**Note de présentation synthétique du compte administratif 2017**

L’article L 2313-1 du CGCT prévoit qu’une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif.

Le compte administratif rapproche les prévisions inscrites au budget des réalisations effectives tant en dépenses qu’en recettes. Il présente les résultats comptables de l’exercice

Il doit être voté avant le 30 juin de l’année qui suit la clôture de l’exercice.

Pour l’année 2017, les dépenses ont tenu compte des contraintes budgétaires dues notamment aux réductions des dotations de l’Etat, du lancement des programmes d’investissement sans recours à l’emprunt

Ce compte administratif est arrêté à

Section de Fonctionnement

* En dépenses à 13 459 375.58 €
* En recettes à 16 913 525.82 €

Section d’investissement

En dépenses à 3 986 119.85

En recettes à 7 157 127.05

**Section de Fonctionnement**

**RECETTES**

Elles s’élèvent à 16 913 525.82 réparties comme suit

* Recettes réelles 16 900 862.27 €
* Recettes d’ordre : 12 663.55 €
* Les recettes réelles comprennent les

🢡 Atténuation de charges (remboursement salaires des emplois aidés – remboursement des indemnités journalières et des accidents de travail)

🢡Produits du service, du domaine, et des ventes

🢡Impôts et taxes

🢡Dotations et participations

🢡Produits de gestion courante

🢡Produits financiers

🢡Produits exceptionnels

* Les recettes d’ordre comprennent l’amortissement des subventions d’investissement

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2017 | | 2016 | 2015 |
|  | Prévision | Réalisation | Réalisation | Réalisation |
| Chapitre 013 – Atténuation de charges |  |  |  |  |
|  | 400 000.00 | 532 653.18 | 586 671.90 | 599 125.43 |
| Chapitre 70 – Produits des services, du domaine | 598 000.00 | 666 512.70 | 622 247.82 | 616 614.17 |
| Chapitre 73 – Impôts et taxes | 10 625 109.00 | 11 049 111.40 | 11 109 909.63 | 10 878 909.55 |
| Chapitre 74 – Dotations – participation | 3 688 910.00 | 4 313 157.73 | 4 420 916.62 | 4 506 368.09 |
| Chapitre 75 – Produits de gestion courante | 61 000.00 | 60 906.92 | 61 448.02 | 68 199.17 |
| Chapitre 76 – Produits financiers | 0.00 | 3.60 | 3.50 | 3.78 |
| Chapitre 77 – Produits exceptionnels | 254 012.44 | 278 516.74 | 458 076.10 | 454 583.09 |
| Opérations d’ordre | 12 663.97 | 12 663.55 | 9 719.58 | 320 789.48 |

***Les produits des services***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2016 |
| Service culturel | 45 604.35 | 53 093.50 |
| Service sport | 270 288.80 | 240 603.00 |
| CLSH – Colonie – CAJ | 107 254.67 | 107 111.61 |
| Cantine – garderie | 226 352..41 | 201 643.00 |

***La fiscalité***

Les taux se répartissent comme suit

Taxe d’habitation : 9.97 %

Taxe foncière sur les propriétés bâties 27.91 %

Taxe foncière sur les propriétés non bâties 89.79 %

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Taxes d'habitation | | | Foncier Bâti | | | Foncier Non Bâti | | |
| Bases réelles | Taux | Montant | Base | Taux | Montant | Base | Taux | Montant |
| 10 193 002 | 9,97% | 1 016 243 | 11 768 531 | 27,91% | 3 284 516 | 69 874 | 89,79% | 62 740 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Ratio fiscalité/habitant : 350 €/habitant

***Dotations et taxes***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dotation** | **2017** | **2016** | **Variation** |
| D.G.F. | 1 131 707 | 1 316 121 | * 14.01 % |
| D.S.U. | 2 491 076 | 2 361 467 | 5.48 % |

**DEPENSES**

Elles s’élèvent à 13 459 375.58 réparties comme suit

* Dépenses réelles 12 777 186.14 €
* - Dépenses d’ordre : 682 189.44
* *Les dépenses réelles comprennent les*

🢡 Charges à caractère général

🢡Charges de personnel, frais assimilé

🢡Autres charges de gestion courante

🢡 Charges financières

🢡Charges exceptionnelles

* *Les dépenses d’ordre comprennent*

🢡Les dotations aux amortissements.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DEPENSES** | **2017** | | **2016** | **2015** |
|  | Prévisions | Réalisations |  |  |
| Chapitre 011  Charges à caractère général | 3 760 049.00 | 3 256 312.93 | 3 133 417.92 | 3 177 479.80 |
| Chapitre 012 –  Charges de personnel | 8 329 740.00 | 7 978 586.18 | 8 133 417.92 | 8 035 227.42 |
| Chapitre 65  Charge de gestion courante | 1 308 300.00 | 1 242 031.71 | 1 288 731.12 | 1 335 476.37 |
| Chapitre 66 –  Charges financières | 412 215.00 | 292 091.34 | 325 808.98 | 354 513.12 |
| Chapitre 67 –  Charges exceptionnelles | 11 008.00 | 8 163.98 | 131 182.79 | 6 557.92 |
| Dépenses d’ordre |  |  |  |  |
| Chapitre 042 | 682 190.41 | 682 189.44 | 720 776.39 | 1 211 073.34 |

Au chapitre 011 Les charges à caractère général sont en augmentation.

