

# COMPTE ADMINISTRATIF 2016

A travers l'analyse du Compte Administratif, c'est l'activité de la Commune qui est retracée, par l'étude des réalisations effectuées en dépenses et recettes, fonctionnement et investissement, ce qui permet d'arrêter le Résultat de l'année, repris sur le futur Budget.

Une règle fondamentale de la comptabilité publique est la distinction entre l'ordonnateur – Mairie – et le comptable – Etat – qui lui aussi établit le compte de gestion, compte qui doit être en tout point conforme au Compte Administratif de la Ville.

## I. - LES PREVISIONS

### **BUDGET PRIMITIF voté le 23 Mars 2016**

◆ Fonctionnement	7 348 425,08 €
◆ Investissement	3 785 846,29 €

**Total : 11 134 271,37 €** (12 000 430 en 2015)

+ une décision modificative en date du 14/12/2016 :

Fonctionnement : + 169 553 € (liée au versement de la Dotation Nationale de Péréquation, ayant permis d'augmenter le virement)

Investissement : + 0 (prise en compte des subventions obtenues et réduction de l'inscription relative aux emprunts)

### **TOTAL GENERAL :**

<b>FONCTIONNEMENT :</b>	<b>7 517 978,08 €</b>
<b>INVESTISSEMENT :</b>	<b>3 785 846,29 €</b>

## II. - LES REALISATIONS

### LE FONCTIONNEMENT

La Section de Fonctionnement dégage un solde positif de **1 663 993,30 €**.  
(rappel 2015 : 1 610 579 ,60 €)

#### DEPENSES

**6 708 968,45 €** (6 289 658,96 € en 2015)

		2014	2015	2016
11	Charges à caractère général	1 72 7846,34	1 721 101,24	1 468 298,39
012	Frais de personnel	3 086 920,46	3 251 174,34	3 171 768,89
65	Charges de gestion courante	740 744,41	790 723,60	999 714,81
66	Charges financières	156 007,48	135 030,07	124 944,03
67	Charges exceptionnelles	6 631,96	30 848,03	6 433,71
042	Dotations aux amortissement Opération de cessions	556 890,26	335 212,66	937 808,62

La hausse importante qui apparaît s'explique par le compte 042 où se trouvent les écritures liées aux cessions, opérations donc exceptionnelles et aléatoires, que l'on retrouve en recettes d'investissement. Il ne s'agit donc pas d'un accroissement dans la gestion de l'activité de la commune comme l'examen détaillé ci-dessous va le montrer :

#### 011- Les charges à caractère général :

L'affichage des résultats montrent cette fois ci un écart à la baisse, significatif ; je rappelle que le Théâtre fait l'objet d'un budget annexe, et ce depuis le 1er Septembre 2015. Il convient donc de moduler cette diminution, les crédits se retrouvent dans le Compte Administratif du Théâtre à hauteur de 180 000 €.

Pas d'évolution importante sur les autres postes

- Maîtrise des consommations d'eau et d'électricité (opération économie d'énergie avec la mise en place des LED),
- Baisse du poste carburant,
- Baisse des fournitures d'entretien,
- Maîtrise des frais d'assurance, contrat de maintenance, prestation de service à l'exception du volet Sécurité (avec l'Etat d'Urgence mobilisation plus importante de notre Service Police Municipale, mais aussi de sociétés privées pour la Sécurité de manifestations notamment les animations

- estivales et de Fin d'Année),
- Hausse des frais liés à la formation (indispensable pour accompagner le personnel),
- Baisse des frais liés aux Fêtes et Cérémonies,
- Maintien des frais de télécommunications.

012- Les **charges de personnel** : (-2,3%)

Légère baisse liée au fait qu'en 2015, 2 postes de dépenses étaient activés et que l'on ne retrouve pas :

- recensement,
- deux scrutins électoraux.

maintien de la solidarité avec les contrats aidés

**Evolution Frais Personnel** :

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
FNAL	10 056	9 871
CDG/CNFPT	37 849	35 588
Rémunération (titulaires)	1 329 429	1 314 224
NBI SF	31 708	31 926
Indeminites	175 223	182 149
Rémunération (contractuel)	267 401	249 114
EA	184 398	129 208
Autres emplois insertion	239 440	275 110
Apprentis	18 277	11 141
URSSAF	358 370	347 324
Retraite	415 850	413 241
Assedic	42 726	40 820
Assurance	102 549	104 033

65- **Autres charges courantes**

Poste à la hausse, lié à la subvention versée au Théâtre somme qui était jusqu'alors globalisée dans le Budget Général (208 167 contre 37 687 en 2015, période de Septembre à Décembre).

