FINANCES

NOTE DE SYNTHÈSE

Objet : Compte Administratif 2017 - Principal

Le Compte Administratif 2017 du Budget Principal est arrêté comme suit :

	CA 2017
FONCTIONNEMENT	
Recettes	44 211 466,39 €
Dépenses	41 860 881,33 €
Excédent année 2016	704 501,89 €
Solde	3 055 086,95 €
INVESTISSEMENT	
Recettes	12 618 949,07 €
Dépenses	12 502 600,09 €
Déficit année 2016	- 1 226 914,06 €
Excédent année 2016	85 476,39 €
soit un déficit global 2016	- 1 141 437,67 €
Solde	- 1 025 088,69 €
RESULTAT DE CLOTURE (avant RAR)	2 029 998,26 €
RESTES A REALISER (investissement)	
Recettes	635 349,19 €
Dépenses	1 979 989,04 €
Solde	- 1 344 639,85 €
Excédent de fonctionnement	3 055 086,95 €
Besoin de financement section investissement	- 2 369 728,54 €
RESULTAT FINAL	685 358,41 €

La section de fonctionnement dégage un excédent de 3.055.086,95 € et la section d'investissement un besoin de financement de 2.369.728,54 €, soit un excédent final de 685.358,41 €.

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL	
	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses
Opérat. l'exercice	44 211 466,39 €	41 860 881,33 €	12 618 949,07 €	12 502 600,09 €	56 830 415,46 €	54 363 481,42 €
Résultat reporté	704 501,89 €		85 476,39 €	1 226 914,06 €	789 978,28 €	1 226 914,06 €
Résultat de clôture		3 055 086,95 €		-1 025 088,69 €		2 029 998,26 €
Restes à réaliser			635 349,19 €	1 979 989,04 €	635 349,19 €	1 979 989,04 €
Total		3 055 086,95 €		-2 369 728,54 €		685 358,41 €

Pour toutes les comparaisons effectuées avec le compte administratif 2016 dans le présent rapport, il est rappelé que le budget 2016 de la Ville a été impacté par les opérations afférentes aux conventions de gestion avec l'EPT (OM et assainissement), qui ont augmenté le volume budgétaire des dépenses et des recettes.

FONCTIONNEMENT

❖ Recettes

Les **recettes réelles** de fonctionnement se sont élevées **44.181.863,17 €**.

		CA 2016	CA 2017	Variation 2016/2017
70	Produits des services	4 620 389,61 €	1 635 797,21 €	-64,60%
75	Autres produits de gest. cour.	918 505,65 €	921 941,96 €	0,37%
013	Produits de gestion courante	214 509,35 €	200 115,41 €	-6,71%
	Recettes de gestion	5 753 404,61 €	2 757 854,58 €	-52,07%
73	Impôt et taxes	34 332 075,04 €	34 813 299,36 €	1,40%
74	Dotations et participations	5 535 558,97 €	4 966 724,91 €	-10,28%
	RRF (hors produits except.)	45 621 038,62 €	42 537 878,85 €	-6,76%
76	Produits financiers	340 921,71 €	340 921,65 €	
77	Produits exceptionnels	4 673 363,99 €	1 303 062,67 €	-72,12%
	TOTAL	50 635 324,32 €	44 181 863,17 €	-12,74%

L'année 2017 a été marquée par une nouvelle baisse importante de la dotation forfaitaire de la DGF de 576.276 €.

Les produits exceptionnels s'élèvent à 1.303.062,67 € en 2017. Parmi eux, figurent les recettes correspondant aux cessions d'actifs, soit 1.052.440,88 €.

❖ **Dépenses**

Les **dépenses réelles** de fonctionnement se sont élevées à **39.026.245,95 €** en 2017.

		CA 2016	CA 2017	Variation 2016/2017
011	Charges à caractère général	13 052 225,02 €	10 398 246,95 €	-20,33%
012	Charges de personnel	16 050 653,81 €	16 550 597,99 €	3,11%
65	Charges de gestion courante	3 092 271,95 €	3 020 861,68 €	-2,31%
sous-total charges de gestion		32 195 150,78 €	29 969 706,62 €	-6,91%
67	Charges exceptionnelles	242 085,26 €	134 179,04 €	-44,57%
66	Intérêts des emprunts	1 381 529,79 €	1 778 818,29 €	28,76%
014	Atténuation de produits	7 026 605,00 €	7 143 542,00 €	1,66%
Total	Dépenses réelles fonctionnement	40 845 370,83 €	39 026 245,95 €	-4,45%

Les prélèvements de l'Etat sur les recettes fiscales de la Commune sont élevés à 4.515.558 €, soit 876.354 € au titre du FPIC (Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales) et 3.639.204 € au titre du FNGIR (Fonds national de garantie des ressources individuelles).

Concernant les charges financières, on peut noter que, malgré une augmentation apparente des dépenses du chapitre 931, le montant des intérêts payés (Ville et PPP) est en fait stable entre 2016 et 2017. Il s'élève à 1,838 M€.

