

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

Note de présentation brève et synthétique

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au compte administratif.

Cette note présente donc les principales informations et évolutions des comptes administratifs 2017 du budget principal de la Commune et des budgets annexes. Elle est disponible sur le site internet de la Commune.

Le compte administratif 2017 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la Commune. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le Comptable Public.

Compte Administratif 2017 du Budget Principal.

1- Les résultats du budget principal de la Ville pour l'exercice 2017 sont les suivants :

-	Résultat de fonctionnement :	+ 8 740 439,82 €
-	Résultat d'investissement :	- 5 390 346,31 €

-	<u>Résultat Brut</u> :	<u>+ 3 350 093,51 €</u>

Après prise en compte des restes à réaliser (-2 407 641,97 €), le budget principal de la Ville dégage un excédent net de clôture de + 942 451,54 €.

2- L'autofinancement :

Les dépenses réelles se sont élevées à 61 808 224 €, en hausse de 1,7% par rapport à 2016.

Les recettes réelles se sont élevées à 74 796 733 €, en hausse de 5,9% par rapport à 2016.

L'épargne brute (appelée également capacité d'autofinancement) est la différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle s'élève donc à 12 988 509 € pour l'exercice 2017.

3- La section de Fonctionnement :

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Elle dégage un résultat de l'exercice 2017 de 8 142 797,40 €, soit, avec l'excédent reporté de 597 642,42 € de 2016, un résultat cumulé excédentaire de 8 740 439,82 €.

Dépenses de fonctionnement par chapitre :

Chapitre	CA 2016	CA 2017	Evolution
011 – Charges à caractère général	12 258 837,85 €	12 690 904,29 €	3,52 %
012 – Charges de personnel	33 224 358,36 €	33 300 178,25 €	0,23 %
014 – Atténuations de produits	2 480 576,00 €	2 688 321,00 €	8,37 %
65 – Autres charges de gestion courante	11 112 700,38 €	11 328 914,53 €	1,95 %
66 – Charges financières	1 608 866,40 €	1 733 452,63 €	7,74 %
67 – Charges exceptionnelles	96 861,63 €	66 453,60 €	-31,39 %
042 – Op. d'ordre de transfert entre sections	3 808 692,92 €	5 114 673,16 €	34,29 %
TOTAL	64 590 893,54 €	66 922 897,46 €	3,61 %

Les charges à caractère général représentent 12,7 M€.

Il s'agit des dépenses pour le fonctionnement des structures et des services de la Commune. L'évolution est de +3,5% par rapport à 2016 du fait notamment de la création des services communs entre la Ville et la CAHM liés à la mutualisation.

Les charges de personnel représentent 33,3 M€.

Elles restent quasi stables par rapport à 2016 (+0,2%). Ces charges englobent la revalorisation du point d'indice à compter de février 2017, l'impact « glissement, vieillesse, technicité » pour l'évolution des carrières des agents et les transferts du personnel liés à la mutualisation.

Les atténuations de produits : 2,7 M€.

Ces atténuations correspondent à la taxe de séjour reversée à l'office de Tourisme à hauteur de 2,17 M€ et au prélèvement au titre de l'art 55 loi SRU pour 506 148 €. Elles ont subi une hausse de 8,3% par rapport à 2016.

Les charges financières : 1,7 M€.

Les frais financiers correspondent aux intérêts de la dette et sont en augmentation de 7,7% par rapport à 2016 suite aux emprunts contractés.

Les subventions et participations représentent 11,3 M€, dont notamment :

Les contributions au contingent incendie (2,45 M€) et au SIVOM (220 K€); les subventions à la Caisse des Ecoles (674 K€), au CCAS (4,3 M€) et aux associations (1,2 M€); des charges diverses de gestion courante (1 M€).

Les opérations d'ordre de transfert entre sections.

Il s'agit principalement des dotations versées dans le cadre des amortissements des immobilisations (2,3 M€) et les comptabilisations des cessions (2,8 M€).

