



# **COMPTE ADMINISTRATIF 2016**

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

## **L'Approbation du COMPTE ADMINISTRATIF 2016**

- Un Compte Administratif 2016, adopté lors du Conseil Municipal du 6 avril 2017

## **LES ELEMENTS CONSTITUTIFS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2016**

- Augmentation des recettes réelles de fonctionnement par rapport aux prévisions budgétaires,
- Diminution des dépenses réelles de fonctionnement par rapport aux prévisions budgétaires,
- Un recours à l'emprunt maîtrisé,
- Un niveau d'investissement modéré.



## LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2016

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

Chapitre	Libellé	Crédits ouverts BP 2016	Réalisations CA 2016
013	Atténuations de charges	360 000 €	557 604 €
70	Produits des services	496 080 €	594 821 €
73	Impôts & taxes	11 306 123 €	11 309 064 €
74	Dotations, subventions	1 361 335 €	1 498 009 €
75	Autres produits	108 000 €	131 739 €
77	Produits exceptionnels	34 865 €	1 212 657 €
042	Opérations d'ordre	85 724 €	70 567 €

*arrondi à l'€ supérieur*

### Concours financiers de l'Etat aux collectivités

Pour la 3<sup>ème</sup> année consécutive, baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)

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

## Fiscalité locale :

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

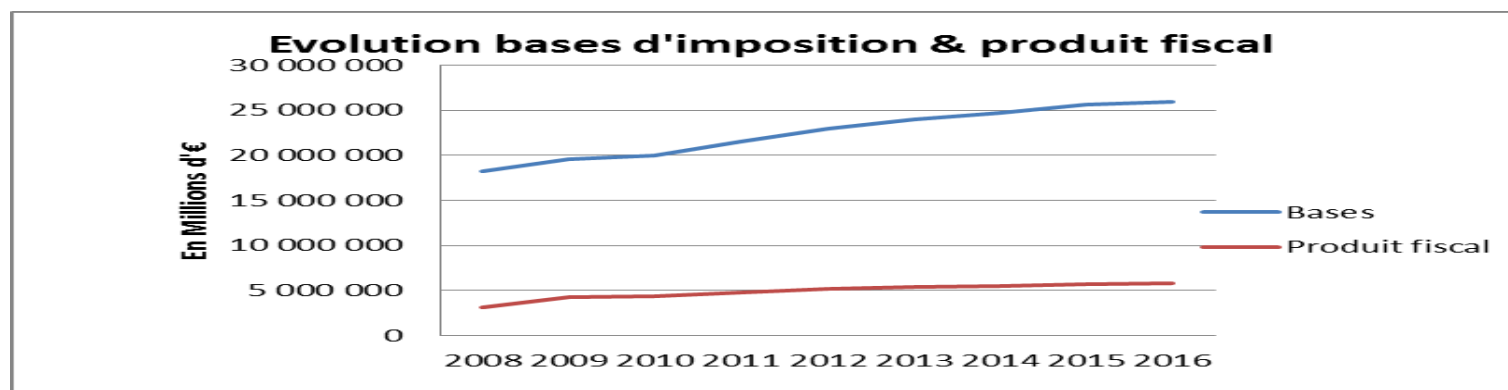
Taxe d'Habitation (15,82%),

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

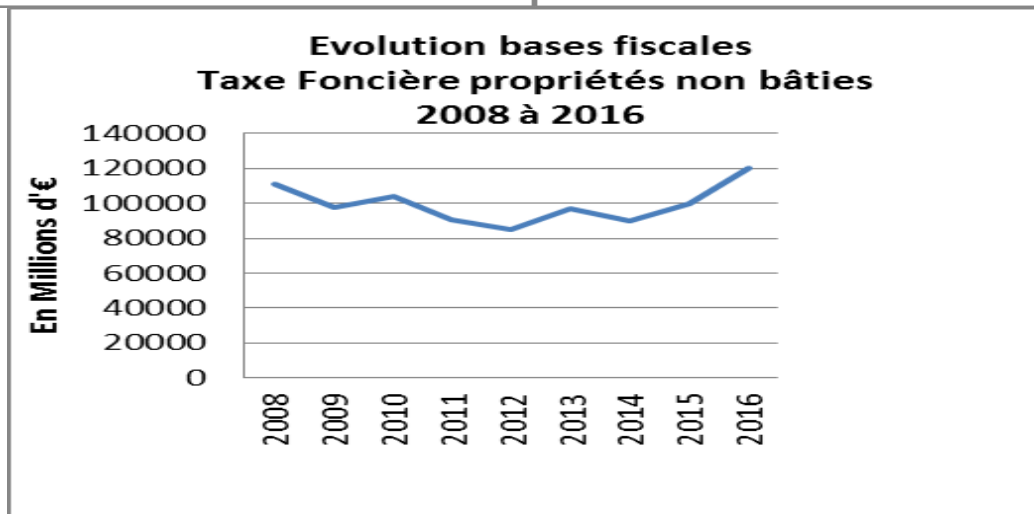
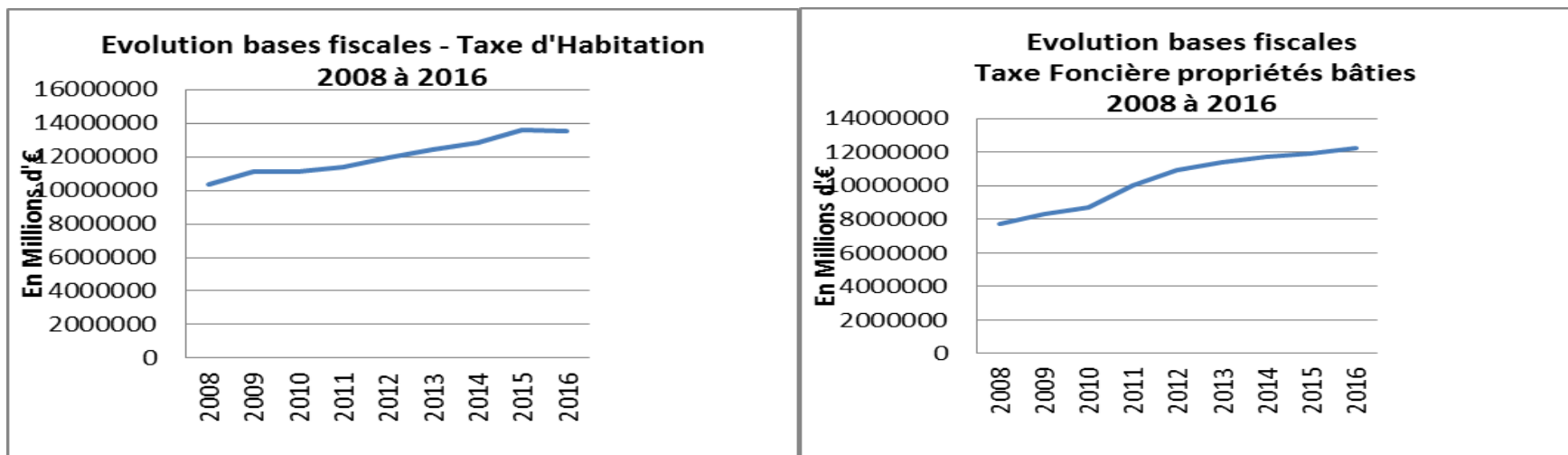
Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (75 %)

Evolution des bases d'imposition et du produit fiscal :

Années	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Variation bases (en %)	+ 4,75	+ 7,30	+ 1,99	+ 7,88	+ 6,77	+ 4,25	+ 3,13	+ 3,87	+ 0,98
Produit fiscal (en K€)	3 192	4 269	4 386	4 805	5 155	5 378	5 534	5 719	5 815



