

VILLE DE SAINT-BARTHELEMY-D'ANJOU

COMPTES ADMINISTRATIFS 2017

Rapport de présentation

Préambule :

Le compte administratif retrace l'exécution budgétaire de l'année, à savoir :

- pour les dépenses : mandats émis + dépenses de fonctionnement rattachées à 2017
- pour les recettes : titres émis + recettes de fonctionnement notifiées en 2017.

1/ COMPTE ADMINISTRATIF DE LA VILLE

VUE ENSEMBLE SECTION FONCTIONNEMENT : DEPENSES

DEPENSES					
Chapitres comptables		CA 2016	CA 2017	Evolution	
011	Charges à caractère général	2 056 658 €	2 098 382 €	41 724 €	2,0%
	<i>Dépenses fluides, petits équipements, entretien, réparations, recours prestataires, taxes,...</i>				
012	Charges de personnel	5 733 835 €	5 796 026 €	62 191 €	1,1%
65	Autres charges de gestion courante	1 770 443 €	1 746 471 €	- 23 972 €	-1,4%
	<i>Subventions associations, THV, CCAS, OGEC, indemnités élus,...</i>				
66	Charges financières	340 396 €	314 318 €	- 26 078 €	-7,7%
	<i>Intérêts des emprunts</i>				
014	Atténuations de produits	386 €	387 €	1 €	NS
	<i>Dégrèvements fiscalité jeunes agriculteurs</i>				
Dépenses réelles fonctionnement (hors excep.)		9 901 718 €	9 955 584 €	53 866 €	0,5%
67	Charges exceptionnelles	30 451 €	10 892 €	- 19 559 €	NS
	<i>Dépenses except. diverses</i>				
042	Dotations aux amortissements et sorties d'actif	702 531 €	763 726 €	61 195 €	NS
		10 634 700 €	10 730 202 €	95 502 €	NS

L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement (hors éléments exceptionnels) a été maîtrisée : + 0,5 % par rapport à l'exécution budgétaire 2016.

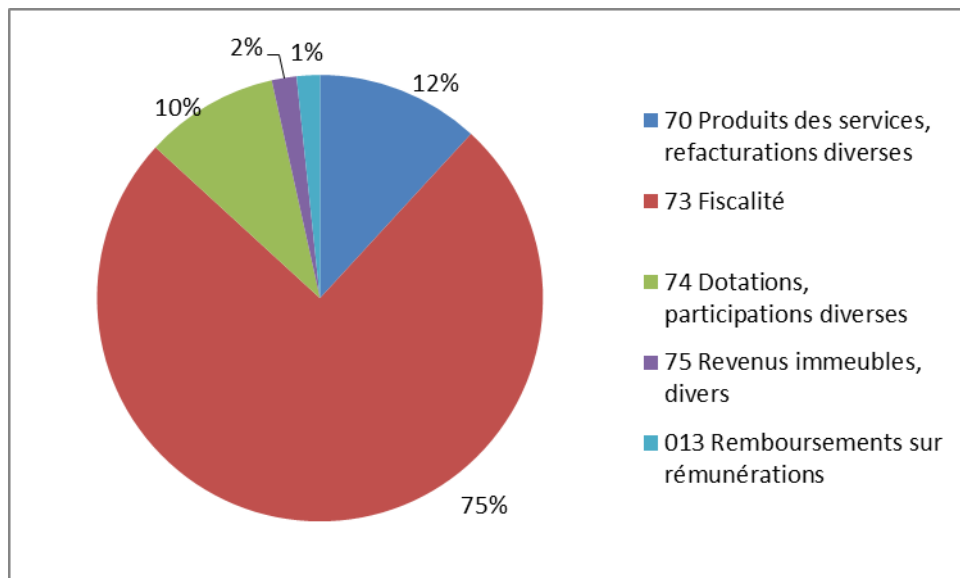
VUE ENSEMBLE SECTION FONCTIONNEMENT : RECETTES

