



**FACHES THUMESNIL**

# **COMPTE ADMINISTRATIF 2017**

**Conseil Municipal du 15 février 2018**

# **I. FONCTIONNEMENT**

## **A. DES DÉPENSES DE GESTION\***

**maîtrisées,  
en hausse modérée...  
(+1,4% soit + 0,22 M€)**

*\* Dépenses de gestion*

- = *Dépenses totales de fonctionnement minorées de :*
- *Amortissements des biens, transférés en investissement*
- *Dépenses exceptionnelles liées à d'autres exercices*
- *Opérations patrimoniales liées aux cessions d'actifs*

- Le rythme de croissance des charges de personnel (>3%) a été plus élevé qu'habituellement, en raison du notamment d'une sinistralité imprévue (arrêts de travail) ayant entraîné le remplacement d'agents pour plus de 200 k€.
- Cette hausse a été compensée par la baisse des intérêts de la dette, pour une 3<sup>ème</sup> année consécutive, et des subventions.
- Les charges structurelles (fluides, fournitures, moyens des services, entretiens, maintenance ect), tendent à se stabiliser.

					M€				M€	%
Dépenses de fonctionnement					C.A. 2014	C.A. 2015	C.A. 2016	C.A. 2017	Variations 2016 à 17	
<b>T</b>	<b>Dépenses totales</b>				<b>16,13</b>	<b>16,45</b>	<b>19,42</b>	<b>16,73</b>	<b>-2,70</b>	<b>-13,9%</b>
-	Amortissements des immobilisations				0,52	0,41	0,41	0,40	-0,01	
-	Dépenses liées à des opérations patrimoniales				0,02	0,18	3,17	0,26	-2,91	
-	Dépenses liées à des opérations antérieures				-	0,29	-	-	-	
<b>=</b>	<b>Dépenses annuelles (dont)</b>				<b>15,60</b>	<b>15,57</b>	<b>15,84</b>	<b>16,06</b>	<b>0,22</b>	<b>1,4%</b>
	Charges de personnel				9,64	9,76	9,94	<b>10,25</b>	<b>0,31</b>	3,2%
	Charges structurelles				4,46	3,94	4,13	<b>4,22</b>	<b>0,09</b>	2,3%
	Subventions associatives				0,53	0,50	0,61	0,52	-0,09	-16,9%
	Subvention au C.C.A.S.				0,44	0,69	0,70	0,65	-0,05	-6,9%
	Intérêts de la dette				0,54	0,50	0,47	0,42	-0,04	-8,4%

# **B. LES RECETTES DE GESTION\***

**retrouvent une forte  
dynamique, en partie  
ponctuelle...**

**(+1,85 % soit + 0,32 M€)**

**\* Recettes de gestion**

= Recettes totales de fonctionnement minorées de :

- Amortissements des subventions, transférés en investissement
- Recettes exceptionnelles liées à d'autres exercices
- Travaux en régie valorisés en investissement
- Opérations patrimoniales liées aux cessions d'actifs

- La dynamique des bases fiscales a été entretenue par l'admission à l'exonération de T.H. de près de 250 ménages à faibles ressources : la compensation de l'Etat a été constatée (160 k€ de plus qu'en 2016).
- La fiscalité indirecte est dopée par les droits de mutation, résultat du marché immobilier, augmentant de 153 k€ / à l'exercice 2016.
- Les dotations se stabilisent (fin contribution au redressement).

		M€				%	
Recettes de fonctionnement		C.A. 2014	C.A. 2015	C.A. 2016	C.A. 2017	Variations 2016 à 17	
<b>T</b>	<b>Recettes totales (dont)</b>	<b>18,83</b>	<b>18,73</b>	<b>20,97</b>	<b>18,42</b>	<b>-2,55</b>	<b>-12,18%</b>
-	Amortissements des subventions	0,01	0,04	0,08	0,08	-	
-	Travaux en régie (transfert investissement)	0,04	0,04	0,04	0,02	-0,02	
-	<b>Cessions recettes (transfert investissement)</b>	<b>0,02</b>	<b>0,18</b>	<b>3,16</b>	<b>0,27</b>	<b>-2,90</b>	
-	Excédent fonctionnement de l'année N-1	0,96	-	-	-	-	
-	Flux exceptionnels (hors reports et cessions)	0,17	0,14	0,22	0,26	0,04	
-	Reports de recettes d'années antérieures	-	0,39	-	-	-	
<b>=</b>	<b>Recettes annuelles, de gestion (dont)</b>	<b>17,64</b>	<b>17,94</b>	<b>17,48</b>	<b>17,80</b>	<b>0,32</b>	<b>1,85%</b>
	<b>Fiscalité directe</b>	<b>8,39</b>	<b>8,64</b>	<b>8,66</b>	<b>8,93</b>	<b>0,27</b>	<b>3,16%</b>
	Fiscalité indirecte	0,87	1,02	0,94	1,08	0,14	15,21%
	Péréquation	1,41	1,45	1,51	1,49	-0,02	-1,39%
	Tarifs, redevances, domaine	1,37	1,43	1,33	1,30	-0,03	-2,25%
	<b>Dotations et subventions</b>	<b>4,18</b>	<b>4,00</b>	<b>3,66</b>	<b>3,64</b>	<b>-0,02</b>	<b>-0,55%</b>
	Fiscalité post-Taxe Professionnelle	1,42	1,40	1,38	1,36	-0,02	-1,67%

# **C. L'ÉPARGNE DE GESTION\***

**augmente sensiblement...**

**(+6,1% soit +0,1 M€)**

**...et reste supérieure à l'annuité de la dette...**

	2014	2015	2016	2017
Recettes de gestion	17,64	17,94	17,48	17,80
Dépenses de gestion	15,60	15,57	15,84	16,06
<b>Épargne de gestion</b>	<b>2,04</b>	<b>2,37</b>	<b>1,64</b>	<b>1,74</b>
<i>Annuité de dette en capital</i>	1,34	1,34	1,40	1,42

\* L'épargne brute est le solde de la section de fonctionnement qui permet d'autofinancer l'investissement et de rembourser la dette. L'épargne de gestion consiste à retraiter de l'épargne brute comptable les flux exceptionnels et notamment les cessions.