- Théâtre : 208 167 € (contre 37 687 en 2015, pour la période courant de Septembre à Décembre),
- Stabilisation des participations :  
SIBC, EID,  
SMF

légère hausse pour le SDIS

- Stabilisation des indemnités,
- Stabilisation des subventions versées aux clubs et associations de la Commune ainsi que pour les Offices de la Culture et du Sport et le CCAS.
- Maintien de la participation à la Mission Locale qui travaille pour l'emploi des jeunes.

#### 66 – Intérêt de la dette

En diminution.

#### 67 – Charges Exceptionnelles

Annulation de mandats.

#### 042- Dotations aux amortissements. Opérations de cessions

Opérations neutres, les crédits se retrouvent en section d'Investissement, recette. Il s'agit des amortissements + des écritures liées aux cessions des 2 ateliers relais pour 536 000 €. La recette est encaissée au compte 77 en recette de fonctionnement.

### **RECETTES**

**8 372 961,75 €** (7 606 740,07€ en 2015)

		<b>2015</b>	<b>2016</b>
013	Atténuations de charges	<b>429 745,98 €</b>	<b>460 115,89 €</b>
70	Produits de services	<b>218 053,97 €</b>	<b>244 936,65 €</b>
73	Impôts et taxes	<b>3 911 040,18 €</b>	<b>3 947 701,91 €</b>
74	Dotations et participations	<b>2 036 574,23 €</b>	<b>1 918 976,19 €</b>
75	Autres produits	<b>426 344,22 €</b>	<b>418 594,07 €</b>
77	Produits exceptionnels	<b>57 842,75 €</b>	<b>587 637,04 €</b>

#### 013- Atténuations de charges :

Poste en augmentation du :

- aux remboursements de l'Etat sur les contrats aidés.
- aux remboursements des assurances en cas de maladie des agents,

- remboursement par le Théâtre des frais de personnel.

#### 70- Les **produits des services** :

Hausse liée aux encaissements réalisés dans le cadre des animations de fin d'année organisées par la Ville.

#### 73- **Impôts et taxes**

Pas d'augmentation des taux des impôts locaux, la seule hausse, très modeste est liée à 2 facteurs (+50 000):

- ◆ évolution physique des bases
- ◆ revalorisation des bases fixées par le législateur

Maintien du reversement par la Communauté de Communes des Aspres de l'attribution de compensations.

Hausse de la taxe sur l'électricité : + 19 000 €

Nette augmentation de la taxe additionnelle aux droits de mutation  
38 000 €

#### 74- **Dotations et participations** (- 118 000 €)

Baisse de la DGF au titre de la participation de la collectivité au redressement des comptes de la nation.

Maintien des dotations de solidarité.

Diminution des subventions en annuité versées par le Département et ce pendant quinze ans, sur les programmes qui arrivent en fin de prise en charge (la Médiathèque pour 19 000 €.

	2013	2014	2015	2016	2017
DGF	1 199 040	1 146 552	1 014 512	898 693	?

#### 75- **Autres produits de Gestion Courante**

Revenus du parc locatif :

- appartements et locaux : 428 059 €
- gîtes : 17 134 (en hausse)

## 77- Produits exceptionnels

- les remboursements des compagnies d'assurance.
- les produits liés aux cessions :

\* Atelier Relai la Brène => 216 000 €

\* Atelier Relai la SPIE => 320 000 €

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### DEPENSES

I	INVESTISSEMENTS	Prévisions 2016	Réalisations 2016	Réalisations 2015
<b>D</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>3 785 846,29</b>	<b>2 039 715,96</b>	<b>2 999 456,48</b>
20	Immobilisations incorporelles	175 629,99	49 128,84	5 972,48
204	Subventions d'Equipement versées	168 888,13	133 115,20	1 237 260,41
21	Immobilisations corporelles	414 161,62	358 674,75	187 006,10
23	Immobilisations en cours	2 364 298,21	878 192,35	1 065 875,66
16	Emprunts et Dettes assimilées	429 768,31	429 768,31	441 551,21
27	Autres immobilisations financières	116 000,00	116 000,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 263,51		17 871,62
041	Opérations patrimoniales	74 836,51	74 836,51	0,00

### **20 - Frais d'études : 49 128,84 €**

Frais pour révision du PLU (15 288)

Frais pour dossier création de la ZAC des Espassolles (29 364)

### **204 - Subvention d'équipement : 133 115,20 €**

Contingent versé au Syndicat de voirie (place de la Balls, rue Lo Pardal, rue du Bélier, La Fruitière bd Jaurés, Frenes) – Reliquat important de crédit pour 2017.