RECETTES					
Chapitres comptables		CA 2016	CA 2017	Evolution	
70	Produits services, recettes diverses <i>Recettes des services et refacturations diverses : THV, ALM,...</i>	1 297 756 €	1 406 879 €	109 123 €	8,4%
73	Impôts et taxes <i>Fiscalité locale, attribution compensation et dotation solidarité ALM,...</i>	8 771 617 €	8 909 097 €	137 480 €	1,6%
74	Dotations, subventions, participations <i>Dotations Etat, participations CAF,...</i>	1 307 419 €	1 154 717 €	- 152 702 €	-11,7%
75	Autres produits divers gestion courante <i>Loyers et charges locatives, location salles,...</i>	207 133 €	213 974 €	6 841 €	3,3%
013	Atténuations de charges <i>Remboursements suite arrêts maladie,...</i>	259 493 €	199 513 €	- 59 980 €	-23,1%
76	Produits financiers	42 €	36 €	- 6 €	NS
Recettes réelles fonctionnement (hors excep)		11 843 460 €	11 884 216 €	40 756 €	0,3%
77	Produits exceptionnels <i>Remboursement assurance Maison Enfance, produits cessions d'actif</i>	771 848 €	342 008 €	- 429 840 €	NS
042	Travaux en régie, cession immob.	16 632 €	51 795 €	35 163 €	NS
002	Excédent reporté	1 864 500 €	2 444 957 €	580 457 €	NS
		14 496 440 €	14 722 976 €	226 536 €	NS

L'évolution favorable de la fiscalité a atténué la baisse toujours significative des dotations.

A / LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Décomposition des principales recettes de fonctionnement (hors éléments exceptionnels) = 11 884 216 €.



1°) Produits des services et refacturations diverses

Certaines variations sont liées aux transferts de compétences « voirie » et « éclairage public »

1/ Régularisation recettes location fourreaux à Numéricable (56 175 €/an) : ces recettes, transférées dans un premier temps à Angers Loire Métropole, ont été réintégrées dans le budget communal impliquant sur l'année 2017 une double régularisation (pour l'année 2017 mais aussi pour l'année 2016).

2/ Refacturation à ALM sur 2016 dépenses éclairage public payées à tort suite transfert compétence

	CA 2016	CA 2017	Evolutions
Redevances occupation domaine public	5 202 €	126 676 €	121 474 €
Refact. dépenses éclairage à ALM	4 115 €	- €	- 4 115 €
	9 317 €	126 676 €	117 359 €

Les recettes constatées sur les produits des services s'établissent comme suit :

	CA 2016	CA 2017	Evolution		
Piscine	383 564 €	360 891 €	- 22 673 €	-6%	Recette liée temps sur saison estivale
Restauration scolaire	167 557 €	168 426 €	869 €	1%	
Accueil de loisirs	77 462 €	79 425 €	1 963 €	3%	
Etudes et garderies	76 985 €	77 179 €	194 €	0%	
Multi-accueil	38 101 €	32 818 €	- 5 283 €	-14%	Recette liée niveau revenu des familles
Concessions funéraires	10 947 €	8 912 €	- 2 035 €	-19%	
Médiathèque	7 113 €	8 017 €	904 €	13%	
Ecole de sport	2 356 €	2 671 €	315 €	13%	
	764 085 €	738 339 €	- 25 746 €	-3%	

Enfin, les différentes refacturations représentent un niveau significatif :

	CA 2016	CA 2017	Evolutions	
Refact. salaires et frais généraux au budget THV	316 040 €	318 147 €	2 107 €	1%
Refact. frais généraux au budget CCAS	778 €	9 587 €	8 809 €	NS
Refact. salaires personnel voirie à ALM : convention gestion	180 627 €	180 627 €	- €	0%
Refact. et produits divers : charges locatives,...	17 702 €	32 029 €	14 327 €	81%
	497 445 €	508 361 €	10 916 €	2%

2°) Les recettes fiscales

La progression du produit des impôts locaux est notable : + 3 % (175 158 €).

Evolution des bases fiscales :

	Bases		Evolution des bases	
	Réelles 2016	Réelles 2017	Montants	%
Taxe d'habitation	13 507 559 €	13 673 480 €	165 921 €	1,2%
Foncier bâti	17 758 294 €	17 953 603 €	195 309 €	1,1%
Foncier non bâti	87 747 €	84 542 €	- 3 205 €	-3,7%

Evolution du produit des impôts :

	Bases		Taux	Produits impôts locaux		Evol. Produit	
	Année 2016	Année 2017		Année 2016	Année 2017	€	%
Taxe d'habitation	13 507 559 €	13 673 480 €	15,04%	2 031 537 €	2 056 491 €	24 955 €	1%
Foncier bâti	17 758 294 €	17 953 603 €	24,47%	4 345 455 €	4 393 247 €	47 792 €	1%
Foncier non bâti	87 747 €	84 542 €	54,75%	48 041 €	46 287 €	- 1 755 €	-4%
Régularisations années antérieures				23 595 €	127 761 €	104 166 €	NS
				6 448 628 €	6 623 786 €	175 158 €	3%

La ligne « régularisations années antérieures » correspond à des corrections sur de précédentes impositions (suite à contrôles fiscaux par exemple).