# **II. INVESTISSEMENT**

## **A. DES DÉPENSES TOTALES** **qui doublent...du fait des** **DÉPENSES** **D'ÉQUIPEMENT\*** **(+3,5 M€ / 2016)**

*\* Les dépenses d'équipement sont les dépenses d'investissement réelles minorées par le remboursement du capital de la dette, et, au cas présent, par les acquisitions foncières ou immobilières*

- Le projet de reconstruction de l'école Daudet-Bettignies intégrant un nouveau restaurant scolaire représente 60 % des dépenses d'équipement de l'année (> 3 M€ dépensés).
- Le projet de réaménagement de la médiathèque a été temporisé (0,1 M€ dépensés).
- L'annuité en capital de la dette est stable (> 1,4 M€).
- Le site Kaeffer-Wanner a été acquis (1,2 M€) pour le regroupement des services techniques (mutualisation).
- **La dépense d'investissement 2017 atteint un niveau record, le plus élevé enregistré depuis plus de 10 ans. 82 % du budget primitif a été réalisé.**

	2014	2015	2016	2017
Annuité en capital de dette	1,34	1,34	1,40	1,42
Travaux des écoles (Anatole France, Sand, Daudet-Bettignies)	2,05	1,94	0,55	3,15
Autres dépenses d'équipement (matériels, immos, autres travaux...)	1,59	2,53	1,59	2,05
Acquisitions (immeubles rue Kléber, Désiré Verhaeghe, Kaeffer-Wanner)	0,37	0,30	-	1,68
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>5,35</b>	<b>6,11</b>	<b>3,54</b>	<b>8,29</b>

# **B. DES RECETTES TOTALES** **exceptionnellement élevées** **complétées par l'emprunt,** **sans dégrader la solvabilité\*** **(+0,87 M€ d'encours de** **dette entre le 1<sup>er</sup> janvier et** **le 31 décembre : 12,16 M€)**

*\* La capacité de désendettement mesure le nombre d'années par lesquelles la ville rembourserait l'intégralité de sa dette en y mobilisant l'intégralité de son épargne : entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre, ce ratio reste tout à fait bon et stable puisqu'il passe de 6,9 à 7 années.*



- **La dépense record 2017** s'explique par **deux financements exceptionnels en 2016** : la cession du terrain de la piscine et le remboursement d'assurance suite à l'incendie de la salle de sports Merchier ont créé une épargne d'investissement en 2016 de 2,53 M€ qui a été transférée au C.A. 2017.
- La cession des sites Victor Hugo et ferme Cockempot est reportée au financement de l'exercice comptable 2018.
- Trois emprunts ont été mobilisés à de bonnes conditions (deux emprunts pour un total de 0,78 M€ à 0% pendant trois ans puis à 1,25 % sur 12 ans ; et un emprunt de 1,5 M€ à 1,38 %).

	2014	2015	2016	2017
Épargne transférée du fonctionnement de l'année antérieure	1,56	2,72	2,29	1,55
Épargne transférée de l'investissement de l'année antérieure	1,27	-	-	2,53
Autres ressources propres (F.C.T.V.A., amortissements, cessions)	1,02	1,09	4,35	1,54
Subventions	0,24	0,24	0,20	0,05
Emprunts	-	1,95	-	2,29
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>4,10</b>	<b>6,00</b>	<b>6,84</b>	<b>7,95</b>

## ➤ Quelques illustrations des réalisations de dépenses d'équipement en 2017 (1/2)



Achèvement reconstruction  
Daudet-Bettignies : 3,1 M€

Installation de 16 caméras de  
vidéo protection  
(sur 24 à installer) : 0,23 M€



Aménagements du parc  
Sévigné : 0,18 M€

Informatisation des écoles  
(classes mobiles,  
vidéoprojecteurs, vidéophonie,  
ordinateurs ...) : 0,16 M€

## ➤ Quelques illustrations des réalisations de dépenses d'équipement en 2017 (2/2)



Maîtrise d'oeuvre et assistances à maîtrise d'ouvrage en vue du réaménagement de la médiathèque : 0,1 M€

Rénovation de l'éclairage public, et mise en accessibilité des établissements recevant du public :  
0,19 M€

Nouveaux équipements mobiliers des crèches : 0,03 M€



**Résultat  
d'investissement  
annuel**

**2016 : + 2,53 M€  
2017 : - 0,74 M€**

**Résultat  
des engagements  
restant à réaliser**

**2016 : - 3,09 M€  
2017 : + 0,20 M€**



**Résultat  
d'investissement  
reporté au B.P. n+1**

**2016 : - 0,59 M€  
2017 : - 0,54 M€**



**III. UN MEILLEUR**  
**RÉSULTAT GLOBAL,**  
**UTILE AU FINANCEMENT**  
**DU B.P. 2018**

**Résultat de  
fonctionnement**

**2016 : + 1,55 M€  
2017 : + 1,68 M€**

**Résultat  
investissement**

**2016 : + 2,53 M€  
2017 : - 0,74 M€**

**Résultat des  
restes à réaliser**

**2016 : - 3,09 M€  
2017 : + 0,20 M€**



**Résultat global  
de clôture**



**2016 : +0,91 M€  
2017 : +1,14 M€**