Recettes de fonctionnement par chapitre :

Chapitre	CA 2016	CA 2017	Evolution
013 – Atténuation de charges	208 153,05 €	254 530,43 €	22,28 %
70 – Produits des services	4 297 226,96 €	5 363 333,55 €	24,81 %
73 – Impôts et taxes	50 270 502,56 €	51 795 854,46 €	3,03 %
74 – Dotations et participations	12 324 335,61 €	12 054 422,30 €	-2,19 %
75 – Autres produits de gestion courante	1 776 147,77 €	2 160 663,42 €	21,65 %
76 – Produits financiers	15 106,93 €	28 285,48 €	87,24 %
77 – Produits exceptionnels	1 719 586,10 €	3 139 643,04 €	82,58 %
042 – Op. d'ordre de transfert entre sections	407 402,29 €	268 962,18 €	-33,98 %
002 – Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	597 642,42 €	
TOTAL	71 018 461,27 €	75 663 337,28 €	6,54 %

Les atténuations de charges (254 K€) progressent de 22,3% par rapport à 2016 du fait notamment de l'augmentation des avoirs sur factures.

Les produits des services représentent 5,3 M€.

Les produits des services correspondent aux recettes générées par les différentes structures proposées à la population. Le produit des régies (2,25 M€) a augmenté en moyenne de 4%; les diverses locations (130 K€) progressent de 37%.

Les remboursements de frais et de personnel (2 M€) augmentent de 3% suite à la mutualisation des services avec la Communauté d'Agglomération.

Le poste Impôts et taxes s'est établi à 51,8 M€.

Il concerne de nombreuses recettes, mais la plus importante reste celle de la fiscalité locale. **Avec des taux constants depuis 9 ans**, le produit de la fiscalité directe s'est établi à 38,7 M€ en 2017, soit +0,6% par rapport à 2016.

Le produit des dotations et subventions s'est établi à 12,1 M€.

Ce chapitre baisse de 2,2% par rapport à 2016 et concerne essentiellement les dotations versées par l'Etat.

La dotation forfaitaire diminue de 5,8%, soit une perte de 441 K€ dans le cadre des contributions communales à l'effort de redressement des finances publiques. Les participations de l'Etat diminuent de 121 K€ suite à la fin du soutien sur la réforme des rythmes scolaires et à la non reconduction du financement sur les contrats aidés. Dans ces dotations, on retrouve des compensations de l'Etat versées aux titres des diverses exonérations sur les impôts locaux.

Les autres produits de gestion courante représentent 2,2 M€.

Ce chapitre comporte essentiellement les recettes des revenus des immeubles et des redevances versées par les fermiers et concessionnaires.

Les produits exceptionnels.

Ces recettes correspondent aux remboursements des assurances en cas de sinistres ainsi que les produits des cessions pour 2,85 M€.

Chapitre 002 : Résultat de fonctionnement reporté : 0,6 M€

On retrouve ici le montant de l'excédent de fonctionnement reporté de l'année 2016.

4- La section d'Investissement :

L'année 2017 a généré un résultat de l'exercice de -2 924 050,18 €. Avec la reprise du résultat antérieur de -2 466 296,13 €, le résultat cumulé de clôture s'élève à -5 390 346,31 €.

Dépenses d'investissement par chapitre :

Chapitre	CA 2016	CA 2017	Evolution
10 – Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	169 918,00 €	
16 – Emprunts et dettes	6 837 536,75 €	7 275 941,65 €	6,41 %
20 – Immobilisations incorporelles	2 128 750,13 €	1 771 041,56 €	-16,80 %
204 – Subvention d'équipement versée	1 190 727,37 €	966 090,72 €	-18,87 %
21 – Immobilisations corporelles	4 015 255,75 €	1 818 146,38 €	-54,72 %
23 – Immobilisations en cours	7 543 281,97 €	23 694 033,48 €	214,11 %
27 – Autres immos financières	2 300 000,00 €	2 300 000,00 €	
45 – Opérations d'invest. sous mandat	138 650,78 €	0,00 €	
001 – Résultat d'investissement reporté	5 139 834,46 €	2 494 033,74 €	-51,48 %
040 – Op. d'ordre de transfert entre sections	407 402,29 €	268 962,18 €	-33,98 %
041 – Opérations patrimoniales	2 760,00 €	0,00 €	
TOTAL	29 704 199,50 €	40 758 167,71 €	37,21 %

Les principaux investissements de l'année 2017 ont été les suivants :

