.

Répartition des dépenses de fonctionnement 2017 :

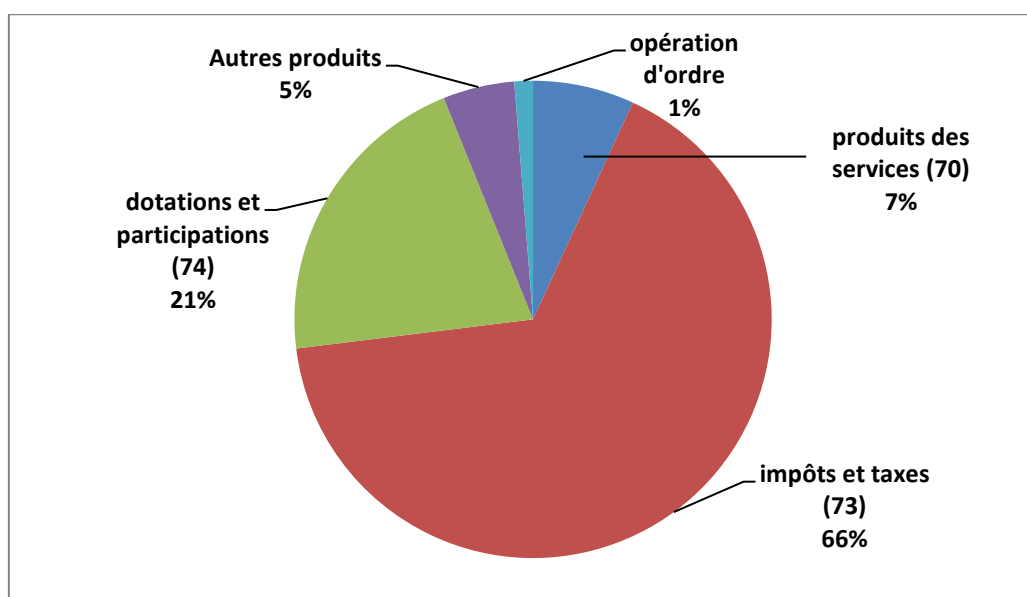


Focus sur les charges de personnel

Rémunération personnel titulaire (y compris les cotisations y afférentes)	1 251 914 €
Rémunération agent non titulaire (CAE et contractuel) et mis à disposition	403 195 €
Cotisations diverses agents contractuels (URSSAF, ASSEDIC,...)	238 516 €
Cotisation aux caisses de retraite	351 670 €
Cotisations pour assurance du personnel	58 205 €
Cotisations aux différents organismes (FNAL, CSG, CNFPT,...)	53 415 €
Total	2 356 915 €



Répartition des recettes de fonctionnement 2017 :



1.4. Modifications budgétaires intervenues en cours d'année

Afin de faire face à des opérations financières imprévues ou ayant évoluées après le vote du budget primitif, des décisions modificatives ont été votées par le conseil municipal :

- Acquisition du bâtiment rue Driant (ex DDE) pour la somme de 20 000 € inscrite au budget
 - ⇒ Transfert de *crédits budgétaires* du projet « *installation de sanitaires parc Anthoine* »
 - ⇒ Paiement effectif de 18 000 € le 23.03.2018
- Remplacement des glissières de sécurité rue Alsace : sécurisation de la déviation suite travaux pont ; pour la somme de 21 000 € inscrite au budget
 - ⇒ Transfert de *crédits budgétaires* du projet « *Prieuré aménagements du bord de l'étang* »
 - ⇒ Paiement effectif de 18 313,28 €
- Abondement rémunération Personnel pour la somme de 10 000€
 - ⇒ Transfert de *crédits budgétaires* du projet « *Prieuré aménagements du bord de l'étang* »

1.5. Analyse – budget ville

Le résultat comptable diminue de 59.33 % après avoir connu un recul de 16.7% en 2016. Il atteint 140 400 €. Ceci est essentiellement dû à la baisse des dotations de l'Etat continue depuis 2013.

Les charges de fonctionnement progressent de 2.1% sous l'effet de la hausse des charges de gestion courante de 43% du fait du basculement dans ce chapitre de la subvention versée aux Francas de 130 000 €.

