

Note de présentation synthétique du Compte Administratif 2017

Le compte administratif soumis au Conseil Municipal du 20 juin 2018 retrace l'exécution du budget de la commune au cours de l'exercice comptable 2017. 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 13 759 953.32 € soit 13 537 234.96 € de dépenses réelles et 222 718.36 € 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 2017	CA 2017
011 charges à caractère général		4 351 180.00	3 639 066.95
012 charges de personnel		8 615 282.00	8 604 030.90
65 autres charges de gestion courante		785 064.42	721 833.67
66 Charges financières		554 340.72	532 366.59
67 Charges exceptionnelles		319 742.00	39 936.85
022 Dépenses imprévues		10 000.00	
SousTotal opérations réelles		14 635 609.14	13 537 234.96
042 Opérations d'ordre		1 329 522.30	222 718.36
TOTAL		15 965 131.44	13 759 953.32

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 3 639 066.95 €.

Le chapitre 012 <<Charges de personnel>> représente 8 604 030.90 €.

Il s'agit du premier poste de dépenses. Elles sont en hausse par rapport à 2016 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,

Le chapitre 65 <<Autres charges de gestion courante>> globalise un montant de 721 833.67 € et est constitué à près de 1.81 % de contribution obligatoire et de 71.41 % de subventions annuelles de fonctionnement allouées aux CCAS (centre communal d'action sociale) et aux associations.

Le charges financières inscrites aux chapitre 66 s'établissent à 532 366.59 € et comprennent les intérêts de la dette s'élèvent pour l'année 2017 et représente 3.93 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les recettes de fonctionnement

Le total des recettes de la section de fonctionnement s'élève à 14 660 653.56 € soit 14 501 161.40 € en recettes réelles de fonctionnement et 159 492.16 € en opérations d'ordre et 1 324 892.44 € d'excédent 2016 reporté.

Recettes de fonctionnement par chapitre	Prévisions BP+DM 2017	CA 2017
013 Atténuation de charges	209 866.00	168 539.58
70 produits des services	431 950.00	520 627.57
73 impôts et taxes	8 832 041.00	8 838 478.09
74 Dotations et participations	4 842 617.00	4 818 307.15
75 Autres produits de gestion courante	139 187.00	110 900.09
76 Produits financiers		
77 Produits exceptionnels	16 410.00	44 308.92
Total opérations réelles	14 472 071.00	14 501 161.40
042 Opérations d'ordre	168 168.00	159 492.16
TOTAL	14 640 239.00	14 660 653.56
002 excédent fonct n-1	1 324 892.44	1 324 892.44

Le résultat de fonctionnement 2017

Recettes de fonctionnement	14 660 653.56
Dépenses de fonctionnement	13 759 953.32
Résultat brut de fonctionnement 2017	900 700.24
Excédent reporté de 2016	1 324 892.44
Excédent global de fonctionnement 2017	2 225 592.68

Les dépenses d'investissement

Le total des dépenses d'investissement s'établit à 6 541 337.92 € dont 6 232 845.76 € dépenses réelles, et 308 492.16 € d'opérations d'ordre et de 60 601.60 € de déficit d'investissement 2016 reporté.

Dépenses d'investissement par chapitre	Prévisions BP+DM 2017	CA 2017
16 Emprunts et dettes	2 970 050.00	2 969 553.39
20 Immobilisations incorporelles	126 110.24	37 771.66
204 subventions équipements	525 210.00	523 958.16
21 Immobilisations corporelles	1 227 908.60	1 096 676.76
23 Immobilisations en cours	2 735 947.76	1 604 885.79
27 Autres immobilisations financières		
Total opérations réelles	7 585 226.60	6 232 845.76
040 Opérations d'ordre	333 168.00	308 492.16
Total Dépenses investissements	7 918 394.60	6 541 337.92
Solde d'exécution négatif reporté	60 601.60	60 601.60

Les dépenses d'équipement représentent 41.87 %. Les principaux investissements réalisés au cours de l'année 2017 ont été réalisés grâce aux subventions.

Les principaux travaux d'équipement réalisés en 2017 sont les suivants :

- Travaux dans les écoles,
- Travaux de voirie,

Les recettes d'investissement

Le total des recettes d'investissement s'élève à 5 093 136.47 € dont 371 718.36 € d'opérations d'ordre (amortissement) et de 4 721 418.11 € de recettes réelles constituées pour 2 883 317.83 € de recettes d'équipements (emprunt, subventions) et de 1 838 100.28 € de recettes financières (FCTVA, taxe d'aménagement, autofinancement).

Recettes d'investissement par chapitre	Prévisions BP+DM 2017	CA 2017
13 Subvention investissement	2 146 317.00	438 267.83
16 Emprunts et dettes	2 461 050.00	2 445 050.00
23 immobilisations en cours		
10 Dotations fonds divers	412 468.00	367 051.38
1068 Affection du Résultat N-1	1 471 048.90	1 471 048.90
27 Autres immobilisations financières		
024 produits des cessions	-6 410.00	
Total opérations réelles	6 484 473.90	4 721 418.11
042 Opérations d'ordre	1 494 522.30	371 718.36
TOTAL	7 978 996.20	5 093 136.47

Les subventions sont de plus en plus difficiles à obtenir. Le total des subventions reçues est de 438 267.83 €. 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 2016.

Le recours à l'emprunt est maîtrisé

L'encours de la dette de la ville de Marly au 31/12/2017 s'élève à 8 798 441.11 €.

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	5 093 136.77
Dépenses d'investissement	6 541 337.92
Résultat brut d'investissement 2017	- 1 448 201.45
Déficit reporté de 2016	- 60 601.60

Résultat global d'investissement 2017 - 1 508 803.05

Au résultat global 2017, 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 2018) afin de déterminer le résultat final qu'il convient d'affecter.

Résultat global d'investissement	-1 508 803.05
Restes à réaliser en dépenses	- 838 988.00

Restes à réaliser en recettes	+ 1 328 432.00
Résultat final 2017	- 1 019 359.05

Affectation des résultats 2017

Résultat de fonctionnement à affecter 2 225 592.68 €

Compte tenu du besoin de financement en investissement, il convient donc d'affecter le résultat de fonctionnement 2017 comme suit :

- Couverture du besoin de financement en investissement (recette compte 1068) soit 1 019 359.05 €.
- Excédent reporté en section de fonctionnement (recette chapitre 002) pour 1 206 233.63 €.

Total général des Deux sections

	Dépenses	Recettes
Réalisé		
Investissement	6 541 337.92	5 093 136.47
Fonctionnement	13 759 953.32	14 660 653.56
Reports N-1 Fonctionnement		1 324 892.44
Reports N-1 Investissement	60 601.60	
Total	20 361 892.84	21 078 682.47
Restes à réaliser		
Investissement	838 988.00	1 328 432.00
Fonctionnement		
Total	838 988.00	1 328 432.00
TOTAL CUMULE	21 200 880.84	22 407 114.47