Evolution des bases fiscales TH – TFB - TFNB :



## LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2016

Etat récapitulatif des dépenses de fonctionnement par grande masse

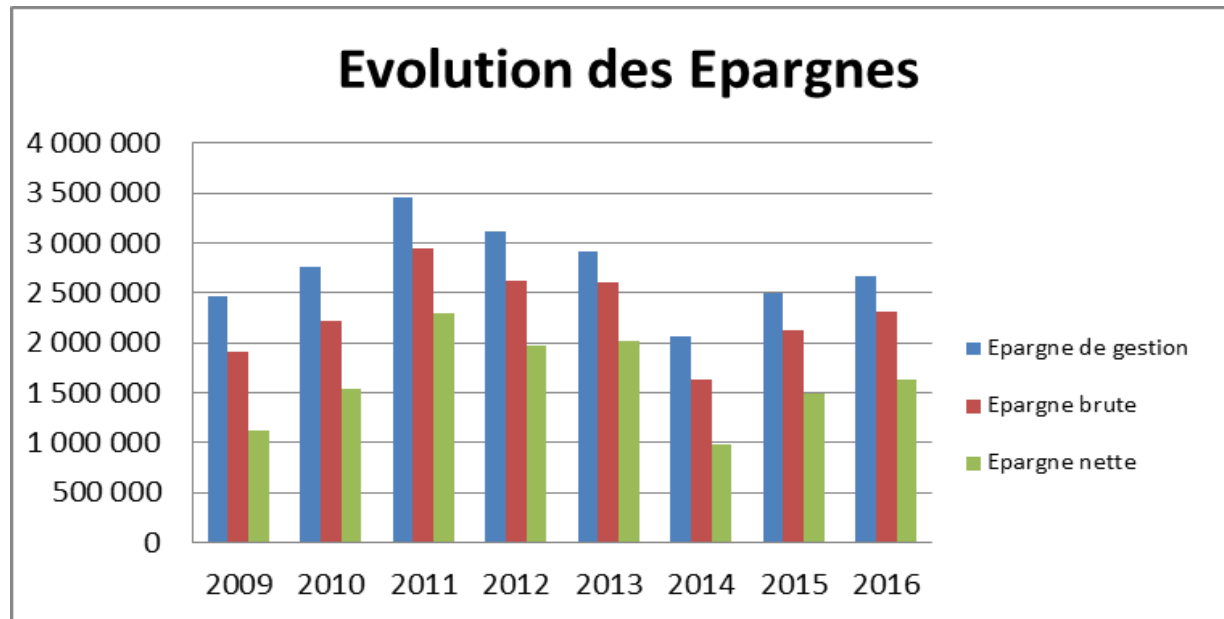
Chapitre	Libellé	Crédits ouverts BP 2016	Réalisations CA 2016
011	Charges à caractères général	2 687 214 €	2 583 669 €
012	Charges de personnel	8 347 000 €	8 212 064 €
014	Atténuations de produits	87 316 €	87 316 €
65	Autres charges de gestion courante	1 744 552 €	1 733 178 €
66	Charges financières	361 499 €	360 363 €
67	Charges exceptionnelles	40 300 €	26 355 €
042	Opération d'ordre	958 264 €	2 123 547 €

*arrondi à l'€ supérieur*

### Résultat global de clôture

Fonctionnement	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	<b>13 002 945 €</b>	<b>15 303 898 €</b>
Mouvements d'ordre	<b>2 123 547 €</b>	<b>70 567 €</b>
Excédent antérieur		<b>2 766 016 €</b>
Total	<b>15 126 492 €</b>	<b>18 140 481 €</b>
Résultat global de clôture (excédent)		<b>3 013 989 €</b>

Focus sur les épargnes de 2009 à 2016 :



**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 2016, la Commune employait 248 agents, dont 183 titulaires ou stagiaires, qui se décomposaient en :

