

RAPPORT SYNTHETIQUE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

Le compte administratif traduit les réalisations menées par la Commune tant en fonctionnement qu'en investissement. Il donne aussi des indications sur sa santé financière et sa capacité à financer des investissements futurs.

Il doit être conforme au compte de gestion établi par le comptable.

I- Les résultats 2017

Section	Reprise résultats 2016	Résultat d'exécution 2017	Résultat de clôture 2017 (A)	Reste à Réaliser (B)	Résultat Cumulés (A+B)
Fonctionnement	733 507,90	1 118 826,11	1 852 334,01	0,00	1 852 334,01
Investissement	3 221,80	486 621,24	489 843,04	-1 644 817,61	-1 154 974,57
Total	736 729,70	1 605 447,35	2 342 177,05	- 1 644 817,61	697 359,44

Les résultats de clôture présentent :

- Section de fonctionnement : un excédent de **1 852 334,01 €**
- Section d'investissement : un excédent de **489 843,04 €** et un besoin de financement de 1 154 974,57 € en incluant les restes à réaliser.

Soit un excédent cumulé de **697 359,44 €** servant à financer la section de fonctionnement

Les prévisions étant équilibrées en dépenses et en recettes, le résultat d'exécution est influencé par :

- les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions (exécution inférieure aux prévisions en dépenses, exécution supérieure ou inférieure aux prévisions en recettes) induits par le principe de prudence avec lequel doivent être élaborés les budgets des collectivités.
- la non exécution pendant l'exercice du « virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement » prévu au budget, conformément aux disposition de l'instruction budgétaire et comptable en vigueur.

II- Section de fonctionnement

Le résultat d'exécution 2017 s'élève à 1 118 826,11 €. Il est déterminé par la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement.

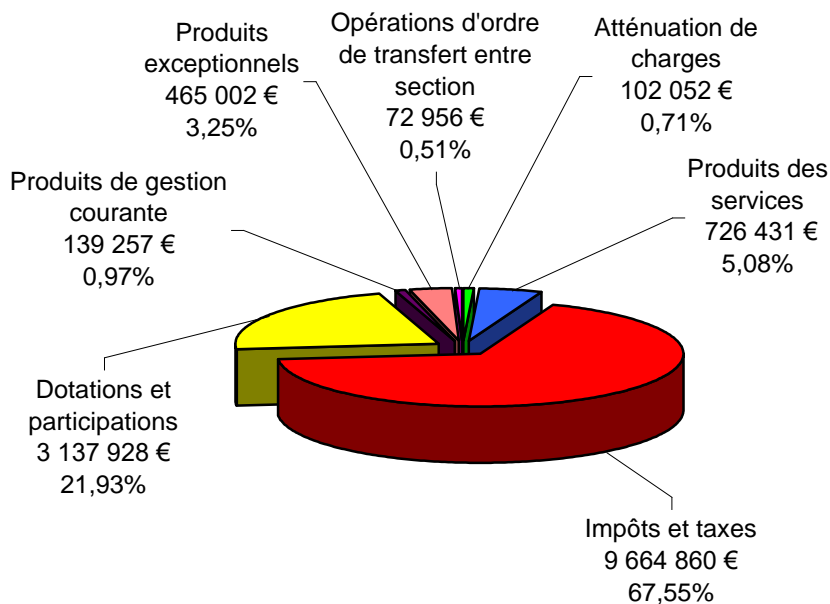
A. Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement		CA 2015	CA 2016	Prévision 2017 (1)	CA 2017	Taux d'exécution
013	Atténuation de charges	82 434.23	100 251.68	87 229.00	102 052.08	116.99%
70	Produits des services	700 988.52	682 420.16	756 326.20	726 431.01	96.05%
73	Impôts et taxes	9 481 133.30	9 663 916.58	9 555 998.31	9 664 859.59	101.14%
74	Dotations et participations	3 413 924.17	3 257 399.59	3 068 874.06	3 137 928.16	102.25%
75	Produits de gestion courante	134 743.08	122 320.94	125 424.00	139 256.86	111.03%
77	Produits exceptionnels	201.13	675 667.67	4 000.00	465 002.67	11625.07%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	119 228.23	93 144.82	107 260.00	72 955.97	68.02%
Total recettes de fonctionnement		13 932 652.66	14 595 121.44	13 705 111.57	14 308 486.34	104.40%

