



# **COMPTE ADMINISTRATIF 2017**

**NOTE SYNTHETIQUE  
EN APPLICATION DE L'ARTICLE L2313-1 DU CGCT**

## **L'Approbation du COMPTE ADMINISTRATIF 2017**

- Un Compte Administratif 2017, adopté lors du Conseil Municipal du 12 avril 2018

## **LES ELEMENTS CONSTITUTIFS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017**

- Des recettes réelles de fonctionnement supérieures aux prévisions budgétaires en raison de l'impact exceptionnel des taxes additionnelles des droits de mutation,
- Des dépenses réelles de fonctionnement maîtrisées par rapport aux prévisions budgétaires,
- Un niveau d'investissement nécessaire aux besoins maintenu sans recours à l'emprunt

## Compte Administratif 2017

Dépenses		Recettes		Dépenses		Recettes	
<b>S E C T I O N  D E  F O N C T I O N N E M E N T</b>	Charges à caractère général 2 727 K€	Atténuations de charges 443 K€	Produits des services 604 K€	<b>S E C T I O N  D · I N V E S T I S S E M E N T</b>	Immobilisations incorporelles 399 K€	Subventions 309 K€	
	Charges de personnel 8 624 K€	Impôts et taxes 11 953 K€			Immobilisations corporelles 1 803 K€	Dotations et fonds divers 579 K€	
	Atténuation de produits 160 K€				Capital 723 K€	Opérations d'ordre 3 318 K€	
	Autres charges de gestion courante 1 704 K€	Dotations & participations 1 446 K€	Immobilisations en cours 535 K€		Opérations d'ordre 3 318 K€		
	Charges financières 339 K€	Produits de gestion courante 125 K€	Opérations d'ordre 2 109 K€		Résultats reportés N-1 1 798 K€		
	Charges exceptionnelles 59 K€	Produits exceptionnels 335 K€					
	Opérations d'ordre 1 287 K€	Opérations d'ordre 79 K€					
	Résultats reportés N-1 3 014 K€						

## LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2017

### Etat récapitulatif des recettes de fonctionnement par grande masse

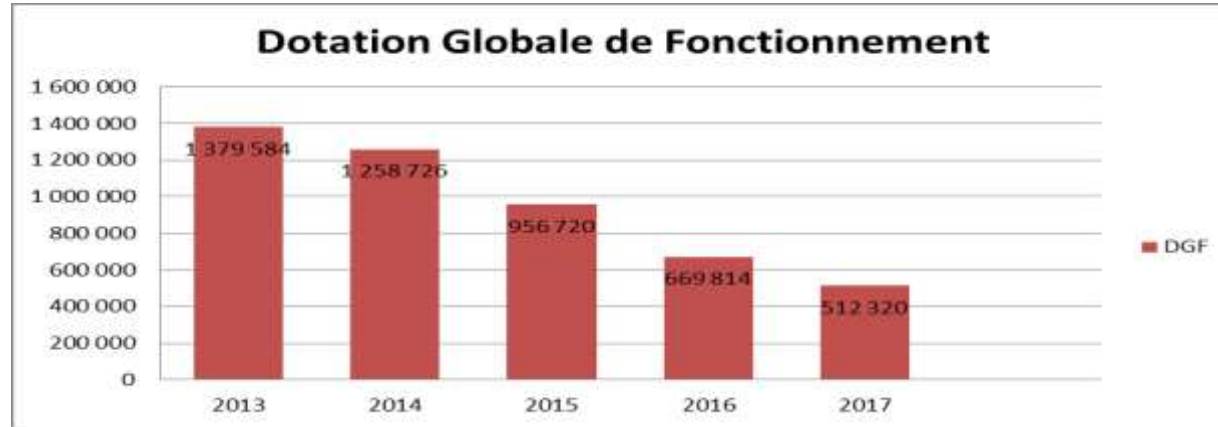
Chapitre	Libellé	Crédits ouverts BP 2017	Réalisations CA 2017
013	Atténuations de charges	400 000 €	442 863 €
70	Produits des services	576 770 €	603 870 €
73	Impôts & taxes	11 826 612 €	11 952 835 €
74	Dotations, subventions	1 436 236 €	1 446 046 €
75	Autres produits	113 500 €	125 258 €
77	Produits exceptionnels (dont cessions foncières)	46 400 €	335 290 €
042	Opérations d'ordre	86 725 €	79 360 €

*arrondi à l'€ supérieur*

### Concours financiers de l'Etat aux collectivités

Pour la 4<sup>ème</sup> année consécutive, baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)