- 158 agents titulaires ou stagiaires de catégorie C,
- 21 agents titulaires ou stagiaires de catégorie B,
- 4 agents titulaires ou stagiaires de catégorie A
- 26 contractuels de droit public,
- 26 contractuels de droit privé,
- 13 vacataires

### Structure détaillée (base 2016)

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

<b>Filières</b>	<b>Femmes</b>	<b>Hommes</b>	<b>Total</b>
<b>Administrative</b>	37	4	41
<b>Technique</b>	45	48	93
<b>Animation</b>	8	4	12
<b>Médico-sociale</b>	18	0	18
<b>Sportive</b>	1	7	8
<b>Police Municipale</b>	2	9	11
<b>Total</b>	111	72	183

NOTA : les femmes sont plus nombreuses que les hommes, représentant près de 60% des effectifs, la filière technique totalise 93 agents soit environ 51% de l'effectif total.

Durée effective de travail (base 2016):

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	26
<b>Local</b>	L'ensemble des agents non cadre	1 561 heures	157

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

Charges de personnel

Libellé	2015	2016	Variation en %
Rémunérations agents titulaires	3 545 547 €	3 603 642 €	+ 1,64
Autres indemnités agents titulaires	906 157 €	904 651 €	-0,17
NBI et supplément familial	101 822 €	98 217 €	-3,54
Rémunération agents non titulaires	543 831 €	517 345 €	-4,87
Autres indemnités agents non titulaires	62 534 €	55 033 €	-12,00
Agents non titulaires non permanents	349 906 €	454 030 €	+29,76
Heures supplémentaires	51 859 €	49 142 €	-5,24
Avantage en nature	20 064 €	17 947 €	-10,55

### Evolution rétrospective des dépenses de personnel :

Le tableau ci-dessous présente l'évolution des dépenses de personnel depuis 2013, hors assurances du personnel et médecine du travail.

<b>ANALYSE FINANCIÈRE RÉTROSPECTIVE</b>		2013	2014	2015	2016	taux de variat°	(%) ou montant
		CA	CA	CA	CA	annuel moyen	2016/2015
Chapitre 012	Charges de personnel et frais assimilés	7 068 025	7 443 794	7 748 404	7 914 934	3,9%	2,1%

### La dette

Pour l'exercice 2016, la Commune a eu recours à un emprunt de 1 M€.

Au 31 décembre 2016, le capital restant dû s'élève à 9 376 175,19 €.

### Structure de l'Encours par Type de Taux au 31/12/2016 :

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 14 emprunts dont 13 à taux fixes et 1 à taux variable.

Stock au 31 décembre 2016 inclu	Taux Fixes	Taux Variables	Total
Encours Avant Couverture	9 369 918,23	6 256,96	9 376 175,19
Pourcentage Global	99,93 %	0,07 %	100,00 %
Nombre d'emprunts	13	1	14
Vie Moyenne Résiduelle	6 ans, 11 mois, 27 j.	1 mois, 28 j.	6 ans, 11 mois, 25 j.
T. Moy. Après Couverture	3,95	0,08	3,95

Rétrospective sur la capacité de désendettement (\*) :