Les produits de fonctionnement baissent de 3.2% (contre 1,2% en 2016), expliqué par un recul des dotations de 23 % . Les produits de la Dotation globale de fonctionnement (DGF) et de la Dotation de solidarité rurale (DSR) font chuter les recettes de 118 463 € à elles seules (ces deux taxes représentent à elles seules 47.4% du montant total des dotations).

Les recettes issues des impôts locaux, représentent en 2017, 60% des produits de fonctionnement réels soit 602€/hab.

La capacité d'auto-financement baisse de 38 % et s'élève à 323 016 € supérieur aux remboursements d'emprunts (279 k€). La capacité d'auto-financement nette est positive pour atteindre 45 000 € soit 12€/habitant à comparer aux moyennes régionales établies à 33 €/hab. On constate une nette amélioration de la capacité d'auto-financement qui s'élevait l'an passé à -20€/hab.

L'encours de la dette diminue (699€/ habitant en 2016). Avec 639€/habitant, la dette se situe bien en dessous de la moyenne des communes à l'échelon régional fixée à 881 €/hab.

2. Compte administratif 2017 – service des eaux

2.1. Résultats de l'exercice 2017

	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	318 869.35 €	84 131.59 €
Recettes	356 523.78 €	102 964.72 €
Résultat	37 654.43 €	18 833.13 €
Résultat reporté 2016	375 667.30 €	983.10 €
Résultat de clôture 2017	413 321.73 €	19 816.23 €
Résultat global 2017		433 137.96 €

2.2. Détail des dépenses et recettes de l'exercice

Fonctionnement

Dépenses

	2015	2016	2017
Charges à caractère général (011)	94 324 €	80 312 €	108 120 €
Charges de personnel (012)	42 207 €	40 069 €	50 859 €
atténuation de produits (014) reversements agence de l'eau	99 325 €	98 537 €	84 835 €
Autres charges (65) - admission en non valeur	455 €	978 €	- €
Charges financières (66)	8 234 €	6 994 €	5 694 €
charges exceptionnelles (67) - annulation titres	610 €	564 €	57 €
opérations d'ordre	59 562 €	64 649 €	68 631 €
Dépenses réelles	304 717 €	292 103 €	318 196 €

Recettes

	2015	2016	2017
excédent de fonctionnement reporté (002)	338 544 €	349 613 €	375 667 €
vente produits finis (70) - vente d'eau	338 323 €	345 547 €	348 854 €
produits exceptionnels	547 €	27 €	755 €
opération d'ordre	6 915 €	6 915 €	6 915 €
Recettes réelles	684 330 €	702 102 €	732 191 €

Investissement

Dépenses

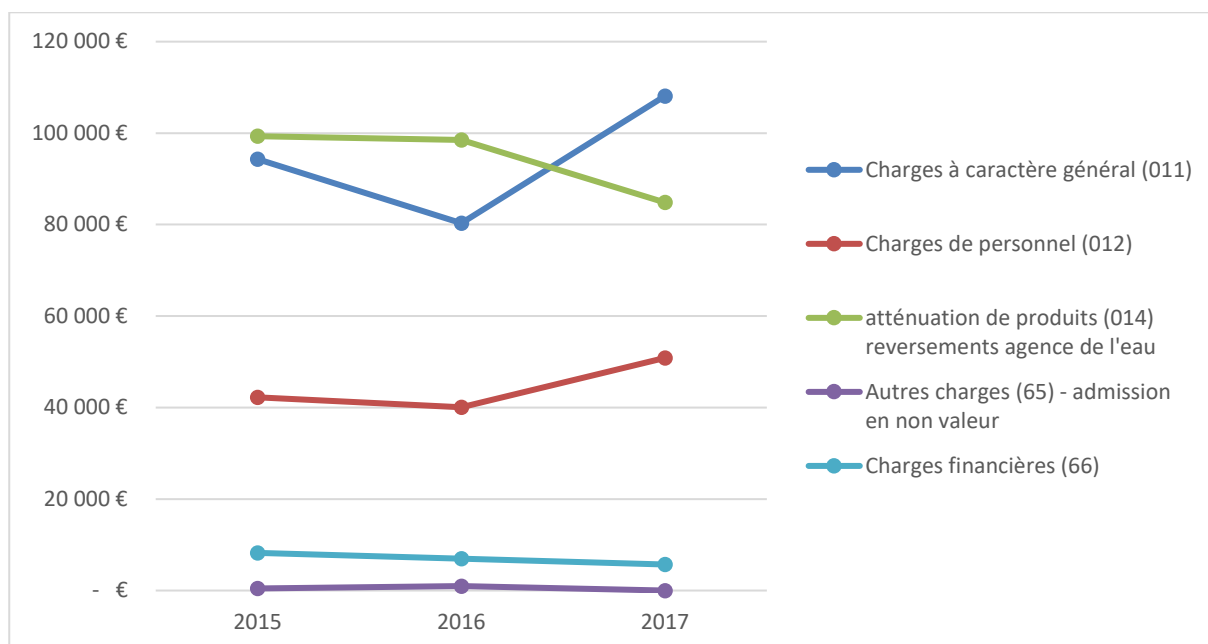
	2015	2016	2017
Déficit d'investissement reporté (001)	- €	- €	- €
Remboursement emprunt	27 938 €	29 074 €	30 264 €
Investissements	106 070 €	96 426 €	58 062 €
opérations d'ordre	6 915 €	6 915 €	6 914 €
Total dépenses investissement	140 924 €	132 415 €	95 240 €