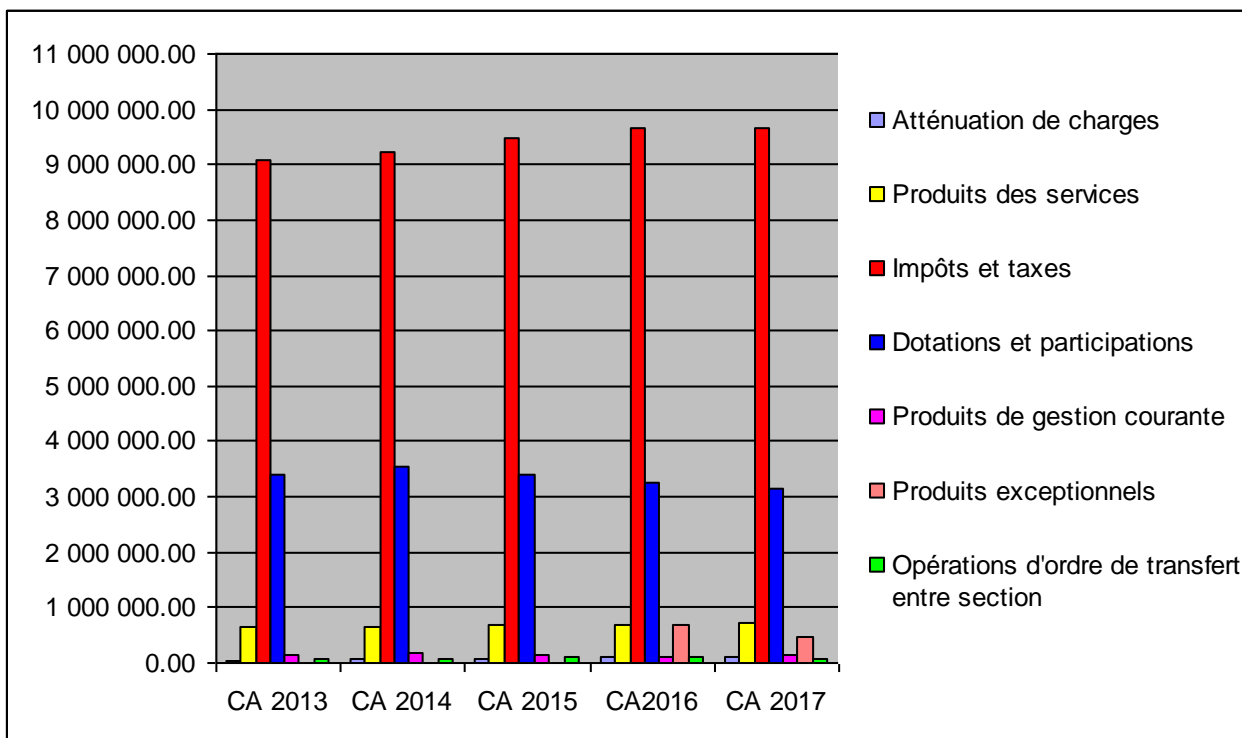
(1) hors excédent de fonctionnement reporté

Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement est de 104,40%. Ce dépassement des prévisions budgétaires en matière de recettes répond au principe de prudence qui veut que ne soient inscrites que les recettes «certaines». Mais aussi à la réalisation de cessions qui passe en fonctionnement alors qu'elles sont prévus en investissement (024).

REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE



EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE 2013 A 2017



Le chapitre 013 « Atténuation de charges » atteint un taux de réalisation de 116,99%. Il recouvre essentiellement les remboursements de rémunérations et de charges sociales pour maladie, et les participations de l'agence de services et de paiement (ASP).

Le chapitre 70 « Produits des services » enregistre un taux d'exécution de 96,05% mais augmente d'environ 44 000 € par rapport à 2016. Cela est dû, entre autres, à la reprise de la confection des repas du foyer Longchamps par notre restauration municipale (+57 000 €), au transfert en crèche collective (+36 000 €), au passage des mercredis récréatifs à la journée (+ 8 000 €) corrélée à une diminution d'environ 28 000 € suite à la fin des TAP. Nous assistons également à une diminution de 21 000 € des recettes de restauration scolaire (moins de fréquentations...).

Le chapitre 73 « Impôts et taxes » avec 101,14% de réalisation est stable (+943 €). Il correspond essentiellement aux contributions directes (+40 500€, variation physique des bases, revalorisations annuelles des bases prévues par les lois de finances), aux attributions de la MEL (+ 1 178 €), à la taxe sur la consommation finale d'électricité (- 1 704 €), à la taxe additionnelle aux droits de mutation (-14 500€) liée à l'évolution du nombre de transactions immobilières sur notre territoire, à la taxe locale sur la publicité extérieure (-350 €), au FPIC (-23 000 € en raison de l'intégration de la communauté de communes des Weppes à la MEL).

Le chapitre 74 « Dotations et participations » avec un taux de réalisation de 102,25% baisse d'environ 119 500 € par rapport à 2016 (- 276 400 € pour la DGF, DSU + 58 600 €, - 71 000 € pour le remboursement des emplois d'avenir, - 22 000 € de participation de l'Etat aux TAP, + 95 000 € de recettes de la CAF, + 35 000 € de FCTVA, + 5 400 € dotation nationale de péréquation, - 2 600 € département salle sportive Gambetta, + 51 000 € de compensations fiscales...)

Le chapitre 75 « Produits de gestion courante » avec un taux de réalisation de 111,03% augmente d'environ 17 000 € par rapport à 2016. Cela correspond principalement aux recettes de locations d'immeubles, aux avoirs et à la mise à disposition de personnel à ESPOIR, à la mission locale de Roubaix/Lys-Lez-Lannoy et au Syndicat Intercommunal du Val de Marque.

Le Chapitre 77 « Produits exceptionnels » concerne les ventes immobilières (445 000 €) et les remboursements exceptionnels tel que les sinistres.

Le chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre section » comptabilise essentiellement les travaux en régie.