En complément des impôts locaux, il existe d'autres recettes fiscales :

	Produits		Evolutions		Explications
	2016	2017			
Attribution de compensation	1 281 341 €	1 170 212 €	- 111 129 €	NS	Régl. Numéricable (2016 et 2017)
Dotation solidarité communautaire	500 968 €	501 416 €	448 €	NS	
Fonds péréquation (FPIC)	137 837 €	134 787 €	- 3 050 €	-2%	
Taxe emplac. publicitaires	126 882 €	113 162 €	- 13 720 €	-11%	Effet dépose panneaux
Droits mutation	209 201 €	297 287 €	88 086 €	42%	Reprise transactions foncières
	2 256 229 €	2 216 864 €	- 39 365 €	-2%	

3°) Les dotations et subventions diverses

Ce poste affiche une baisse de 12 % (- 152 703 €).

Le budget 2017 est le 4^{ème} budget lourdement impacté par la baisse des dotations. Entre 2013 et 2016, la perte cumulée s'élève ainsi à 758 988 € :

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
DGF	1 119 310 €	1 098 466 €	990 307 €	752 417 €	515 317 €	360 322 €
<i>Baisse annuelle</i>		- 20 844 €	- 108 159 €	- 237 890 €	- 237 100 €	- 154 995 €
<i>Perte cumulée</i>		- 20 844 €	- 129 003 €	- 366 893 €	- 603 993 €	- 758 988 €

D'autres subventions et participations complètent ce poste :

	Produits		Evolutions		Explications
	2016	2017			
Dotation solidarité rurale	93 631 €	105 527 €	11 896 €	13%	
Aides diverses Etat	84 815 €	82 140 €	- 2 675 €	-3%	
Participations divers organismes	458 198 €	454 744 €	- 3 454 €	-1%	
Compens. Etat sur exonér. fiscales (hors TH)	85 055 €	31 261 €	- 53 794 €	-63%	Contribution redressement des finances publiques
Compens. Etat sur exonér. fiscales : TH	70 402 €	120 721 €	50 319 €	71%	Compensation personnes seules condition modeste
	792 101 €	794 393 €	2 292 €	0,3%	

4°) Produits divers de gestion courante

Il s'agit principalement des revenus provenant du parc locatif communal.

	Produits		Evolutions	
	2016	2017		
Revenus des immeubles	190 556 €	200 325 €	9 769 €	5%

5°) Atténuations de charges

On constate une diminution des remboursements liés au traitement des agents :

2016	2017	Progression	
259 492 €	199 513 €	- 59 979 €	-23%

Ces remboursements correspondent à des arrêts maladie, à des décharges syndicales ou à des dispositions légales (supplément familial).

L'année 2017 est la première à supporter la baisse des garanties couvertes par l'assurance statutaire. Pour rappel, depuis le 1^{er} janvier 2017, les seules risques assurés sont les maladies professionnelles et les accidents de travail.