Recettes

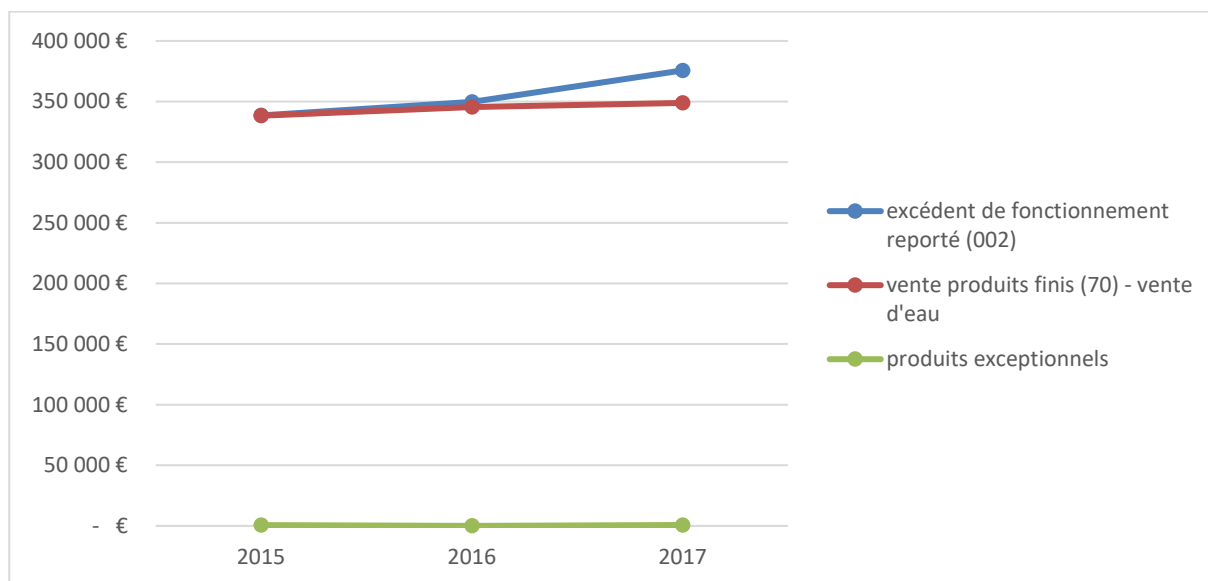
	2016	2016	2017
Excédent d'investissement reporté (001)	34 144 €	3 432 €	983 €
affectation du résultat	20 000 €	30 000 €	34 333 €
opérations d'ordre	59 562 €	64 649 €	68 631 €
Total recettes investissement	113 706 €	98 081 €	103 947 €

2.3. Evolution des dépenses et recettes de fonctionnement

Evolution des dépenses de fonctionnement



Evolution des recettes de fonctionnement



Analyse :

Le résultat de fonctionnement baisse de 38% passant de 60 387€ en 2016 à 37 654€ en 2017. (pour rappel celui-ci avait augmenté de 46.3% entre 2015 et 2016).