- Le gros œuvre des bâtiments du nouveau Casino et Palais des congrès : 12,4 M€
- Le réaménagement de l'entrée du cœur de station (voirie et parkings) : 6,4 M€
- Le revêtement et l'amélioration de voirie : 1,2 M€
- La construction du Centre Technique Municipal : 1 M€
- Travaux et équipements des centres sportifs : 1 M€
- Maintien du patrimoine d'éclairage public (P.P.P.) : 0,9 M€
- Travaux de rénovation et mobilier dans les écoles et groupes scolaires : 0,7 M€

Recettes d'investissement par chapitre :

Chapitre	CA 2016	CA 2017	Evolution
10 – Dotations, fonds divers et réserves	8 176 493,46 €	8 650 219,41 €	5,79 %
13 – Subventions d'investissement	638 315,02 €	603 857,86 €	-5,40 %
16 – Emprunts et dettes	11 051 666,70 €	18 671 333,36 €	68,95 %
27 – Autres immos financières	2 300 000,00 €	2 300 000,00 €	
45 – Opérations d'invest. sous mandat	138 650,78 €	0,00 €	
001 – Résultat d'investissement reporté	1 399 981,49 €	27 737,61 €	
040 – Op. d'ordre de transfert entre sections	3 808 692,92 €	5 114 673,16 €	34,29 %
041 – Opérations patrimoniales	2 760,00 €	0,00 €	
TOTAL	27 516 560,37 €	35 367 821,40 €	28,53 %

Les recettes d'investissement de 2017 comportent essentiellement les subventions d'équipement, l'excédent de fonctionnement capitalisé, les dotations, le FCTVA et l'emprunt.

Les recettes d'ordre de transfert entre sections concernent les amortissements et la valeur nette comptable des cessions.

5- Epargne / Encours de dette / Capacité de désendettement – Budget Principal :

	CA 2017
EPARGNE BRUTE	12 988 508,38 €
ENCOURS AU 31 DECEMBRE	88 418 602,97 €
RATIO DE DESENDETTEMENT (en années)	6,8
EPARGNE NETTE (hors cessions)	3 070 849,61 €

Le Budget Annexe du GOLF.

Le compte administratif 2017 du Golf fait apparaître un excédent net de clôture de 87 131 €.

	Fonctionnement		Investissement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	1 590 294,97 €	1 730 253,04 €	360 709,25 €	314 206,10 €	1 951 004,22 €	2 044 459,14 €
Restes à réaliser			6 323,97 €		6 323,97 €	
TOTAL	1 590 294,97 €	1 730 253,04 €	367 033,22 €	314 206,10 €	1 957 328,19 €	2 044 459,14 €

Epargne / Encours de dette – B.A. Golf :

	CA 2017
EPARGNE BRUTE	348 181,56 €
EPARGNE NETTE	133 982,77 €
ENCOURS AU 31 DECEMBRE	2 023 986,73 €

Le Budget Annexe du Centre Aquatique.

Le compte administratif 2017 du Centre Aquatique fait apparaître un excédent net d'exploitation de 147 947 €.

	Fonctionnement		Investissement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	1 878 469,37 €	2 057 954,39 €	162 191,95 €	161 665,59 €	2 040 661,32 €	2 219 619,98 €
Restes à réaliser			31 011,89 €		31 011,89 €	
TOTAL	1 878 469,37 €	2 057 954,39 €	193 203,84 €	161 665,59 €	2 071 673,21 €	2 219 619,98 €

Le Budget Annexe Ile des Loisirs.

Le compte administratif 2017 de l'Ile des Loisirs fait apparaître un excédent net de clôture de 491 €.

	Fonctionnement		Investissement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	214 888,28 €	286 572,44 €	1 753 098,49 €	1 702 845,19 €	1 967 986,77 €	1 989 417,63 €
Restes à réaliser			20 940,00 €		20 940,00 €	
TOTAL	214 888,28 €	286 572,44 €	1 774 038,49 €	1 702 845,19 €	1 988 926,77 €	1 989 417,63 €

Encours de dette – B.A. Ile Loisirs :

	CA 2017
ENCOURS AU 31 DECEMBRE	1 068 807,09 €