

Note de présentation synthétique du Compte Administratif 2016

Le compte administratif soumis au Conseil Municipal du 20 juin 2017 retrace l'exécution du budget de la commune au cours de l'exercice comptable 2016. Ce compte administratif est en concordance avec le compte de gestion établi par le Trésorier Municipal.

Temps fort de la vie d'une commune, le compte administratif traduit les réalisations menées par la collectivité dans le cadre de ses politiques publiques tant en fonctionnement qu'en investissement. Il donne ainsi des indications sur la santé financière et de sa capacité à financer des investissements futurs.

Le Budget

Les dépenses de fonctionnement

Le total des dépenses de la section de fonctionnement s'élève à 13 698 201.32 € soit 13 392 111.77 € de dépenses réelles et 306 089.55 € d'opérations d'ordre. Elles regroupent toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services. Les services s'astreignent au quotidien à gérer au mieux leurs dépenses. La procédure de passation des marchés publics ainsi mise en place, permet d'acheter mieux à un meilleur prix.

Dépenses de fonctionnement chapitre	de par	Prévisions BP+DM 2016	CA 2016
011 charges à caractère général		4 008 794.00	3 505 535.07
012 charges de personnel		8 395 175.00	8 292 997.41
65 autres charges de gestion courante		789 222.51	740 223.00
66 Charges financières		362 625.14	352 029.72
67 Charges exceptionnelles		527 162.00	501 326.57
022 Dépenses imprévues		93 104.88	
SousTotal opérations réelles		14 176 083.53	13 392 111.77
042 Opérations d'ordre		2 505 915.74	306 089.55
TOTAL		16 681 999.27	13 698 201.32

Le chapitre 011 <<charges à caractères général>>, comprenant notamment les charges afférentes aux fluides, à l'énergie, aux divers contrats de maintenance, aux assurances, aux frais de télécommunications, s'établit à 3 505 535.07 €.

Le chapitre 012 <<Charges de personnel>> représente 8 292 997.41 €.

Il s'agit du premier poste de dépenses. Elles sont en hausse par rapport à 2015 mais il convient de tenir compte de plusieurs facteurs :

- Des incidences liées au <<Glissement Vieillesse Technicité>> (GVT) issu du déroulement de carrières des agents,
- Du relèvement des taux de cotisations de la CNRACL et de l'IRCANTEC (relèvement progressif depuis le 1^{er} janvier 2013 qui occasionne un coût supplémentaire pour notre collectivité,
- La fréquentation des NAP qui s'intensifie et a nécessité l'augmentation du nombre d'intervenants.

Le chapitre 65 <<Autres charges de gestion courante>> globalise un montant de 740 223.00 € et est constitué à près de 2.00 % de contribution obligatoire et de 72.34 % de subventions annuelles de fonctionnement allouées aux CCAS (centre communal d'action sociale) et aux associations.

Les charges financières inscrites aux chapitre 66 s'établissent à 352 029.72 € et comprennent les intérêts de la dette s'élèvent pour l'année 2016 et représente 2.64 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les recettes de fonctionnement

Le total des recettes de la section de fonctionnement s'élève à 14 733 038.36 € soit 14 552 862.57 € en recettes réelles de fonctionnement et 180 175.79 € en opérations d'ordre et 1 761 104.30 € d'excédent 2015 reporté.

Recettes de fonctionnement par chapitre	Prévisions BP+DM 2016	CA 2016
013 Atténuation de charges	174 910.00	226 410.06
70 produits des services	483 435.00	450 259.25
73 impôts et taxes	8 823 323.00	8 826 845.16
74 Dotations et participations	4 753 504.00	4 544 045.71
75 Autres produits de gestion courante	105 790.00	129 286.88
76 Produits financiers		0.18
77 Produits exceptionnels	382 914.11	376 015.33
Total opérations réelles	14 723 876.11	14 552 862.57
042 Opérations d'ordre	197 018.86	180 175.79
TOTAL	14 920 894.97	14 733 038.36
002 excédent fonct n-1	1 761 104.30	1 761 104.30

Le résultat de fonctionnement 2016

Recettes de fonctionnement	14 733 038.36
Dépenses de fonctionnement	13 698 201.32
Résultat brut de fonctionnement 2016	1 034 837.04
Excédent reporté de 2015	1 761 104.30

Excédent global de fonctionnement 2016 2 795 941.34

Les dépenses d'investissement

Le total des dépenses d'investissement s'établissent à 1 918 242.35 € dont 1 738 066.56 € dépenses réelles, et 180 175.79 € d'opérations d'ordre et de 868 803.77 € de déficit d'investissement 2015 reporté.