Les charges courantes sont en augmentation de +25.71% entre 2016 et 2017 :

- L'achat d'eau passe de 64 835€ 2016 à 68 584€ en 2017
 - o Consommation 2016 : 301 625 m3
 - o Consommation 2017 : 305 104 m3

- **Paiement d'une surtaxe trimestrielle** au SIVOM à hauteur de 16 268€ pour l'année 2017 (pas de paiement en 2016),
- Les achats de fournitures et prestations d'entretien et de réparation sont en baisse significative ce qui s'explique en partie par le passage par des entreprises (donc en investissement) pour les interventions.

Les charges de personnel augmentent pour atteindre 50 859€ en 2017 contre 40 069€ en 2016 sous l'effet de la prise en charge par le personnel communal d'un plus grand nombre de réparation de fuites d'eau.

Le résultat de la section de fonctionnement reste excédentaire sur l'exercice. A cela s'ajoute le report de l'excédent des années précédentes qui s'élève à +375 667€ (+7,4% par rapport à 2016) signe d'une gestion raisonnée des dépenses de fonctionnement.

Cet excédent global permet de financer les investissements.

3. Compte administratif 2017 – service assainissement

3.1. Résultats de l'exercice 2017

	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	404 177.43 €	298 399.69 €
Recettes	498 811.68 €	244 073.45 €
Résultat	94 634.25 €	-54 326.24 €
Résultat reporté 2016	-	-557 500.29 €
Résultat de clôture 2017	94 634.25 €	-611 826.53€
Résultat global 2017		- 517 192.28€

3.2. Détail des dépenses et recettes de l'exercice

Fonctionnement

Dépenses

	2015	2016	2017
déficit de fonctionnement reporté (002)	- €		- €
Charges à caractère générale (011)	30 080 €	32 364 €	35 313 €
atténuation de produits (014)	1 765 €	1 640 €	1 455 €
Autres charges (65) - versement à la station d'épuration	115 569 €	105 869 €	123 789 €
Charges financières (66)	110 877 €	101 655 €	92 261 €
charges exceptionnelles (67)	797 €	1 517 €	78 €
opérations d'ordre	152 108 €	152 735 €	152 735 €
Dépenses réelles	411 196 €	395 780 €	405 631 €

Recettes

	2015	2016	2017
vente produits finis (70)	395 854 €	428 746 €	444 948 €
produit divers	2 428 €	3 501 €	114 €
opération d'ordre	53 749 €	53 749 €	53 749 €
Recettes réelles	452 031 €	485 996 €	498 811 €

Investissement

Dépenses

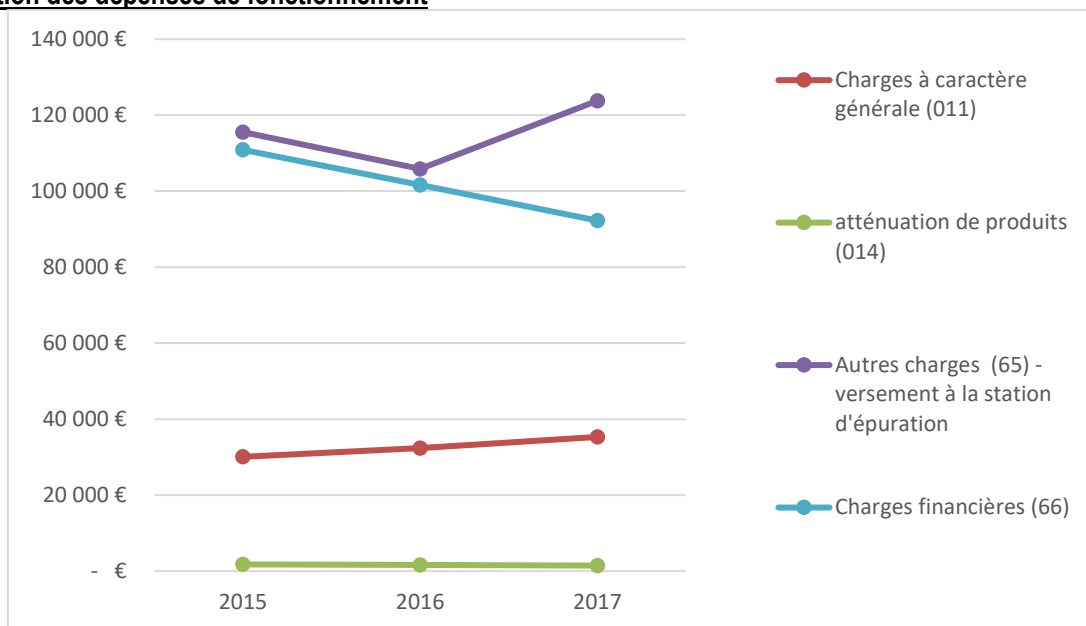
	2015	2016	2017
Déficit d'investissement reporté (001)	360 751 €	472 979 €	557 500 €
Remboursement emprunt	218 479 €	226 108 €	234 124 €
Investissements	17 041 €	21 500 €	10 527 €
opérations d'ordre	53 749 €	53 749 €	53 749 €
Total dépenses investissement	650 021 €	774 336 €	855 900 €