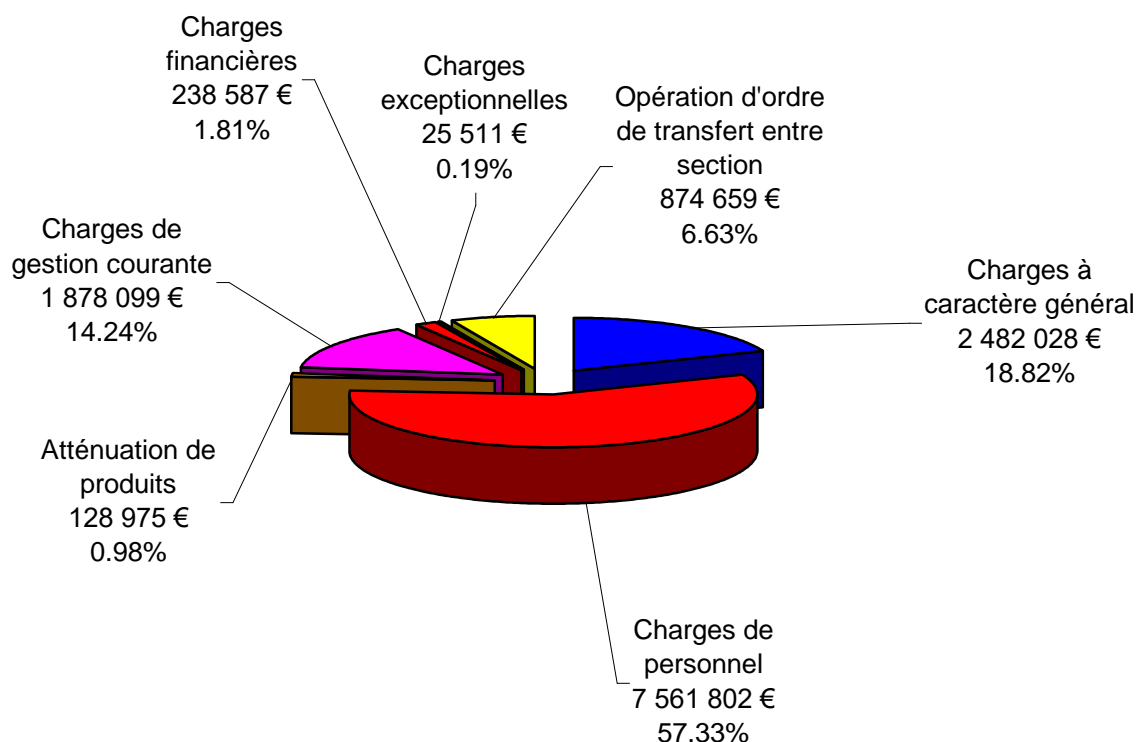
B. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 13 189 660,23 € avec un taux de réalisation à 96,64% comprenant les opérations d'ordre de cession. Hormis celles-ci, le taux de réalisation est de 93,38%.

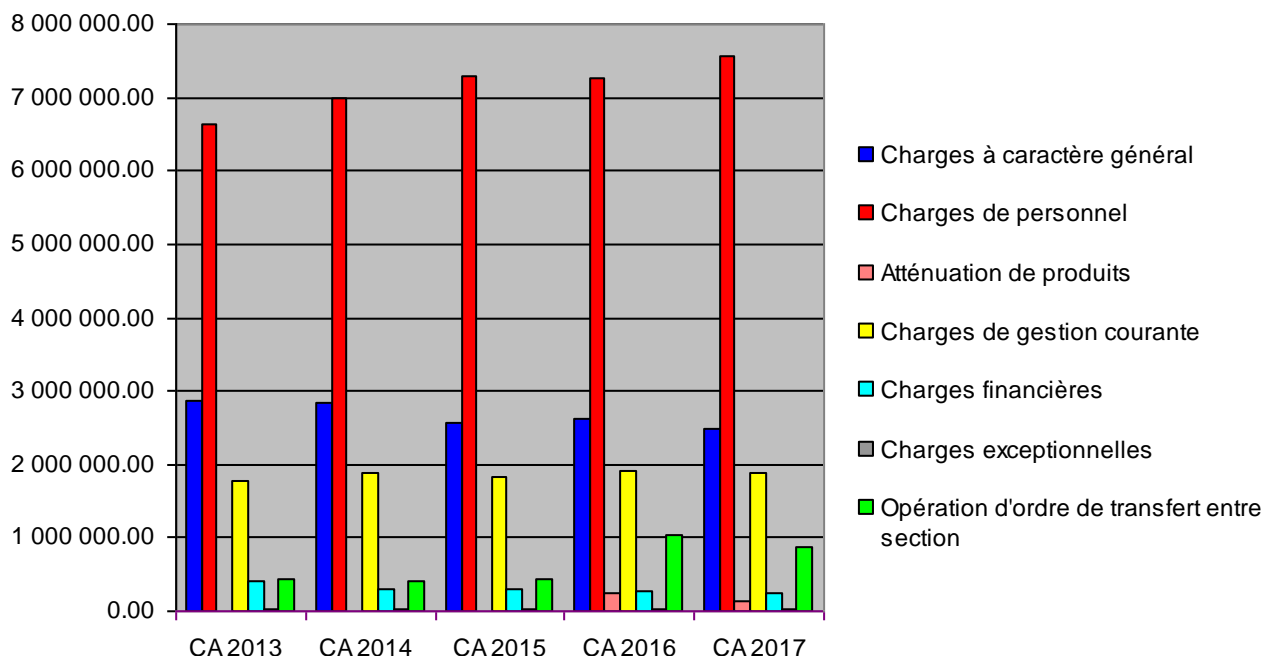
Dépenses de fonctionnement		CA 2015	CA 2016	Prévision 2017 (1)	CA 2017	Taux d'exécution
011	Charges à caractère général	2 571 270.62	2 617 438.89	2 962 943.15	2 482 028.44	83.77%
012	Charges de personnel	7 281 339.57	7 267 943.67	7 797 100.00	7 561 801.90	96.98%
014	Atténuation de produits	0.00	255 924.00	128 975.00	128 975.00	100.00%
65	Charges de gestion courante	1 817 912.35	1 918 867.79	2 016 321.07	1 878 099.09	93.14%
66	Charges financières	301 721.64	268 429.29	269 015.00	238 586.68	88.69%
67	Charges exceptionnelles	30 917.93	40 337.70	43 521.45	25 510.52	58.62%
042	Opération d'ordre de transfert entre section	432 598.44	1 023 984.56	429 798.93	874 658.60	203.50%
Total des dépenses de fonctionnement		12 435 760.55	13 392 925.90	13 647 674.60	13 189 660.23	96.64%