### **21 - Acquisitions : 358 674,75 €**

• Plantations	8 270,00
• Cimetière : Casier pour urne	4 701,00
• Extension réseau électrique : Espassolles -Tournesols)	37 041,00
• Acquisition d'une balayeuse	168 000,00
• Grosses réparations engins	15 760,00
• Statues	38 606,00
• Matériel Informatique - Serveur Mairie, poste, ordinateur,..	29 370,00
• Lave vaisselle, restaurant scolaire, aspirateur, lave linge école }	
• Sapins de Noël métal + guirlande }	
• Ventilateur, convecteur, serrure, antenne, climatisation }	
• Jardinières acier }	40 000,00
• Parabole Gîtes }	
• Rayonnage Médiathèque }	

### **23 - Travaux : 878 192,00 €**

• Aménagement, jardins familiaux, la Canterrane	13 004,00 €
• Réalisation de locaux commerciaux + appartement rue des Droits de l'Homme	82 201,00 €
• Tarif jaune piscine	2 433,00 €
• Para tonnerre + intervention sur cadran, église	9 731,00 €
• Menuiserie, plomberie, logement école les Mûriers	10 148,00 €
• Façades des écoles Ferry et Jaurès	30 000,00 €
• Solde toiture fruitière, serrure électrique, alarme archive, étude pompe à chaleur, matériaux Léon Blum	38 553,00 €
• Coussins Berlinois, avenue des Sports	4 078,00 €
• Parking salle des Aspres – solde	44 000,00 €
• Parking des Caves	299 000,00 €
• Modernisation éclairage public + remplacement candélabre	26 000,00 €
• Branchement eau	6 000,00 €
• Chantier Place Péri	227 000,00 €
• Garde corps	26 000,00 €
• Cube en Marbre	4 000,00 €
• Intervention voirie : giratoire Byrrh + boulevard J.Jaurès	7 500,00 €
• Parvis Mairie	25 000,00 €

### **16 – Emprunts : 429 768,31 €**

Remboursement du capital : 404 712 €  
+ dette SMF : 25 056 €

### **27 – Immobilisations Financières : 116 000,00 €**

Ecriture liée à la cession de l'atelier relai la Brène, que l'on retrouve en recette d'investissement.

## **041 – Opérations Patrimoniales : 74 836,51 €**

Intégration dans le patrimoine des travaux d'éclairage public de la Piétad (somme que l'on retrouve ne recette d'investissement).

### **RECETTES**

		Prévisions 2016	Réalisations 2016	Réalisations 2015
<b>R</b>	<b>RECETTES</b>	<b>3 785 846,29</b>	<b>2 527 376,96</b>	<b>3 230 626,20</b>
13	Subventions d'Investissement	566 296,35	353 394,84	910 467,29
16	Emprunts et Dettes assimilées	245 633,77		349 315,00
10	Dotations Fonds Divers et Réserves	1 051 409,60	1 143 336,99	1 340 810,35
27	Autres immobilisations financières	18 000,00	18 000,00	
024	Produits de cessions d'immobilisations	536 000,00	0	0,00
021	Virement de la section de Fonctionnement	648 233,40	0	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	401 808,62	937 808,62	335 212,66
001	Solde exécution section investissements report	243 628,04	234 628,04	294 821,00

## **13 (+138)– Subvention et amendes de Police : 353 394,84 €**

- ◆ Amende de Police : 30 000,00 €
- ◆ Subventions :
  - 50 542,00 € =) Région : Parking salle des Aspres, ancienne poissonnerie
  - 157 466,00 € Entrée de Ville – Réhabilitation Centre Ancien
  - 36 204,00 € =) Département : Parking salle des Aspres
  - 79 181,00 € =) Etat : Aménagement de la Piétad + Centre Ancien

## **16 – Emprunt: 0**

Aucun emprunt n'a été contracté en 2016.



## **10 – Dotations:**

FCTVA : 183 476 €

TLE : 144 281 € (taxe d'aménagement liée aux nouvelles constructions)

## **27 – Immobilisations financières:**

Loyers versés par la SCI, la Rose Noire (en complément des 100 000,00 € versés comptant).

## **024 – Produits de Cession: 0**

Article de PREVISION, la réalisation se faisant en fonctionnement au compte 77.

## **021 –Virement: 0**

Article de PREVISION, le virement issu de la section de fonctionnement ne donne pas lieu à réalisation.

## **040 – Opérations d'Ordre : 937 808,62 €**

Opération neutre que l'on retrouve en dépense de fonctionnement (amortissements + écritures liées aux cessions).