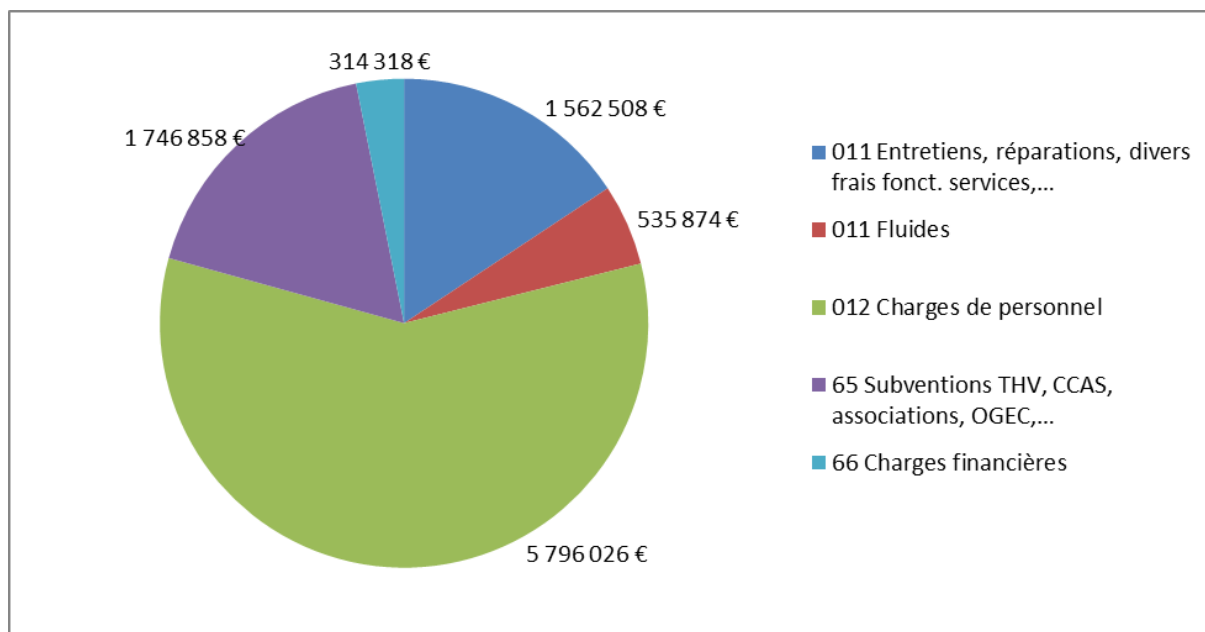
6°) Produits exceptionnels

L'année 2017 affiche quelques produits exceptionnels significatifs :

- ventes foncières diverses = 292 730 € dont Rue des Héraudières (200 000 €) et Rue Pierre de Coubertin (89 910 €),
- vente divers matériels : 9 060 €,
- assurance suite sinistre Planète Enfants : 31 300 €.

B/ LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Décomposition des dépenses de fonctionnement 2017 (hors charges exceptionnelles) = 9 955 584 €.



1°) Les charges à caractère général

La progression de 2 % (+ 41 723 €) des charges à caractère général s'expliquent par des évolutions différenciées : à la hausse ou à la baisse.

L'analyse ci-après se limite aux évolutions significatives (postes affichant une évolution supérieure à 5 000 €).

Fluides et achats divers : postes à la hausse

	CA 2016	CA 2017	Evolutions		Principales explications
Electricité	213 688 €	218 959 €	5 271 €	2%	
Gaz	206 457 €	211 638 €	5 181 €	3%	Economie générée sur 2017 suite nouveau contrat TOTALGAZ neutralisée par régularisation ENGIE (consom. antér. 2017)
Fournitures petits équipements "éducation/enfance"	18 677 €	24 432 €	5 755 €	31%	Arbitrage fonct/invest : hausse = rééquip suite réouverture Maison de l'enfance
Vêtements travail et équip. agents "services techniques"	7 808 €	12 102 €	4 294 €	55%	Excep. s/2017 : bouchon d'oreilles agents,...

Fluides et achats divers : postes à la baisse

	CA 2016	CA 2017	Evolutions		Principales explications
Eau	78 548 €	73 367 €	- 5 181 €	-7%	Economie principalement piscine
Fournitures petits équipements "technique/espaces verts"	48 490 €	42 787 €	- 5 703 €	-12%	Poste aléatoire : dépense moyenne s/ 5 ans = 51 546 €.
Fournitures petits équipements "bâtiments"	106 050 €	97 790 €	- 8 260 €	-8%	Poste aléatoire selon chantiers en régie : dépense moyenne s/ 5 ans = 97 327 €.
Autres matières et fournitures (espaces verts)	17 293 €	10 213 €	- 7 080 €	-41%	Poste aléatoire selon volume travaux régie espaces verts (achats plantations)

Prestations : postes à la hausse

	CA 2016	CA 2017	Evolutions		Principales explications
Prestations services "technique"	45 289 €	79 509 €	34 220 €	76%	Rattrapage 2015 et 2016 frais gestion fourrière et coût désinstallation modulaire Îlot Calin
Prestations services "jeunesse/sports"	17 726 €	22 730 €	5 004 €	28%	Effet année pleine entretien salle sports par prestataire (8,5 mois sur 2016)
Restauration scolaire	197 520 €	204 664 €	7 144 €	4%	Effet prix (revaloris. + 1,8 %) et effet effectif.
Entretien terrains	30 887 €	41 846 €	10 959 €	35%	Poste aléatoire : dépense moyenne s/ 5 ans = 39 511 € + coût évacuation végétaux.
Entretien bâtiments, divers	55 282 €	75 958 €	20 676 €	37%	Eléments notables : nettoyage terrains tennis extérieurs, sondage expertise plages intérieures complexe aquatique,..
Entretien matériel roulant	25 437 €	33 420 €	7 983 €	31%	Poste aléatoire puisque lié sinistralité.
Entretien matériel "bâtiments"	513 €	9 558 €	9 045 €	NS	Année 2016 excep basse : dépense moyenne s/5 ans = 16 085 €.
Maintenance informatique	36 867 €	42 822 €	5 955 €	16%	Effet année pleine contrat imprimantes + nouveaux contrats (logiciel RH, logiciel "base partenaires",...)