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

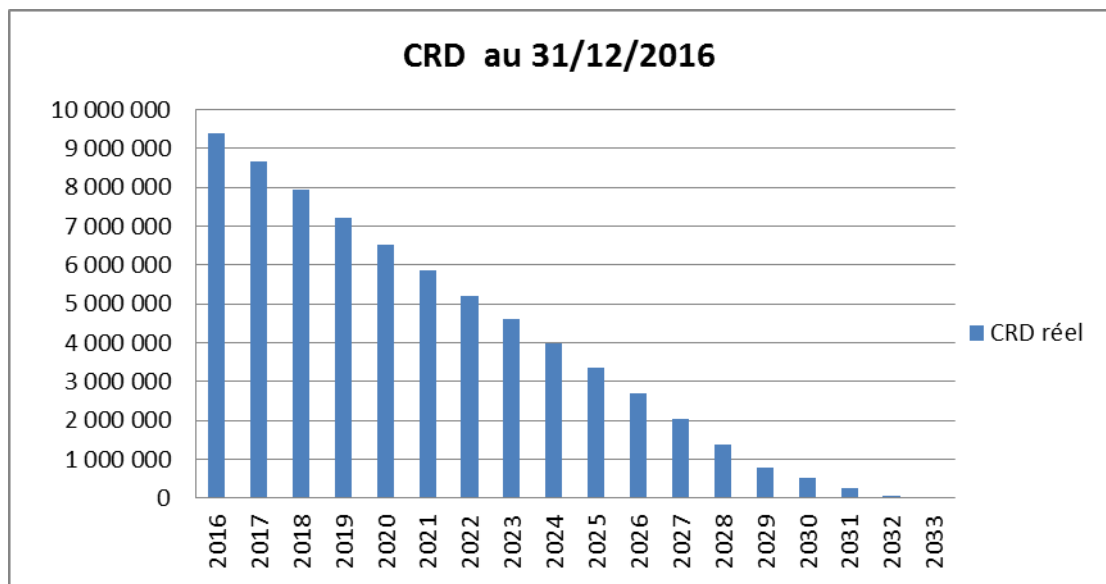
Un ratio de désendettement maintenu pour atteindre 4,07 ans.

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 2016



## LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2016

### Les recettes d'investissement

Libellé	Crédits ouverts BP 2016	Réalisations CA 2016
Subventions d'investissement	290 756 €	193 706 €
Emprunt	1 001 720 €	1 000 000 €
Dotations & fonds divers (FCTVA, TA...)	2 561 425 €	2 659 327 €
Opérations d'ordre de transfert entre sections	958 264 €	2 123 547 €
Opérations d'ordre patrimoniales	282 025 €	268 658 €

### Les dépenses d'investissement

Libellé	BP 2016	CA 2016
Immobilisations incorporelles	580 811 €	187 718 €
Subvention d'équipement	15 000 €	0 €
Immobilisation corporelles	2 461 172 €	1 492 176 €
Immobilisations en cours	1 309 788 €	118 631 €
Emprunts	667 444 €	665 724 €
Opérations d'ordre de transfert entre sections	85 724 €	70 567 €
Opérations d'ordre patrimoniales	282 025 €	268 658 €

En fin d'exercice, des restes à réaliser qui s'élèvent à 1 251 557,22 €

### Résultat global de clôture

Investissement	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	2 477 117 €	3 854 403 €
Mouvements d'ordre	339 226 €	2 392 205 €
Déficit reporté N-1	1 632 360 €	
Total	4 448 703 €	6 246 608 €
Résultat global de clôture (excédent)		1 797 905 €

Rappel des principales réalisations de l'année 2016 :

#### Travaux et réseaux divers :

- ⇒ Aménagement et sécurisation de l'avenue Vidier,
- ⇒ Réfection du plateau sportif à l'école Daudet,
- ⇒ Renforcement électrique du restaurant scolaire les Jardins,
- ⇒ Installation d'horodateurs en centre-ville,
- ⇒ Installation de la 3<sup>ème</sup> tranche de caméras de vidéo protection,

#### Travaux dans les bâtiments communaux :

- ⇒ Remplacement de pompes à chaleur et chaudières dans divers bâtiments,
- ⇒ Installation de volets roulants et réhabilitation des sanitaires à l'école maternelle A. Daudet,
- ⇒ Travaux de couverture à la Maison des Associations et à l'école maternelle A. Daudet,
- ⇒ Installation de clôtures pour la sécurisation de la Passerelle et du centre de loisirs Capeau,
- ⇒ Réhabilitation des bureaux pour le service des affaires scolaires.