	CA 2015	CA 2016	CA 2017
Intérêts d'emprunts payés l'échéance	2 000 300,67 €	1 216 570,15 €	1 249 750,67 €
Intérêts PPP et SAF	654 245,07 €	621 969,67 €	589 037,68 €
Sous-total intérêts payés	2 654 545,74 €	1 838 539,82 €	1 838 788,35 €
Intérêts courus non échus	130 195,06 €	- 457 010,03 €	- 59 967,06 €
<i>(solde des opérations de rattachement)</i>	<i>ICNE 2015 – ICNE 2014</i>	<i>ICNE 2016 – ICNE 2015</i>	<i>ICNE 2017 – ICNE 2016</i>
TOTAL	2 784 740,80 €	1 381 529,79 €	1 778 821,29 €

L'évolution des dépenses par secteur est la suivante :

	CA 2016	CA 2017	Variation
Services généraux	6 422 016,20 €	6 555 208,64 €	2,07%
Sécurité et salubrité	1 393 678,06 €	1 460 183,13 €	4,77%
Enseignement	6 820 246,18 €	6 908 339,11 €	1,29%
Culture	1 643 392,32 €	1 677 592,72 €	2,08%
Sport et jeunesse	5 349 577,49 €	5 475 628,89 €	2,36%
Interventions sociales	915 744,26 €	957 690,90 €	4,58%
Famille	2 451 062,26 €	2 557 182,68 €	4,33%
Logement	73 762,96 €	43 859,48 €	-40,54%
Aménagement et services urbains	9 925 438,54 €	7 067 159,60 €	-28,80%
Action économique	24 602,77 €	28 708,32 €	16,69%
Dépenses ventilables	35 019 521,04 €	32 731 553,47 €	-6,53%
Intérêts de la dette	1 381 529,79 €	1 778 818,29 €	28,76%
Reversement sur FNGIR	3 639 204,00 €	3 639 204,00 €	0,00%
Prélèvement FPIC	805 116,00 €	876 354,00 €	8,85%
Autres		316,19 €	
TOTAL	40 845 370,83 €	39 026 245,95 €	-4,45%

❖ **Résultat de fonctionnement**

Avec les opérations d'ordre (dotations aux amortissements, écritures constatant les variations de l'actif,..) et le résultat reporté de l'année 2016, **la section de fonctionnement dégage un excédent de 3.055.086,95 €.**

INVESTISSEMENT

❖ Dépenses

Le montant des dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **10.768.545,19 €**, dont 6.374.616,22 € de dépenses ventilées et 4.393.928,97 € de dettes et autres opérations financières (emprunts Ville + loyers PPP).

La répartition par opération est la suivante :

	CA 2017
Grands projets	2 363 220,13 €
Rénovation du théâtre	113 946,12 €
Aménagement de la place Hôtel de Ville et marché	848 700,88 €
Réhabilitation élémentaire Schuman	1 343 413,94 €
Reconstruction centre de loisirs Ferry	38 484,00 €
Autres	18 675,19 €
Opération ANRU	1 439 155,35 €
Achat terrain école Romain Gary	616 999,92 €
Aménagements viaires	822 155,43 €
Participation obligatoires	1 050 816,66 €
Participation BSPP	51 802,17 €
Maintenance du chauffage	199 614,62 €
Contrat de partenariat	799 399,87 €
Autres dépenses d'équipement	2 235 347,56 €
Voirie/infrastructure/espaces verts	421 818,60 €
Bâtiments communaux (hors GP)	1 226 972,90 €
Sport	270 417,03 €
Enfance, petite enfance, jeunesse	71 712,07 €
Informatique (hors écoles)	78 287,28 €
Véhicules	71 666,27 €
Autres	94 473,41 €
Remboursement emprunts	3 594 529,10 €
Reversement excédent ass 2016 à l'EPT	85 476,39 €
Total dépenses réelles investissement	10 768 545,19 €

❖ Recettes

Ce programme d'investissement a notamment été financé par :

- le fonds de compensation de la TVA à hauteur de 730.750 € calculé sur les dépenses d'investissement de 2015 ;
- la taxe d'aménagement et les amendes de police, à hauteur de 636.720,13 €,
- la participation au Programme d'aménagement d'ensemble (PAE) des Grands Champs à hauteur de 290.000 € ;
- diverses subventions de l'Etat, de la Région Ile de France, de la MGP,... à hauteur de 492.531,53 € ;
- un nouvel emprunt de 2.900.000 € ;

- un remboursement de l'EPT au titre de la convention de gestion 2016 ;
- l'excédent de fonctionnement 2016 capitalisé à hauteur de 3.020.788,35 €.

	CA 2017
Taxe d'aménagement	623 060,13 €
Fonds de compensation de la TVA	730 750,00 €
Produits amendes de police	13 660,00 €
Participation PAE Grands Champs	290 000,00 €
Subventions ANRU Grands Champs	110 580,39 €
Subventions réhabilitation théâtre	254 059,96 €
Subventions travaux de l'Eglise Saint Leu	14 556,18 €
Subventions MGP - tx écoles et véhicules	113 335,00 €
Emprunt financement inv 2016	2 900 000,00 €
Sous-total	5 050 001,66 €
Recettes conventions de gestion EPT (OM et ass)	9 072,00 €
Excédent de fonctionnement 2016 capitalisé	3 020 788,35 €
Recettes réelles d'investissement	8 079 862,01 €

❖ Résultat d'investissement

Avec les opérations d'ordre (dotations aux amortissements, écritures constatant les variations de l'actif,..) et le résultat reporté de 2016 (déficit de 1.226.914,06 € et excédent d'assainissement de 85.476,39 €), la section d'investissement dégage un déficit de clôture de 1.025.888,69 €.

Le solde des restes à réaliser 2017 est de – 1.344.639,85 €.

Le besoin de financement de la section d'investissement s'élève à 2.369.728,54 €.

L'excédent final de l'exercice s'élève donc à 685.358,41 €.