Prestations : postes à la baisse

	CA 2016	CA 2017	Evolutions		Principales explications
Prestations services diverses	29 285 €	13 627 €	- 15 658 €	-53%	Excep s/2016 : études communes nouvelles.
Locat. mobilières : technique	20 011 €	25 135 €	- 1 569 €	-5%	Baisse suppression modulaire Îlot Calin neutralisée par location modulaire Planète Enfants
Locations mobilières : jeunesse/sport	12 554 €	5 861 €			
Entretien et répar. réseaux	20 488 €	4 209 €	- 16 279 €	-79%	Excep s/2016 : remise état poteaux incendie.
Maintenance technique	79 846 €	60 933 €	- 18 913 €	-24%	A noter : arrêt contrat Numéricable.

Divers : postes à la hausse et à la baisse

	CA 2016	CA 2017	Evolutions		Principales explications
Frais d'actes et de contentieux	13 663 €	20 303 €	6 640 €	49%	Eléments notables : expertise piscine
Information / Communication	74 793 €	83 306 €	8 513 €	11%	Evol principalement liée publicité magazine : dépenses compensées par recettes

	CA 2016	CA 2017	Evolutions		Explications
Annonces et insertions	10 306 €	3 841 €	- 6 465 €	-63%	Poste lié au nombre de marchés publics

2°) Les charges de personnel

	CA 2016	CA 2017	Evolution	
Masse salariale : chapitre 012	5 733 835 €	5 796 026 €	62 191 €	1%

Les vacances de postes constatées sur l'année 2017 et l'économie sur l'assurance statutaire ont été neutralisées par des hausses liées à l'augmentation du point d'indice (+ 0,6 % au 01/07/2016 et + 0,6 % au 01/02/2017, aux absences pour maladie, au recrutement d'une chargée de mission informatique mutualisée à mi-temps, à l'effet Glissement Vieillesse Technicité,...).

3°) Les charges de gestion courante

Ce poste affiche une baisse de - 1 % (- 23 972 €), baisse s'expliquant par des évolutions différenciées (à la hausse ou à la baisse) et notamment :

	Dépenses		Evolutions		Explications
	2016	2017			
Subvention THV	594 120 €	594 120 €	- €	0%	
CCAS	561 000 €	535 000 €	- 26 000 €	-5%	Réajust. subv. niveau équilibre
Subventions assoc hors conventions jeunes	208 006 €	203 963 €	- 4 043 €	-2%	
Conventions jeunes	44 775 €	48 138 €	3 363 €	8%	
Fonds concours SIEML	3 235 €		- 3 235 €	-100%	Transferts de charges à ALM : compétence éclairage public
SIAM	89 666 €	92 892 €	3 226 €	4%	Application critères répartition
OGEC	156 345 €	160 129 €	3 784 €	2%	Effet effectif
	1 657 147 €	1 634 242 €	- 22 905 €	-1%	

4°) Les frais financiers

	CA 2016	CA 2017	Evolution		
Intérêts des emprunts	307 839 €	286 644 €	- 21 195 €	-7%	Effet désendettement
Frais portages fonciers	32 557 €	27 673 €	- 4 884 €	-15%	Effet indexation
	340 396 €	314 317 €	- 26 079 €	-8%	

Pour rappel : cf DOB

- Dette au 31/12/2017 : 7 702 098 €
- Désendettement effectif sur 2017 : 539 680 €
- Capacité de désendettement au 31/12/2017 : 4 années.