(1) hors prélèvement en faveur section d'investissement

REPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE



EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE 2013 A 2017



Le chapitre 011 « Charges à caractère général » enregistre une diminution par rapport à l'année 2016 d'environ 135 000 € avec un taux de réalisation de 83,77%. Cette variation est due, entre autres, à la baisse des fluides - 8 000 €, du carburant - 3 000 €, de la fourniture de petits équipements - 9 000 €, de l'entretien des terrains - 51 000 € (renégociation marché espaces verts), de l'entretien des réseaux - 28 000 €, de l'entretien des voiries

- 26 000 €, de l'entretien des bâtiments - 49 000 € (30 000 € de sinistre pour la toiture salle tennis Jules Ferry en 2016 non reconduits en 2017), de la formation - 29 000 € (17 000 € remboursement formation initiale de nouveaux policiers en 2016 non reconduits en 2017, moins de formations...), des assurances - 7 000 €, des honoraires - 7 500 €, des frais de réception -42 000 € mais aussi à l'augmentation de certains postes tels que les produits alimentaires + 55 000 € (reprise du foyer Longchamps), les frais téléphoniques + 2 000 €, les contrats de prestations + 4 000 € (mise en place d'un contrat de prestation d'assistance à l'exploitation du nouveau marché public), les services extérieurs + 73 500 € (+9 000 € pour la politique de la ville, + 19 000 € rédaction du Lys Info par un prestataire extérieur, +36 000 € transfert de l'entretien de voirie...)

Le chapitre 012 « Charges de personnel » totalise 7 561 802 € représentant 61,40 % des dépenses réelles de fonctionnement et atteignant un taux d'exécution de 96,98%. Cela correspond à une hausse d'environ 294 000 € par rapport à 2016. Cette évolution des dépenses de personnel est due essentiellement à la mise en place de la crèche collective et au relèvement du point d'indice +0.6% au 1^{er} février 2017 et de certaines cotisations patronales.

Le chapitre 014 « Atténuation de produits » correspond à la contribution au redressement des finances publiques 128 975 €. Cette contribution a été diminuée de moitié en 2017 par rapport à ce qui était prévu au PLF 2016.

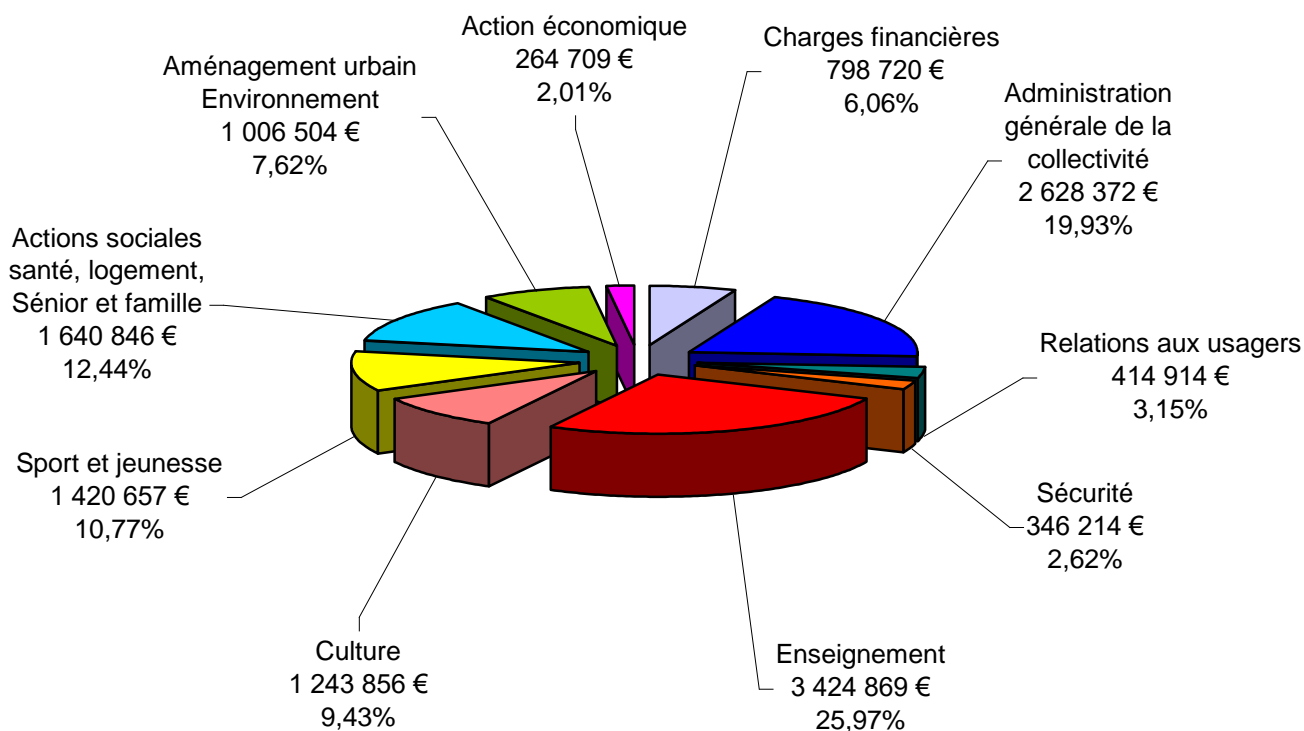
Le chapitre 65 « Charges de gestion courante » diminue d'environ 41 000 € par rapport à 2016 (+71 000 € au CCAS (transfert de personnel de la Ville au CCAS), - 107 000 € pour le Sivu Ecole le petit Prince (renégociation d'emprunt)....)