Désignation	2013	2014	2015	2016	2017
<b>DGF – reçue</b>	1 379 584 €	1 258 726 €	956 720 €	669 814 €	512 320 €
Evolution de la DGF en valeur		-120 858 €	-302 006 €	- 286 906 €	- 157 494 €
Evolution de la DGF en %		-8,76	-23,99	-29,99	- 46,45
<b>Dotation de Solidarité Urbaine (DSUCS)</b>	129 753 €	129 753 €	129 753 €	129 753 €	141 517 €
<b>Dotation Nationale de Péréquation (DNP)</b>	33 360 €	30 024 €	27 022 €	24 320 €	29 184 €



**Fiscalité locale :**

**Sans augmentation des taux d'imposition, le produit fiscal a progressé du fait de la seule croissance des bases**

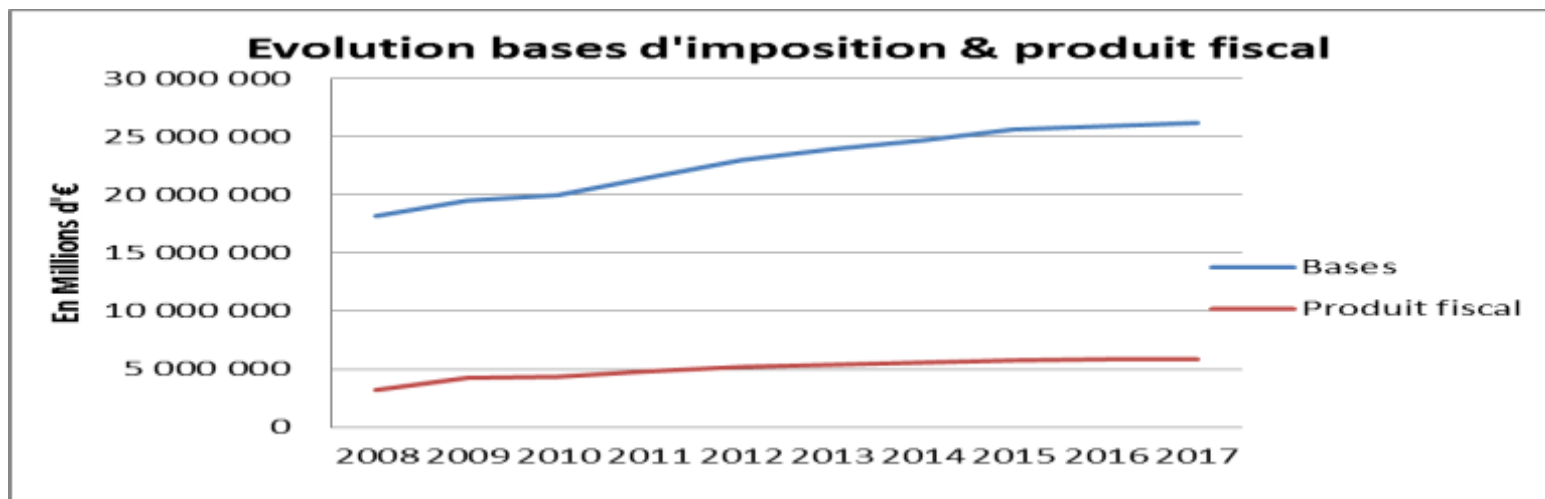
Taxe d'Habitation (15,82%),

Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties (29,25%)

Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (75 %)

**Evolution des bases d'imposition TH, TF, TFNB et du produit fiscal :**

Années	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Variation bases TH (en %)	+ 0,03	+ 2,28	+ 4,77	+ 4,29	+ 3,56	+ 5,71	-0,58	+ 2.29
Variation bases TFB (en %)	+ 4,55	+15,28	+ 9,16	+ 4,13	+2,74	+ 1,79	+2,59	+ 0,07
Variation bases TFNB (en %)	+ 6,62	-13,00	-6,58	+14,30	-7,48	+11,16	+20,35	-5,83
Variation bases (en %)	+ 1,99	+ 7,88	+ 6,77	+ 4,25	+ 3,13	+ 3,87	+ 0,98	+ 1,21
Produit fiscal (en K€)	4 386	4 805	5 155	5 378	5 534	5 719	5 815	5 858



## LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2017

Etat récapitulatif des dépenses de fonctionnement par grande masse

Chapitre	Libellé	Crédits ouverts BP 2017	Réalisations CA 2017
011	Charges à caractères général	2 972 396 €	2 726 683 €
012	Charges de personnel	8 802 000 €	8 624 061 €
014	Atténuations de produits	160 149 €	160 149 €
65	Autres charges de gestion courante	1 726 757 €	1 704 496 €
66	Charges financières	347 369 €	338 770 €
67	Charges exceptionnelles	70 406 €	59 238 €
042	Opération d'ordre	1 018 871 €	1 287 383 €

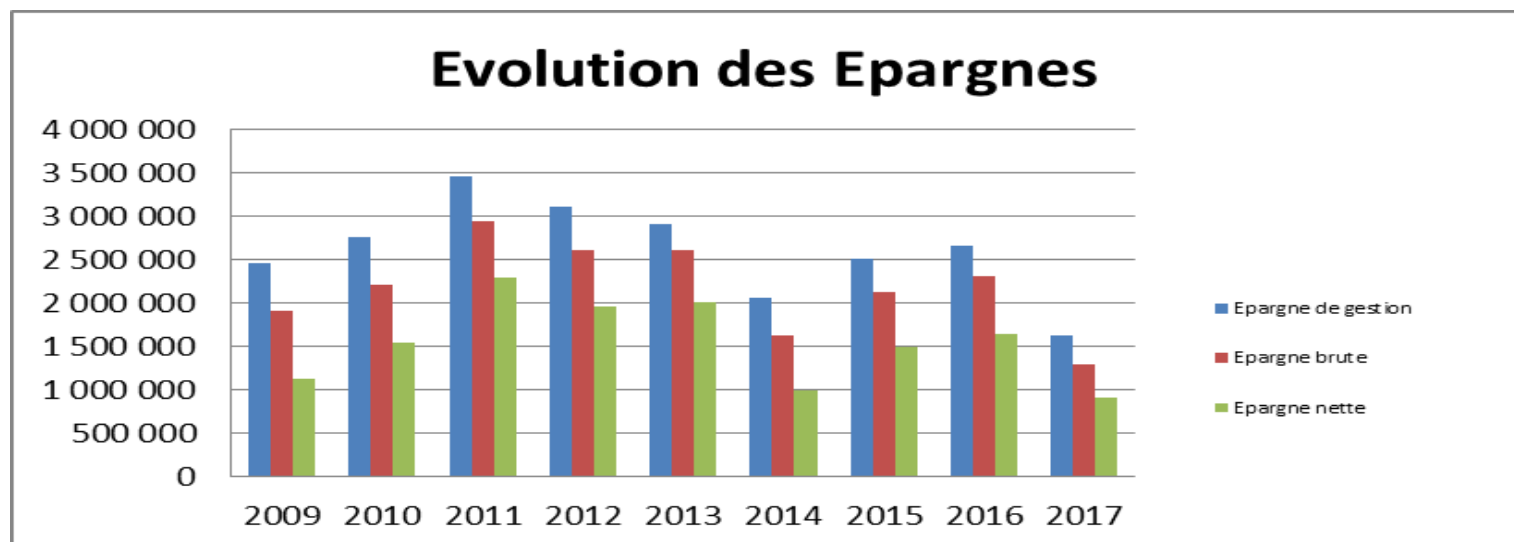
*arrondi à l'€ supérieur*

## Résultat global de clôture

Fonctionnement	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	13 613 398 €	14 906 167 €
Mouvements d'ordre	1 287 382 €	79 360 €
Excédent antérieur reporté		3 013 989 €
Total	14 900 780 €	17 999 516 €
Résultat global de clôture (excédent)		3 098 736 €

arrondi à l'€ supérieur

## Focus sur les épargnes de 2009 à 2017 :



**L'épargne de gestion** mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante hors intérêts de la dette,

**L'épargne brute** permettant d'autofinancer une part significative des investissements,

**L'épargne nette** mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après le remboursement du capital de la dette

### **Données financières et structurelles relatives aux ressources humaines**

#### Structure des effectifs

Au 31 décembre 2017, la Commune employait 255 agents, dont 185 titulaires ou stagiaires, qui se décomposaient en :

- 159 agents titulaires ou stagiaires de catégorie C,
- 5 agents titulaires ou stagiaires de catégorie A
- 12 contractuels de droit privé,
- 21 agents titulaires ou stagiaires de catégorie B,
- 46 contractuels de droit public,
- 12 vacataires

#### Structure détaillée (base 2017)

La structure détaillée des effectifs prend en compte l'ensemble des différentes filières de la fonction publique territoriale composant les effectifs municipaux.