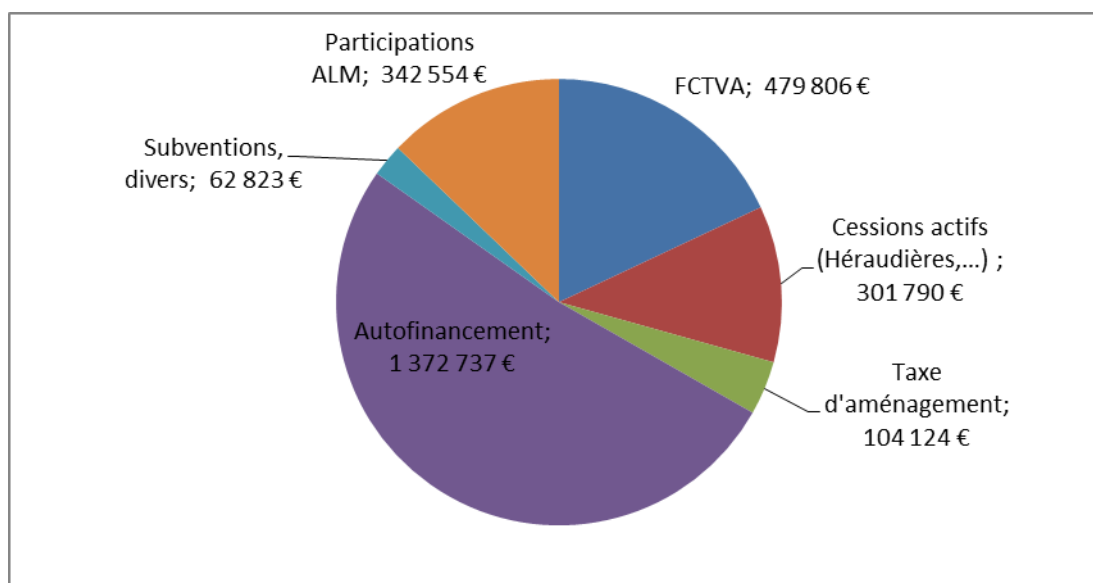
5°) Les dépenses exceptionnelles

Au titre de l'année 2017, ce poste se décompose comme suit :

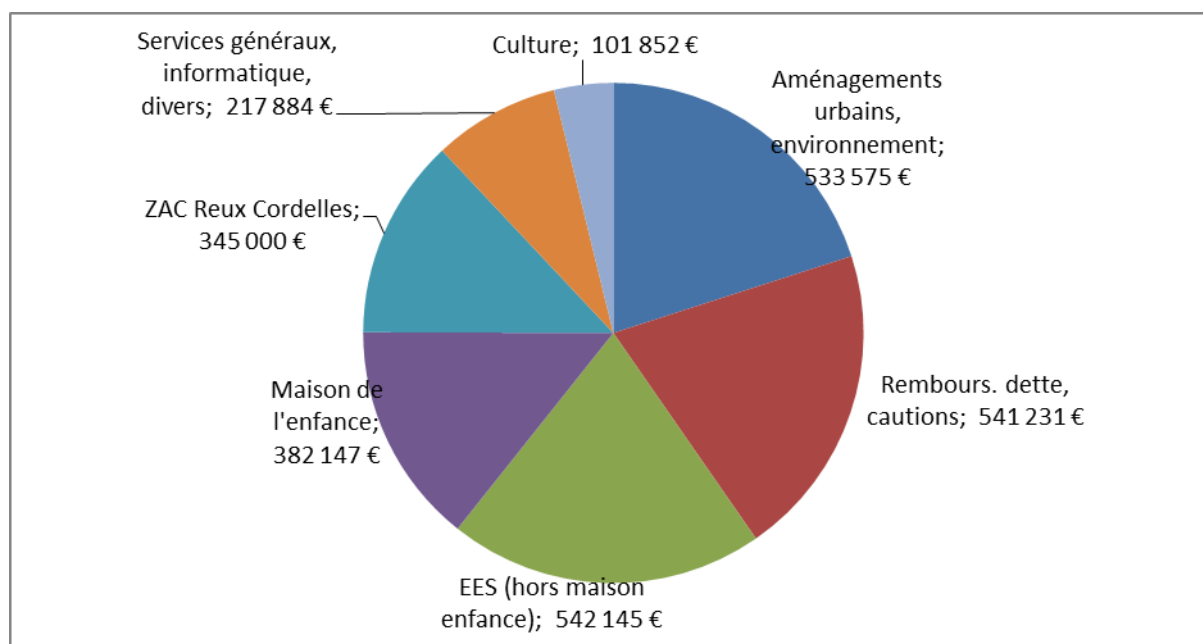
Bourses stagiaires	3 750 €
Remboursement prestations secteur EES	3 252 €
Annulations titres, divers	3 889 €
	10 891 €

C/ LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Financement des investissements réalisés sur 2017 (recettes d'investissement)



Les dépenses réelles d'investissement sur 2017 représentent 2 663 834 € :



Les dépenses engagées au 31/12/2017 (engagement juridique sur 2017 : marchés ou bons de commandes signés) s'élèvent à 1 869 364 € dont notamment les travaux à Planète Enfants et les travaux liés à l'ADAP.