Le chapitre 66 « Charges financières » diminue d'environ 30 000 €

Le chapitre 67 « Charges exceptionnelles » diminue d'environ 15 000 €. Le projet fisac s'étant terminé en 2016.

Le chapitre 042 « Opération d'ordre de transfert entre section » diminue de 149 000 € dû à la réalisation de cessions.

VENTILATION PAR FONCTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



(1) Les relations aux usagers comprennent l'administration de l'Etat, la communication, les fêtes et cérémonies, le cimetière.

EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE DE 2016 A 2017

	2016	2017	VAR 2016/2017 %
Charges financières	909 180	798 720	-12.15%
Administration Gén. de la Collectivité	2 812 155	2 628 372	-6.54%
Relations aux usagers	403 501	414 914	2.83%
Sécurité	406 309	346 214	-14.79%
Enseignement	3 344 048	3 424 869	2.42%
Culture	1 297 111	1 243 856	-4.11%
Sport et jeunesse	1 495 664	1 420 657	-5.01%
Action sociale santé, logement et sénior	1 337 032	1 640 846	22.72%
Aménagement urbain et Environnement	1 115 179	1 006 504	-9.75%
Action économique	272 746	264 709	-2.95%
TOTAL	13 392 925	13 189 660	-1.52%

Hors opérations de cession, l'administration générale de la collectivité serait de 2 183 372 € contre 2 169 067 € en 2016 soit une variation entre 2016 et 2017 de + 0,66%.

II- Section d'investissement

L'exécution budgétaire 2017 de la section d'investissement fait ressortir un excédent de 489 843,04 € sans les restes à réaliser.

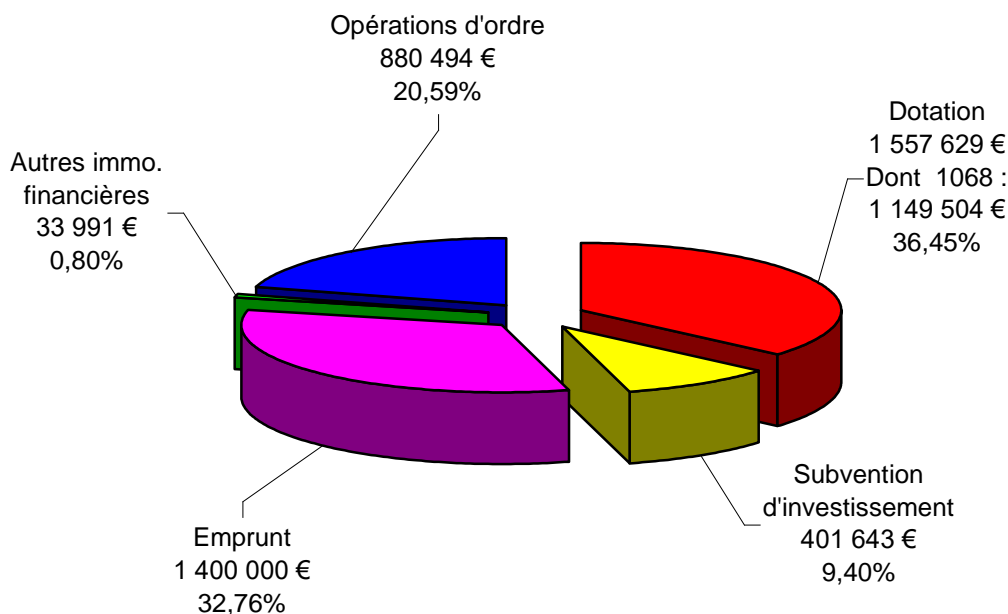
A. Les recettes d'investissement

Recettes d'investissement	CA 2015	CA 2016	Prévisions 2017 (1)	CA 2017	Taux exécution
10 Dotation	1 753 677.39	1 548 217.07	1 545 871.93	1 557 628.82	100.76%
13 Subvention d'investissement	567 668.04	585 881.67	714 081.84	401 642.76	56.25%
16 Emprunt	1 300 500.00	250.00	1 985 764.82	1 400 000.00	70.50%
27 Autres immo. financières		32 683.73	33 991.08	33 991.08	100.00%
024 Produit des cessions			681 985.00		
45 Opérations pour cpte de tiers	13 774.39		10 000.00		
040 Opérations d'ordre de transfert entre section	432 598.44	1 023 984.56	429 798.93	874 658.60	203.50%
041 Opérations patrimoniales	77 526.94	16 554.50	5 835.47	5 835.47	100.00%
Total recettes d'investissement	4 145 745.20	3 207 571.53	5 407 329.07	4 273 756.73	79.04%

(1) hors prélèvement en provenance section de fonctionnement

Les ressources d'investissement enregistrent un montant de 4 273 756,73 € avec un taux de réalisation de 79,04%.

REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE



Le chapitre 10 « Dotations » comprend le FCTVA, la taxe d'aménagement et l'excédent de fonctionnement capitalisé.

Le chapitre 13 « subventions d'investissement » totalise 401 643 € avec un taux d'exécution de 56,25%. A noter que si l'on ajoute au montant effectivement perçu en 2017, les restes à réaliser en matière de subventions d'équipement (312 439 €), on atteint un taux de réalisation de 100%. Le niveau des subventions reçues est en lien avec celui des dépenses d'investissement.

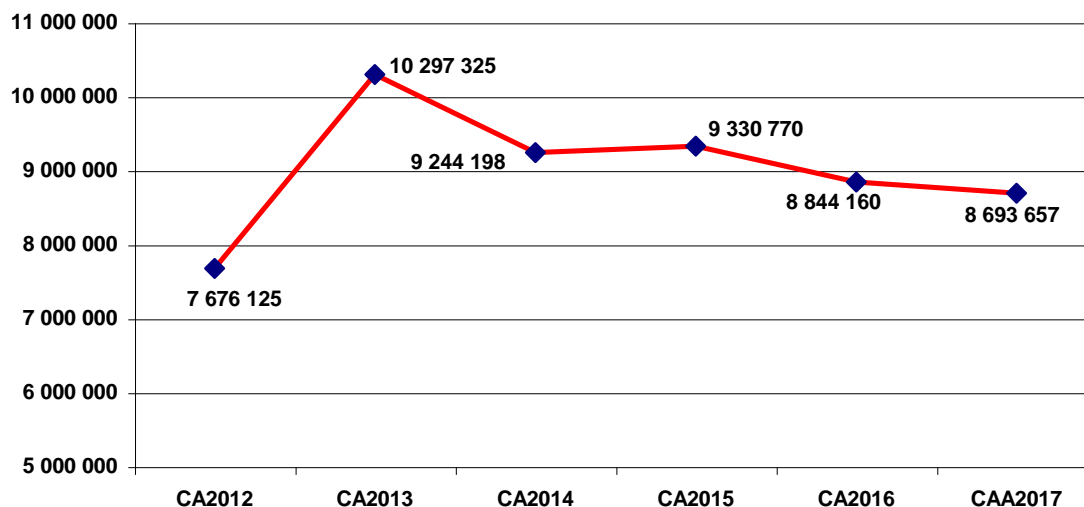
Le chapitre 16 « Emprunt » a un taux de réalisation de 70,50%. Cela correspond à la mobilisation de deux emprunts :

- . 600 000 € signés en décembre 2016 avec un débloqué en 2017
- . 800 000 € concernant l'année 2017

Le chapitre 27 « Autres immobilisations financières » : il s'agit de la réintégration de recettes financières du SIVU région câble suite à sa dissolution.

Les chapitres 040- 041 sont des opérations d'ordre : ils comprennent l'amortissement des biens d'investissement ainsi que les opérations de cession.

NIVEAU DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE DE L'ANNEE



L'encours de la dette au 31/12/2017 atteint 8 693 657 €. Le niveau de l'endettement est donc inférieur à 2016. La dette par habitant (basée sur la population totale Insee) est de 640,37 € contre 651,31 € en 2016. Pour information, la dette moyenne nationale par habitant des villes de même strate est de 954 € (valeur de 2015). La capacité de désendettement (encours de dette sur l'épargne brute) s'établit à 5,97 ans à fin 2017, soit en-dessous du seuil minimal (8 ans).

Un emprunt à taux fixe de 800 000 € à 1,17% a été contracté avec la Banque Postale en 2017.

B. Les dépenses d'investissement

Le taux de réalisation des emplois d'investissement est de 61,07%

Dépenses d'investissement		CA 2015	CA 2016	Prévision 2017 (1)	CA 2017	Taux exécution
10	Dotation et Fonds divers		116 201.00	116 201.00	116 201.00	100.00%
16	Emprunt	1 214 578.12	1 086 609.59	965 000.00	950 503.23	98.50%
20	Frais étude, logiciel	33 630.00	22 674.00	335 185.14	31 844.40	9.50%
21	Immobilisations corporelles	1 690 660.83	758 373.19	2 035 809.80	1 317 946.41	64.74%
23	Travaux en cours	248 814.87	1 619 895.07	2 626 204.33	1 291 849.01	49.19%
45	Opérations pour le cpte de tiers	13 774.39	0.00	10 000.00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	119 228.23	93 144.82	107 260.00	72 955.97	68.02%
041	Opérations patrimoniale	77 526.94	16 554.50	5 835.47	5 835.47	100.00%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		3 398 213.38	3 713 452.17	6 201 495.74	3 787 135.49	61.07%

(1) Hors solde d'exécution

Le chapitre 10 « Dotations et fonds divers » reprend le remboursement de l'avance au FCTVA.

Le chapitre 16 « Remboursement d'emprunt » porte essentiellement sur des remboursements en capital d'emprunts.