	<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>	<u>Résultat</u>
<u>Fonctionnement</u>	6 708 968,45 €	8 372 961,75 €	1 663 993,30 €
<u>Investissement</u>	2 039 715,96 €	* 2 771 005,00 €	734 229,89 €
<u>Restes à réaliser</u>	510 196,19 €	222 810,00 €	-287 386,19 €

\* Résultats qu'il convient de modifier en ajoutant 2 940,85 € de l'atelier relais SPIE.

### **III - LA DETTE**

L'annuité pour 2016 a été de : **535 608,07 €** (546 329 au 2015)

Intérêt : 130 895,76 €

Capital : 404 712,31 €

Il convient de rajouter le remboursement de la dette du SMF :

Intérêt : 5 722,70 €

Capital : 25 056,00 €

## **ENDETTEMENT**

### **STRUCTURE ET GESTION DE LA DETTE :**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
En cours de la Dette	3207760,86	3 201 335,00	3237508,24
Intérêt	158 989,00	137 928,00	130 895,51
Capital	450 432,00	400 430,00	404 712,31

Notre dette reste très classique :

- aucun emprunt "toxique" n'a été souscrit
- taux fixe variant de 6,45 % pour le plus ancien à 2,16 % pour les plus récents.
- la périodicité la plus fréquente de nos remboursements est annuelle, la durée 15 ans et le profil d'amortissement est progressif.

De bons résultats, une gestion rigoureuse qui nous permettent d'aborder 2017, malgré le contexte toujours aussi tendu, dans des conditions favorables...

#### IV - PRINCIPAUX RATIOS :

	2015	2016	Moyenne nationale de la Strate
Dépenses réelles de fonctionnement/population	815,78 €	770,10 €	974,00 €
Produit des impositions directs/population	320,84 €	319,08 €	491,00 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	969,94 €	1 011,20 €	1 152,00 €
Dépenses d'équipement/population	341,94 €	189,61 €	304,00 €
En cours de dette/population	444,30 €	378,01 €	910,00 €
DGF/population	216,71 €	205,49 €	207,00 €

#### V - PERSONNEL :

	2015	2016
Frais	3 251 174 €	3 171 768 €
Agents Titulaires	69	70
Catégories A	1	1
Catégories B	5	5
Catégories C	63	64
Hommes	39	40
Femmes	30	30
Agents Non Titulaires	10	9
Catégories A	2	2
Catégories B	1	1
Catégories C	8	7
Hommes	8	7
Femmes	4	3
Apprentis	2	2
Contrats Aidés	35	33
Hommes	21	18
Femmes	14	15
+ saisonniers Piscine Culture Technique		

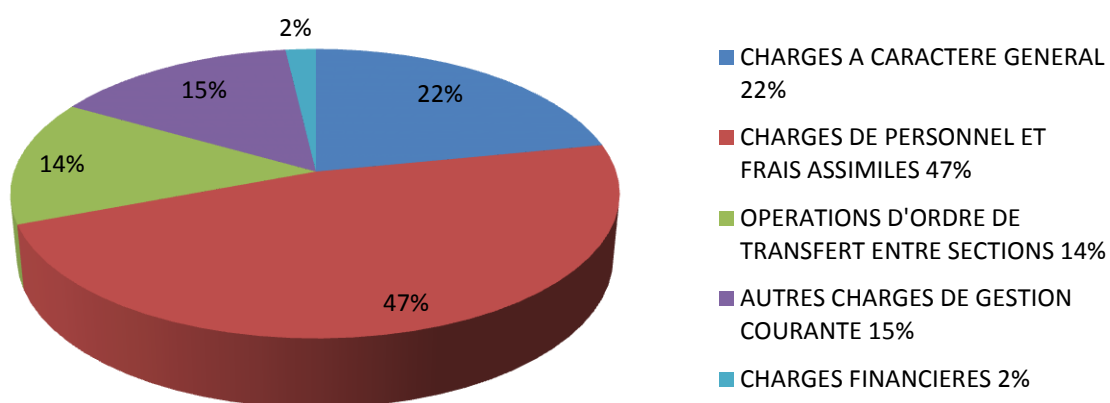
## **VI -EPARGNE :**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Recettes réelles de Fonctionnement	7 079 601,00 €	7 577 961,00 €
Dépenses réelles de Fonctionnement	5 954 446,00 €	5 771 159,00 €
Epargne de Gestion	1 260 185,00 €	1 125 155,00 €
Epargne Intérêt de la Dette	135 030,00 €	124 944,00 €
Epargne brute	1 125 155,00 €	1 000 211,00 €
Epargne – Capital de la Dette	441 451,00 €	429 768,00 €
Epargne Nette	683 704,00 €	570 443,00 €