D/ Le point sur l'épargne

Epargne de gestion = épargne dégagée dans la gestion courante (hors frais financiers et hors recettes et charges exceptionnelles)

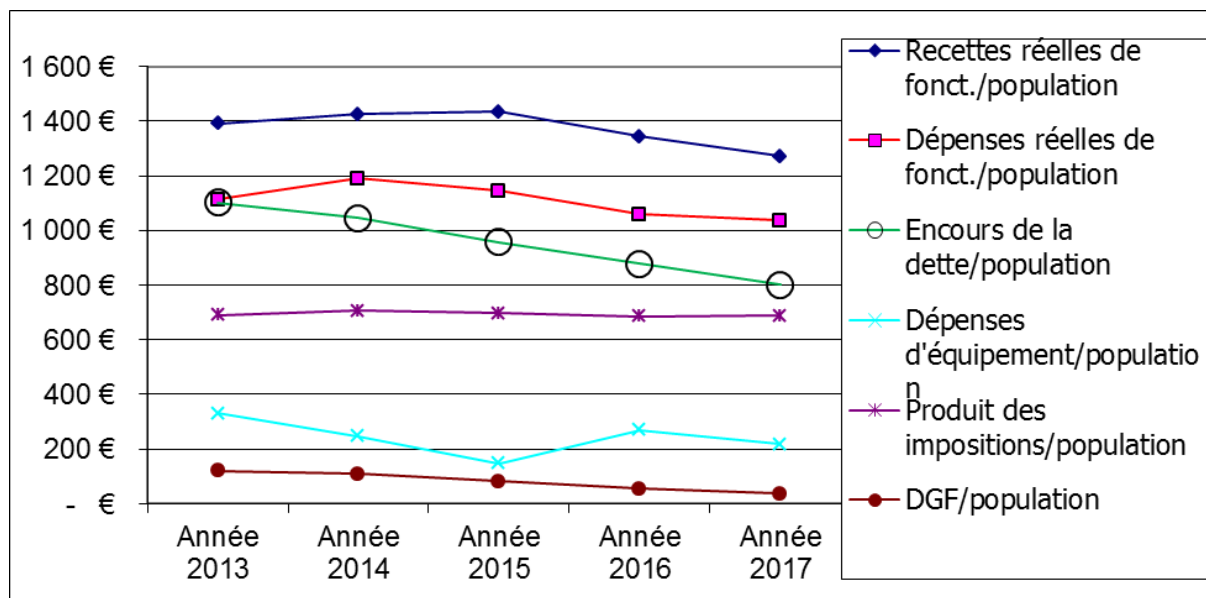
Epargne nette (disponible pour investir) = épargne de gestion moins annuité de la dette

	CA 2016	CA 2017
Recettes réelles	11 843 458 €	11 884 216 €
Dépenses réelles	9 561 321 €	9 641 266 €
EPARGNE DE GESTION	2 282 137 €	2 242 950 €
Intérêts des emprunts	340 396 €	314 318 €
Remboursement capital emprunts	537 879 €	541 231 €
Remboursement ALTER CITES (ex SARA)	225 000 €	345 000 €
EPARGNE NETTE	1 178 862 €	1 042 401 €

Malgré l'impact de la baisse des dotations, il convient de souligner la bonne tenue de l'épargne de gestion et donc, la capacité de la collectivité à préserver des capacités d'autofinancement.