<b>Filières</b>	<b>Femmes</b>	<b>Hommes</b>	<b>Total</b>
<b>Administrative</b>	42	4	46
<b>Technique</b>	44	47	91
<b>Animation</b>	6	4	10
<b>Médico-sociale</b>	18	0	18
<b>Sportive</b>	1	7	8
<b>Police Municipale</b>	2	10	12
<b>Total</b>	113	72	185

NOTA : les femmes sont plus nombreuses que les hommes, représentant plus de 61% des effectifs, la filière technique totalise 91 agents soit près de 49% de l'effectif total.



Durée effective de travail (base 2017):

Dispositif	Personnel concerné	Nombre d'heures annuelles	Effectifs concernés
<b>National</b>	Directeurs et Responsables de services	38h/hebdo (12 jours de RTT) soit 1 745 heures	25
<b>Local</b>	L'ensemble des agents non cadre	1 561 heures	160

La durée effective des contractuels de droits publics et privés est également basée sur 1 561 heures annuelles.

Libellé	2016	2017	Variation en %
<b>Rémunérations agents titulaires</b>	3 603 642 €	3 742 052 €	+ 3,84
<b>Autres indemnités agents titulaires</b>	904 651 €	936 628 €	+ 3,53
<b>Dont Heures supplémentaires</b>	49 142 €	48 796 €	
<b>NBI et supplément familial</b>	98 217 €	97 513 €	-0,71
<b>Rémunération agents non titulaires</b>	517 345 €	711 809 €	+ 37,58
<b>Autres indemnités agents non titulaires</b>	55 033 €	72 452 €	+ 31,65
<b>Agents non titulaires non permanents</b>	454 030 €	322 454 €	-28,98

arrondi à l'€ supérieur

Evolution rétrospective des dépenses de personnel :

Le tableau ci-dessous présente l'évolution des dépenses de personnel depuis 2014, hors assurances du personnel et médecine du travail.

<b>ANALYSE FINANCIÈRE RÉTROSPECTIVE</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	taux de variat° annuel moyen	(%) ou montant 2017/2016
	<b>CA</b>	<b>CA</b>	<b>CA</b>	<b>CA</b>		
Chapitre 012 Charges de personnel et frais assimilés	7 443 794	7 748 404	7 914 934	8 300 149	3,7%	4,87%

## La dette

Pour l'exercice 2017, la Commune n'a pas eu recours à l'emprunt.

Au 31 décembre 2017, le capital restant dû s'élève à 8 653 384,28 €.

### Structure de l'Encours par Type de Taux au 31/12/2017 :

La structure de dette constituée de 100% de produits considérés comme étant les moins risqués selon la classification des risques de la Charte Gissler (classés 1A) est composée d'un stock de 11 emprunts uniquement à taux fixes.

Stock au 31 décembre 2017	Taux Fixes	Taux Variables	Total
Encours Après Couverture	8 653 384,28	0,00	8 653 384,28
Pourcentage Global	100,00 %	0,00 %	100,00 %
Nombre d'emprunts	11,00	0,00	11,00
Vie Moyenne Résiduelle	6 ans, 6 mois, 11 j.	-	6 ans, 6 mois, 11 j.
T. Moy. Après Couverture	3,76		3,76

### Rétrospective sur la capacité de désendettement :

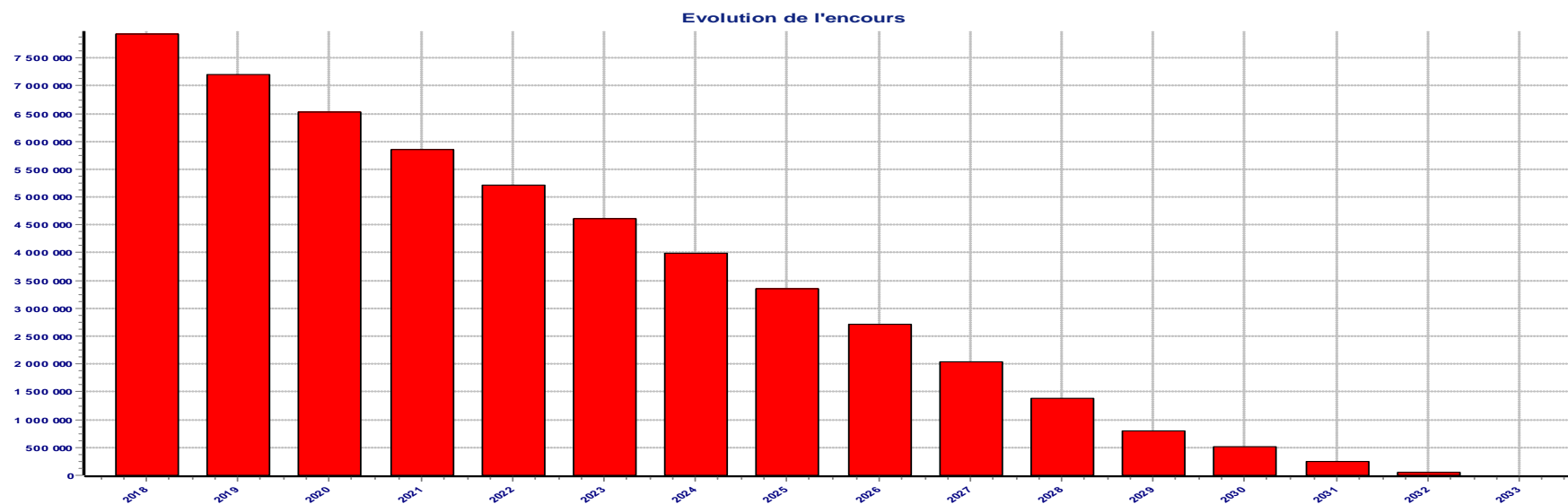
Année	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Durée en années	17	6,38	5,76	4,11	4,38	3,37	5,68	4,25	4,07	6,69