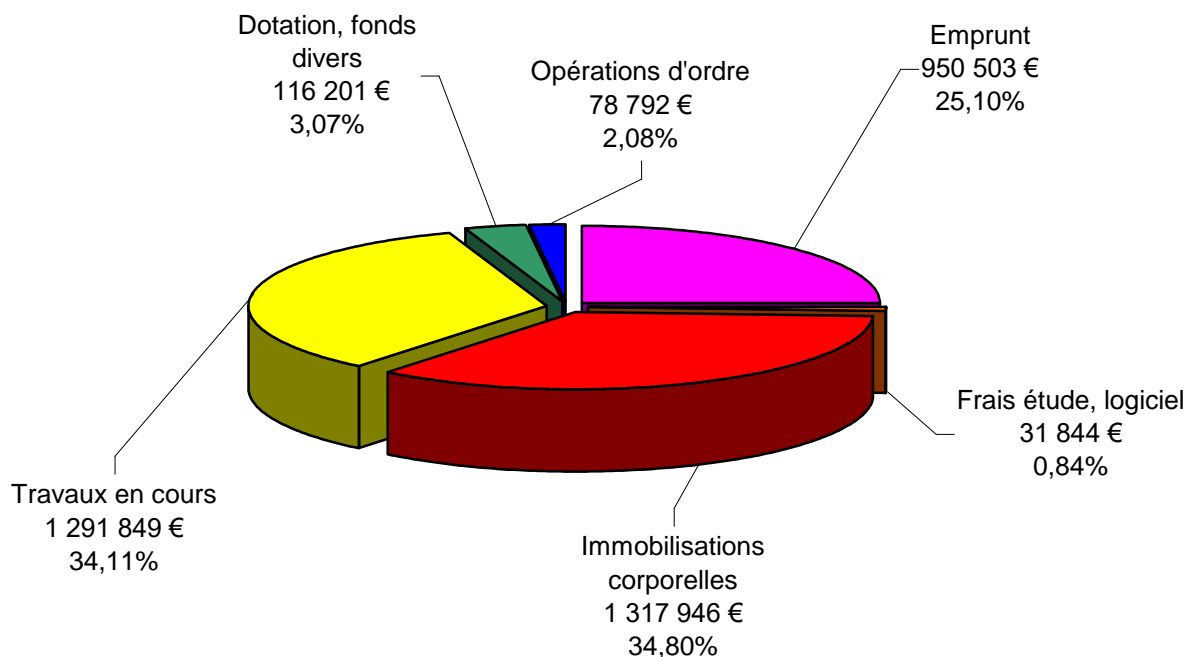
Les chapitres 20 à 23 correspondent aux dépenses d'équipement brut. Ces chapitres ont un taux d'exécution relativement faible. Cela s'explique, entre autres, par le recul de réalisation de certains gros chantiers tels que la construction des vestiaires à Jean Cholle, l'enfouissement du réseau d'éclairage public ou de chantiers terminés mais non payés à fin 2017.

Les principaux investissements réalisés en 2017 sont :

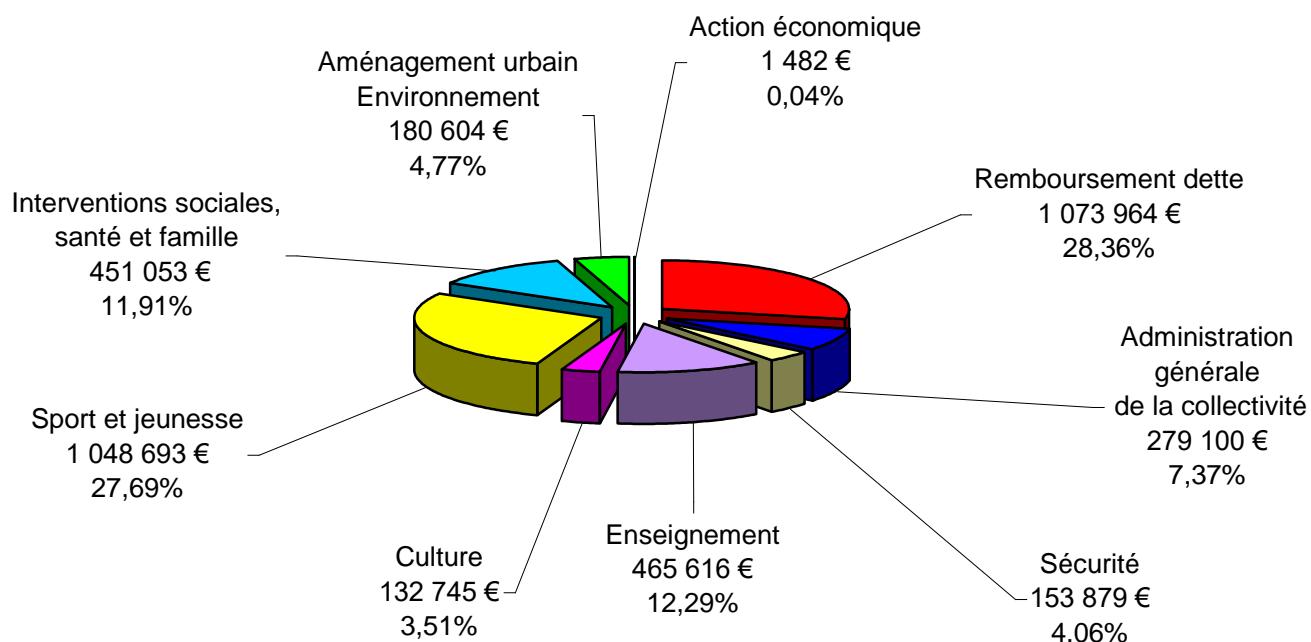
- Maternelle Marie Curie (sanitaire, toiture et sécurisation) : 120 000 €
- Maternelle Anatole France (sanitaire et sécurisation) : 50 000 €
- Élémentaire Paul Bert (sécurisation et alarme) : 36 000 €
- Maternelle Paul Bert (Mise en conformité centrale incendie- Projet construction nouvelle école) : 111 000 €
- Restaurant scolaire (nouvelle cuisine centrale et réfectoire) : 127 000 €
- Complexe Jules Ferry (Rénovation vestiaires, sanitaire et accès) : 431 000 €
- Stade Jean Cholle (construction nouveaux vestiaires) : 553 000 €
- Pépinière (solde des travaux) : 351 000 €
- Espace Maurice Codron (revêtement sol 1^{ère} étage et toiture) : 21 000 €
- Eden (gril) : 62 000 €
- Eglise (toiture et alarme) : 81 000 €
- Cimetière (allée) : 15 000 €
- Mairie (Mise en valeur et accessibilité) : 49 000 €
- Vidéosurveillance : 111 000 €