Recettes

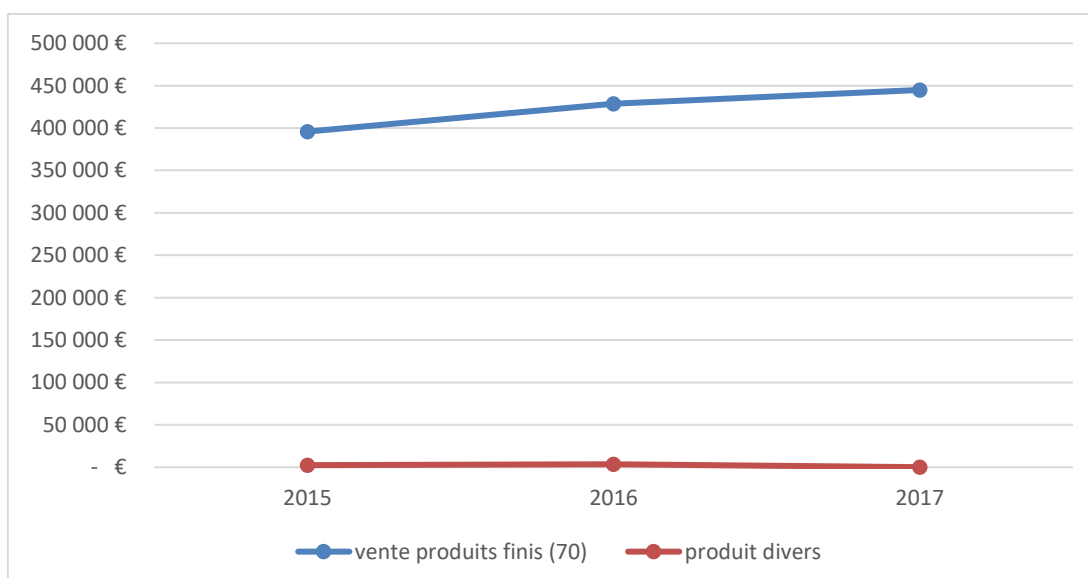
	2015	2016	2017
emprunt	- €	- €	- €
subventions d'investissement	- €	42 601 €	- €
affectation du résultat	24 934 €	- €	91 338 €
opérations d'ordre	152 108 €	152 735 €	152 735 €
Total recettes investissement	177 042 €	195 336 €	244 073 €

3.3. Evolution des dépenses et recettes de fonctionnement

Evolution des dépenses de fonctionnement



Evolution des recettes de fonctionnement



Analyse :

Le résultat de fonctionnement progresse de 3.6 % passant de 91.3 M€ en 2016 à 94.6 M€ en 2017.

Les recettes de fonctionnement correspondent principalement à la perception de **la redevance assainissement**, son produit augmente de 27 956€ (de 288 311 € en 2016 à 316 267 € en 2017).
Ce montant comprend la régularisation de la mensualisation 2016 à hauteur de 21 346€ (comptabilisé en janvier 2017).

Les charges de fonctionnement progressent de 9 M€ par rapport à 2016, conséquence de l'augmentation du reversement effectué au SIVU pour le fonctionnement de la station d'épuration.

Pour autant, **le résultat reste positif** et est affecté à la section d'investissement.
Il permet de résorber peu à peu le déficit lié aux importantes charges d'emprunts ayant financés les programmes de réhabilitation globale et mise aux normes européennes du réseau de la commune.