### Critères d'appréciation :

3-6 ans Zone verte Bonne situation financière	7-12 ans Zone orange Situation financière tendue	>12 ans Zone rouge Situation financière dégradée
--	---	---

(\*) Définition : la capacité de désendettement permet d'identifier en nombre d'année le remboursement intégral du capital de la dette par l'épargne brute.

## Profil de l'encours de dette au 31 décembre 2017



## LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2017

### Les recettes d'investissement

Libellé	Crédits ouverts BP 2017	Réalisations CA 2017
Subventions d'investissement	488 861 €	308 801 €
Dotations & fonds divers (FCTVA, TA....)	439 009 €	579 338 €
Opération d'ordre de transfert entre sections	1 018 871 €	1 287 383 €
Opérations d'ordre patrimoniales	2 032 046 €	2 030 345 €

*arrondi à l'€ supérieur*

## Les dépenses d'investissement

Libellé	Crédits ouverts BP 2017	Réalisations CA 2017
Immobilisations incorporelles	885 300 €	398 878 €
Subvention d'équipement	2 000 €	0 €
Immobilisation corporelles	2 816 216 €	1 803 234 €
Immobilisations en cours	546 636 €	534 832 €
Emprunts (remboursement capital)	724 511 €	722 891 €
Opérations d'ordre de transfert entre sections	86 725 €	79 360 €
Opérations d'ordre patrimoniales	2 032 046 €	2 030 345 €

*arrondi à l'€ supérieur*

En fin d'exercice, des restes à réaliser qui s'élèvent à 1 025 675,27 €

## Résultat global de clôture

Investissement	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	<b>3 459 835 €</b>	<b>901 843 €</b>
Mouvements d'ordre	<b>2 109 705 €</b>	<b>3 317 728 €</b>
Excédent reporté N-1		<b>1 797 905 €</b>
Total	<b>5 569 540 €</b>	<b>6 017 476 €</b>
Résultat global de clôture (excédent)		<b>447 936 €</b>

*arrondi à l'€ supérieur*

Rappel des principales réalisations de l'année 2017 :

Frais d'études de maîtrise d'œuvre :

- ⇒ Construction du 3<sup>e</sup> groupe scolaire,
- ⇒ Aménagement du Parc Public Bardi,
- ⇒ Travaux de voirie divers,

Travaux et réseaux divers :

Voirie divers

- ⇒ Création de trottoir au chemin des Confines,
- ⇒ Reprise de chaussée et trottoir chemin de Capoduro,
- ⇒ Aménagement et sécurisation de l'avenue Vidier,
  
- ⇒ Installation de la 4<sup>ème</sup> tranche de caméras de vidéoprotection,

Travaux dans les bâtiments communaux :

- ⇒ Aménagement Grange Dumas,
- ⇒ Etanchéité de la toiture et isolation phonique de la salle d'activité de la Maison Crèche la Popinette,

Groupes scolaires :

- ⇒ Installation de 2 tonnelles et centrale d'alarme au groupe scolaire A. Daudet,
- ⇒ Remplacement des menuiseries et réfection des salles de classe des groupes scolaires A. Daudet et les Jardins,
- ⇒ Travaux conformément à la Programmation de l'Agenda d'Accessibilité Programmé AD'AP (groupe scolaire A. Daudet & Les Jardins)