Les chapitres 040- 041 sont des opérations d'ordre correspondant essentiellement aux travaux de régie (65 696 €).

REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE



VENTILATION PAR FONCTION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT



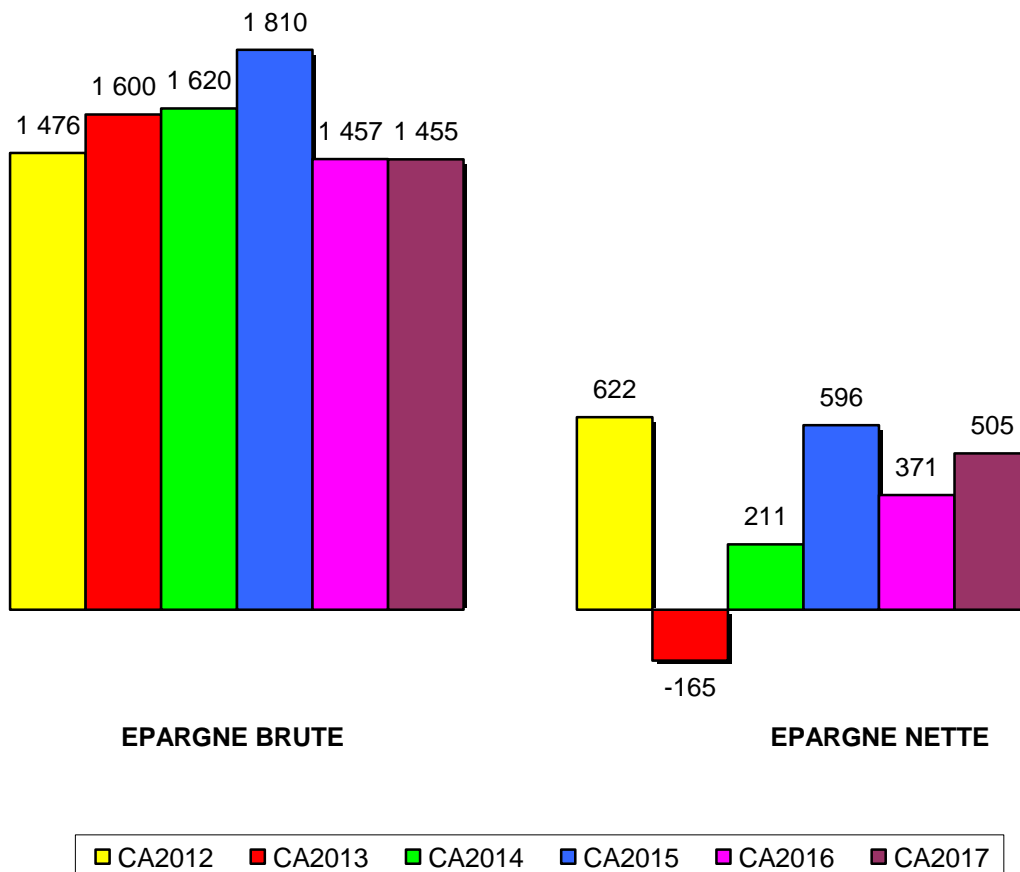
EVOLUTION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE DE 2016 A 2017

	2016	2017	VAR %
Remboursement de la dette	1 202 811	1 073 964	-10.71%
Administration Gén. de la Collectivité	206 083	279 100	35.43%
Sécurité	184 257	153 879	-16.49%
Enseignement	73 581	465 616	632.79%
Culture	121 650	132 745	9.12%
Sport et jeunesse	181 487	1 048 693	577.83%
Action sociale santé, logement et famille	1 305 102	451 053	-65.44%
Aménagement urbain et Environnement	436 260	180 604	-58.60%
Action économique	2 221	1 482	-33.28%
TOTAL	3 713 452	3 787 135	1.98%

III- Données synthétiques

A. Les niveaux d'épargne

En milliers d'€



Suite aux efforts réalisés par les services et élus afin de limiter les dépenses et optimiser les recettes, notre autofinancement net s'est amélioré entre 2016 et 2017 (505K€ au lieu de 371 K€). Rappelons que notre autofinancement permet de financer nos investissements futurs.

B. Les principaux ratios

RATIOS	CA 2017	CA 2016
Dépenses réelles de fonctionnement/population	902.28	910.89
Produits des impositions directes/population	453.11	450.02
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 048.58	1 067.97
Dépenses d'équipement brut/population	194.58	182.97
Encours de dette/population	640.37	651.31
DGF/population	136.24	152.25
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	61.40	58.76
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct.	92.72	92.21
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	19.02	17.13
Encours de dette/recettes réelles de fonctionnement	61.07	60.99

Population : valeur recensement INSEE