E/ Les ratios légaux

Evolution des ratios légaux (chiffres en €/habitant)



	Année 2013	Année 2014	Année 2015	Année 2016	Année 2017
Population référence	9 048	8 947	9 179	9 391	9 611

II / COMPTE ADMINISTRATIF BUDGET ANNEXE THV

Dépenses de fonctionnement					
Chapitres		CA 2016	CA 2017	Evolutions	
011	Achats spectacles, coproductions, coréalizations,...	231 815,40 €	217 476,82 €	- 14 339 €	-7%
011	Charges caractère général : frais généraux, frais liés aux spectacles, communication spectacles,...	162 882,42 €	168 754,43 €	5 872 €	3%
012	Charges de personnel : titulaires	316 247,05 €	318 225,71 €	1 979 €	1%
012	Charges de personnel : intermittents	51 333,20 €	69 416,30 €	18 083 €	26%
65	Autres charges gestion courante	29,54 €	17,02 €	- 13 €	NS
67	Charges exceptionnelles		1 499,46 €	1 499 €	NS
	Sous-total hors amortissements	762 307,61 €	775 389,74 €	13 082 €	2%
042	Dotations aux amortissements	4 903,92 €	8 084,93 €	3 181 €	39%
		767 211,53 €	783 474,67 €	16 263,14 €	2%

La baisse des achats de spectacles provient d'une baisse des coréalizations (voir correspondance avec la baisse des recettes « coréalizations »)

La hausse des charges de personnel constatées sur ligne « intermittents » s'explique principalement par le départ d'un apprenti en octobre 2016. Cette hausse s'explique également par la nature des spectacles proposés.

Recettes de fonctionnement					
Chapitres		CA 2016	CA 2017	Evolutions	
70	Produits services : entrées public, stages, locations salle,...	89 989,55 €	101 424,28 €	11 435 €	11%
70	Remboursement partenaires coréalizations	17 851,69 €	3 991,81 €	- 13 860 €	NS
74	Subventions diverses	103 265,50 €	93 557,85 €	- 9 708 €	-10%
74	Subvention ville St-Barthélemy-d'Anjou	581 900,10 €	581 900,10 €	- €	0%
75	Produits divers gestion courante	1,35 €		- 1 €	NS
77	Produits exceptionnels	6 000,00 €	6 050,00 €	50 €	NS
	Sous-total hors excédent reporté	799 008,19 €	786 924,04 €	- 12 084 €	-2%
002	Excédent fonctionnement reporté	2 615,11 €	19 375,14 €	16 760 €	NS
		801 623,30 €	806 299,18 €	4 675,88 €	1%

Deux explications principales sur la baisse constatée : les coréalizations (cf explications en amont) et la subvention Région (Voisinages).

NB : les investissements réalisés par le THV en 2017 représentent 19 804 € HT (équipements scéniques).

III - COMPTE ADMINISTRATIF LOTISSEMENT ARDOISES PUY HEAUMES

Les réalisations de l'année 2017 se décomposent comme suit :

DEPENSES	
Honoraires sur travaux : maîtrise d'œuvre, coordination,...	4 349 €
Frais notaire : cession Clos Chevallerie	861 €
Travaux Clos de la Chevallerie : extension réseaux basse tension, Télécom,...	19 022 €
Viabilisation définitive Rue Delaage	27 784 €
	52 016 €

CUMUL DEPENSES ENGAGEES SUR CE LOTISSEMENT :	910 174,00 €
-----------------------------------------------------	---------------------

Pas de vente de lot sur l'année 2017

IV - SYNTHESE DES COMPTES ADMINISTRATIFS : RESULTATS

		Budget principal Ville	Ardoise Puy Heaume	THV
	Recettes de fonctionnement	12 278 019,46 €	910 175,18 €	786 924,04 €
Moins	Dépenses fonctionnement	10 730 202,36 €	910 176,67 €	783 474,67 €
Egal	<i>Résultat exercice</i>	<i>1 547 817,10 €</i>	<i>- 1,49 €</i>	<i>3 449,37 €</i>
Plus	Excédent 2016 reporté	2 444 956,82 €	189 747,53 €	19 375,14 €
Egal	Excédent fonctionnement global : D	3 992 773,92 €	189 746,04 €	22 824,51 €
	Dépenses d'investissement	2 905 597,71 €	910 175,18 €	19 804,80 €
Plus	Besoin financement 2016 reporté	419 426,31 €	858 157,78 €	15 036,63 €
Moins	Recettes d'investissement	3 169 815,71 €	858 157,78 €	23 121,56 €
Egal	Besoin de financement (A)	155 208,31 €	910 175,18 €	11 719,87 €
	Restes à réaliser : dépenses	1 869 364,01 €		
Moins	Restes à réaliser : recettes	95 225,00 €		
Egal	Besoin financ. s/restes à réaliser (B)	1 774 139,01 €		
	Besoin financement global : A + B = C	1 929 347,32 €	910 175,18 €	11 719,87 €
	Report sur 2018 =D - C	2 063 426,60 €	-720 429,14 €	11 104,64 €