Dépenses d'investissement par chapitre	Prévisions BP+DM 2016	CA 2016
16 Emprunts et dettes	565 000.00	564 812.11
20 Immobilisations incorporelles	133 700.00	22 799.78
204 subventions équipements	328 000.00	
21 Immobilisations corporelles	1 359 249.60	332 256.56
23 Immobilisations en cours	2 590 272.71	818 198.11
27 Autres immobilisations financières		
Total opérations réelles	4 976 222.31	1 738 066.56
040 Opérations d'ordre	198 753.06	180 175.79
Total Dépenses investissements	5 174 975.37	1 918 242.35
Solde d'exécution négatif reporté	868 803.77	868 803.77

Les dépenses d'équipement représentent 61.16 %. Les principaux investissements réalisés au cours de l'année 2016 ont été réalisés grâce aux subventions.

Les principaux travaux d'équipement réalisés en 2016 sont les suivants :

- Désamiantage des écoles,
- Travaux dans les écoles,
- Travaux de voirie,

Les recettes d'investissement

Le total des recettes d'investissement s'élève à 2 726 444.52 € dont 306 089.55 € d'opérations d'ordre (amortissement + renégociation des emprunts) et de 2 420 354.97 € de recettes réelles constituées pour 1 647 693.87 € de recettes d'équipements (emprunt, subventions) et de 772 661.10 € de recettes financières (FCTVA, taxe d'aménagement, autofinancement).

Recettes d'investissement par chapitre	Prévisions BP+DM 2016	CA 2016
13 Subvention investissement	1 182 230.00	143 901.49
16 Emprunts et dettes	1 500 000.00	1 500 000.00
23 immobilisations en cours		3 792.38
10 Dotations fonds divers	454 900.00	386 635.28
1068 Affectation du Résultat N-1	385 868.20	385 868.20
27 Autres immobilisations financières	131.00	157.62
024 produits des cessions	13 000.00	
Total opérations réelles	3 536 129.20	2 420 354.97
042 Opérations d'ordre	2 507 649.94	306 089.55
TOTAL	6 043 779.14	2 726 444.52

Les subventions sont de plus en plus difficiles à obtenir. Le total des subventions reçues est de 143 901.49 €. Parmi les subventions reçues, on distingue des subventions de l'Etat, du département, de la région et d'autres organismes.

Les recettes propres le fonds de compensation de la TVA évolue au rythme de nos dépenses d'investissement n-1. Le taux de compensation forfaitaire est de 16.404 % des dépenses d'investissement de l'exercice 2015.

Le recours à l'emprunt est maîtrisé avec des taux d'intérêt très bas ce qui a permis d'emprunter 1 500 000.00 € à un taux attractif de 1.85 %.

L'encours de la dette de la ville de Marly au 31/12/2016 s'élève à 9 322 944.53 €.

La ville ne détient plus d'emprunts indexés sur le franc Suisse ni d'emprunts structurés dangereux car elle a re-négocié avec la banque SFIL et bénéficie du fonds de soutien aux emprunts structurés.

Le résultat d'investissement

Recettes d'investissement	2 726 444.52
Dépenses d'investissement	1 918 242.35
Résultat brut d'investissement 2016	808 202.17
Déficit reporté de 2015	- 868 803.77

Résultat global d'investissement 2016 - 60 601.60

Au résultat global 2016, il convient d'imputer les restes à réaliser de la section d'investissement (dépenses engagées non mandatées, subventions demandées mais non encaissées à reporter sur l'exercice 2017) afin de déterminer le résultat final qu'il convient d'affecter.

Résultat global d'investissement	- 60 601.60
Restes à réaliser en dépenses	-2 178 309.30
Restes à réaliser en recettes	+ 767 862.00
Résultat final 2016	- 1 471 048.90

Affectation des résultats 2016

Résultat de fonctionnement à affecter 2 795 941.34 €

Compte tenu du besoin de financement en investissement, il convient donc d'affecter le résultat de fonctionnement 2016 comme suit :

- Couverture du besoin de financement en investissement (recette compte 1068) soit 1 471 048.90 €.
- Excédent reporté en section de fonctionnement (recette chapitre 002) pour 1 324 892.44 €.

Total général des Deux sections

	Dépenses	Recettes
Réalisé		
Investissement	1 918 242.35	2 726 444.52
Fonctionnement	13 698 201.32	14 733 038.36
Reports N-1 Fonctionnement		1 761 104.30
Reports N-1 Investissement	868 803.77	
Total	16 485 247.44	19 220 587.18
Restes à réaliser		
Investissement	2 178 309.30	767 862.00
Fonctionnement		
Total	2 178 309.30	767 862.00
TOTAL CUMULE	18 663 556.74	19 988 449.18