Répartition par services

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Service** | **2017** | **2016** | **2015** |
| Administration générale | 166 371 | 215 119 | 222 783 |
| Informatique | 41 197 | 42 400 | 45 479 |
| Communication | 65 086 | 71 155 | 63 374 |
| culture | 148 884 | 182 015 | 100 619 |
| *cinéma – intégré B. général* | *66 329* | *79 918* | *82 855* |
| *Maison des Claquots – intégré BG* | *4 566* | *7 222* | *6 275* |
| Fêtes et cérémonies | 101 790 | 116 028 | 123 362 |
| Affaires scolaires | 309 405 | 344 407 | 354 323 |
| Jeunesse | 369 941 | 410 865 | 426 789 |
| Sport | 510 799 | 578 373 | 541 971 |
| Services techniques | 489 777 | 565 053 | 574 736 |
| Service urbanisme | 682 001 | 197 660 | 209 126 |
| Service bâtiment | 142 881 | 196 515 | 168 908 |
| Sécurité | 50 340 | 55 182 | 50 935 |
| Police municipale | 19 645 | 18 786 | 20 283 |
| Politique ville | 27 675 | 5 288 | 29 568 |
| Salles | 44 719 | 45 455 | 53 158 |
| Economique | 15 114 | 15 948 | 15 980 |

Au chapitre 65

→Diminution de la subvention au CCAS qui passe de 570 000 en 2017 contre 600 000 € en 2016

Chapitre 66

Diminution des intérêts de la dette

Chapitre 67

→Diminution par rapport à 2016. Il n’y a pas eu de versement de subvention au budget des racines et des hommes.

**Section d’investissement**

***Examen de la section d’investissement***

A – Dépenses

Elles s’élèvent à 3 986 119.85 € dont 592 919.23 € de dépenses d’ordre liées aux reprises d’amortissement (12 663.55 €), ainsi qu’aux mouvements compte frais d’étude vers le compte de travaux pour 580 255.68 €.

Les principales dépenses d’équipement concernent pour les plus importantes:

|  |  |
| --- | --- |
| Les frais d’étude (Cour carrée- berges canal – médiathèque – Musée – Avenue des Saules) | 65 914.61 |
| Terrain synthétique | 548 634.47 |
| Skate Park | 33 240.00 |
| Travaux aux écoles (rénovation menuiseries Barbusse) | 137 078.32 |
| Restaurant Scolaire Cité Bellevue Nouvelle | 695 964.61 |
| Achat immeuble – rue Virel et Goffart - opération EPF | 139 889.71 |
| Matériel informatique | 8 258.67 |
| Acquisition mobilier aux écoles | 10 895.11 |
| Travaux en cours (médiathèque – solde salle Marechal) | 712 020.93 |
| Travaux de voirie (divers – rue Douaumont – Rue Delattre) | 24 369.60 |
| Remplacement des lanternes par LED | 45 224.64 |

B – Les recettes

Elles s’élèvent à 7 157 127.05 € dont 1 262 445.12 € de recettes d’ordre

Les recettes d’ordre sont réparties en

*Opérations patrimoniales* (transfert frais étude au compte travaux pour un montant de 570  599.48 € -opérations d’ordre frais d’étude ré imputés aux comptes de destination)

*Opérations de transfert entre sections* :

* Amortissement : 425 766.03
* Liées aux cessions : 256 423.41 €

Les recettes réelles les plus importantes concernent

* D.E.T.R. 50 201.55
* Participation FDE boules LED 19 547.00
* Produit des amendes de police 22 715.00
* Subvention Médiathèque 458 987.00
* Subvention Skate Park – dotation parlementaire 12 836.71
* Subvention Skate Park – Région 13 086.97
* Subvention Skate Park – Département 8 053.00
* Subvention départementale terrain synthétique 105 000.00
* Taxe locale d’équipement 154 556.88
* FCTVA 371 743.90
* Affectation du résultat 4 478 557.01

**Les principaux ratios**

→Dépenses réelles de fonctionnement / population 1 020.05 €

→Produit des impositions directes/population 353.94

→Recettes réelles de fonctionnement / population 1 350.27 €

→Dépenses d’équipement brut / population 210.37 €

→Encours de la dette / population 485.92 €

→Dépenses de personnel sur dépenses réelles de fonctionnement 0.62

→Dépenses fonct et remboursement dette en capital / recettes réelles de fonctionnement 0.80

→Dépenses d’équipement brut / recettes réelles de fonctionnement 0.15

→Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement 0.36