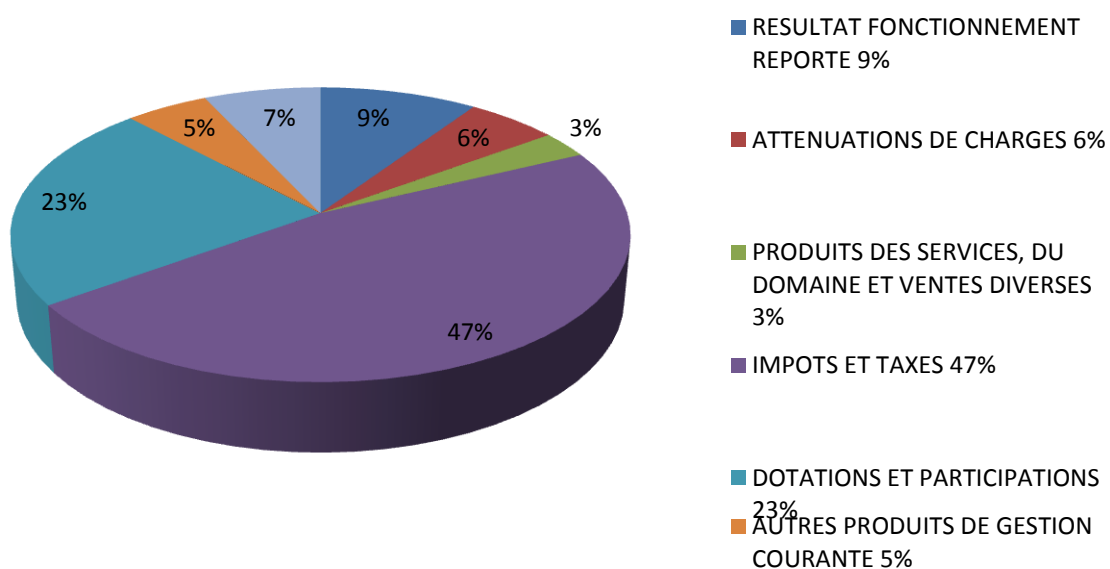
# COMPTE ADMINISTRATIF 2016

## FONCTIONNEMENT

### Dépenses de fonctionnement



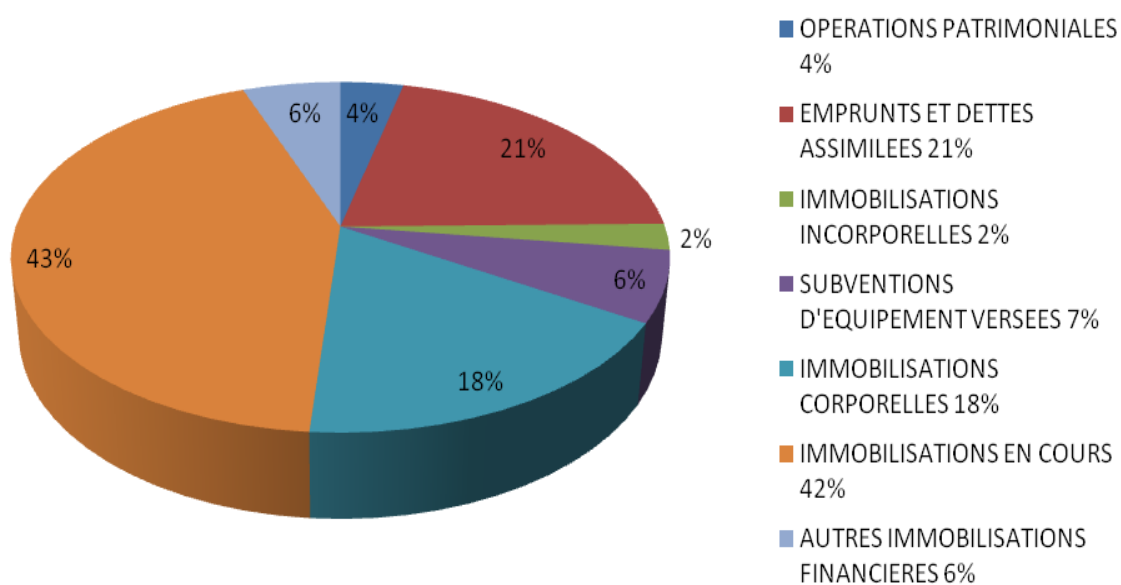
### Recettes de fonctionnement



# COMPTE ADMINISTRATIF 2016

## INVESTISSEMENT

### Dépenses d'investissement



### Recettes d'investissement

