

## PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE 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 PUP)

+ 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>FUNCTIONNEMENT :</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)

		2015	2016
11	Charges à caractère général	1 721 101,24	1 468 298,39
012	Frais de personnel	3 251 174,34	3 171 768,89
65	Charges de gestion courante	790 723,60	999 714,81
66	Charges financières	135 030,07	124 944,03
67	Charges exceptionnelles	30 848,03	6 433,71
042	Dotations aux amortissement Opération de cessions	335 212,66	937 808,62

**Evolution Frais Personnel :**

	2015	2016
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
Indemnités	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

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

		2015	2016
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>

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### DEPENSES

(A noter qu'une partie des investissements est réalisée par les Syndicats et la Communauté de Communes des Aspres).

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

### **20 - Frais d'études :**

Frais pour révision du PLU

Frais pour dossier création de la ZAC des Espassolles

### **204 - Subvention d'équipement :**

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

### **21 - Acquisitions :**

• Plantations
• Cimetière : Casier pour urne
• Extension réseau électrique : Espassolles -Tournesols)
• Acquisition d'une balayeuse
• Grosses réparations engins
• Matériel Informatique - Serveur Mairie, poste, ordinateur,..
• Lave vaisselle, restaurant scolaire, aspirateur, lave linge école
• Noël
• Ventilateur, convecteur, serrure, antenne, climatisation
• Jardinières
• Parabole (Gîtes)
• Médiathèque

## **23 - Travaux :**

• Aménagement, jardins associatifs
• Réalisation de locaux commerciaux + appartement rue des Droits de l'Homme
• Tarif jaune piscine
• Para tonnerre + intervention sur cadran, église
• Menuiserie, plomberie, logement école les Mûriers
• Façades des écoles Ferry et Jaurès
• Solde toiture fruitière, serrure électrique, alarme archive, étude pompe à chaleur
• Coussins Berlinois,
• Parking salle des Aspres
• Parking des Caves
• Modernisation éclairage public + remplacement candélabre
• Branchement eau
• Chantier Place Péri
• Intervention voirie : giratoire Stade + boulevard J.Jaurès
• Parvis Mairie

## **16 – Emprunts :**

Remboursement du capital : 404 712 €

- dette SMF : 25 056 €
- 

## **27 – Immobilisations Financières :**

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

## **041 – Opérations Patrimoniales :**

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

<b>RECETTES</b>
-----------------

		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



**BALANCE**

	<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 :

	2014	2015	2016
Encours 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 €
Encours de dette/population	444,30 €	432,00 €	910,00 €
DGF/population	216,71 €	205,49 €	207,00 €

**V -PERSONNEL :**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Frais	3 251 174 €	3 171 768 €
Agents Titulaires	69 dont 18 à TNC *	70 dont 18 à TNC *
Catégories A	1	1
Catégories B	5	5
Catégories C	63	64
Hommes	39	40
Femmes	30	30
Agents Non Titulaires	10 dont 7 à TNC *	12 dont 8 à TNC *
Catégories A	1	1
Catégories B	1	1
Catégories C	8	10
Hommes	8	10
Femmes	2	2
Apprentis	2	2
Contrats Aidés	35	33
Hommes	21	18
Femmes	14	15
+ saisonniers Piscine Culture Technique		

\* **TNC** : Temps Non Complet.

**VI -EPARGNE :**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Recettes réelles de Fonctionnement	7 079 601,00 €	7 041 961,00 €
Dépenses réelles de Fonctionnement	5 954 446,00 €	5 771 159,00 €
Epargne de Gestion	1 260 185,00 €	1 395 802,00 €
- Intérêt de la Dette	135 030,00 €	124 944,00 €
Epargne brute	1 125 155,00 €	1 270 802,00 €
- Capital de la Dette	441 451,00 €	429 768,00 €
Epargne Nette	683 704,00 €	841 034,00 €