

**DEPARTEMENT DU PAS DE CALAIS**  
**VILLE DE LILLERS**  
**NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES**  
**ADMINISTRATIFS 2018**

---

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, la loi NOTRE du 07 août 2015 crée, en article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et à la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note répond à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le compte administratif 2018, disponible sur le site internet de la ville.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2018.

## I. BUDGET PRINCIPAL

### 1. Section de fonctionnement

A la clôture de l'exercice 2018, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global se décomposant comme suit :

Excédent de fonctionnement cumulé	1 938 510,94 €
Excédent d'investissement cumulé	- 728 885,30 €
Restes à réaliser	- 456 710,00 €
<b>Résultat cumulé</b>	<b>752 915,64 €</b>

La commune pratique le rattachement des charges et des produits à l'exercice et les titres et mandats sont émis sans retard.

Il n'y a pas de ligne de trésorerie court terme en cours.

#### a. Recettes

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 12 829 487,51 euros.

Elles se répartissent comme suit :

CHAPITRES	LIBELLES		MONTANTS
002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE		784 074,28
013	ATTENUATIONS DE CHARGES		26 240,97
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS		49 640,16
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES		292 882,96
73	IMPOTS ET TAXES		6 854 277,91
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS		4 346 755,01
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		56 258,14
76	PRODUITS FINANCIERS		6,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		176 642,36
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		242 709,72
<b>TOTAL</b>			<b>12 829 487,51</b>

**Chapitre 002 :**

Il correspond à l'excédent reporté de l'exercice 2017.

**Chapitre 013 :**

Il correspond aux indemnités journalières versées par la Caisse primaire d'assurance maladie.

**Chapitre 042 :**

Il concerne des opérations d'ordre budgétaires et principalement les travaux en régie.

**Chapitre 70 :**

Il concerne les produits des services du domaine et des ventes diverses.

**Chapitre 73 :**

Il concerne de nombreuses recettes mais la plus importante reste celle de la fiscalité locale ainsi que l'attribution de compensation versée par l'intercommunalité.

**Chapitre 74 :**

Il concerne essentiellement les dotations et les compensations versées par l'état.

**Chapitre 75 :**

Il comprend les autres produits de gestion courante mais l'essentiel des recettes de ce chapitre est constitué par l'encaissement des locations.

**Chapitre 76 :**

Il comprend les produits financiers et le montant indiqué correspond aux intérêts des parts sociales de la Caisse d'Epargne.

**Chapitre 77 :**

Il regroupe les produits des sinistres et des cessions de bâtiments ou de matériels et, aussi, les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail.

**Chapitre 78 :**

Il concerne les reprises sur provisions et amortissements.

## b. Dépenses

Les dépenses de la section de fonctionnement se sont élevées à 10 890 976,57 euros.

Elles se répartissent comme suit :

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 335 978,41
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 565 111,52
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	4 857,00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	377 784,69
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 288 568,54
66	CHARGES FINANCIERES	293 654,53
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 021,88
<b>TOTAL</b>		<b>10 890 976,57</b>

### **Chapitre 011 :**

Il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, frais d'affranchissement, livres de bibliothèque, les fournitures et travaux d'entretien et de régie des bâtiments et voirie, les impôts et taxes payés par la commune, les primes d'assurances, les frais de reprographie, les contrats de maintenance ...

### **Chapitre 012 :**

Ce chapitre regroupe les dépenses de personnel.

### **Chapitre 014 :**

Il s'agit des dégrèvements accordés :

- sur le patrimoine foncier non bâti en faveur des jeunes agriculteurs
- des taxes d'habitation sur les logements vacants.

### **Chapitre 042 :**

Il s'agit principalement des dotations aux amortissements.

### **Chapitre 65 :**

Ce chapitre retrace les dépenses concernant :

- les indemnités de fonction versées aux élus
- la subvention versée au CCAS
- les subventions versées aux associations
- les créances admises en non-valeur ...

### **Chapitre 66 :**

Ce chapitre comprend, pour l'essentiel, le remboursement des intérêts de la dette.

### **Chapitre 67 :**

Ce chapitre fait apparaître, principalement, les dépenses effectuées pour les sinistres et les titres annulés.

## 2. Section d'Investissement :

### a. Recettes

Les recettes de la section d'investissement se sont élevées à 2 517 627,83 euros et les restes à réaliser à 190 600,00 euros.

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS	MONTANTS
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	377 784,69	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	31 047,60	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 822 238,21	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	286 377,33	190 600,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	180,00	
<b>TOTAL</b>		<b>2 517 627,83</b>	<b>190 600,00</b>

Les principales recettes ont été constituées par :

#### **Chapitre 040 :**

Ce chapitre correspond aux dotations aux amortissements.

#### **Chapitre 041 :**

Ce chapitre retrace les transferts d'étude aux comptes d'imputations définitives.

#### **Chapitre 10 :**

Ce chapitre correspond :

- au remboursement du FCTVA à hauteur de 190 242,29 euros
- à la taxe d'aménagement à hauteur de 35 933,60 euros
- aux autres fonds pour 28 773,79 euros
- à l'affectation du résultat pour 1 567 288,53 euros.

#### **Chapitre 13 :**

Ce chapitre reprend les subventions versées par les différents organismes.

#### **Chapitre 16 :**

La somme réalisée correspond aux cautions encaissées pour les badges d'entrées du cimetière ouest.

### b. Dépenses

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à 3 246 513,13 euros et les restes à réaliser à 647 310,00 euros.

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS	MONTANTS
001	SOLDE EXECUTION SECTION INVESTISSEMENT REPORT	1 158 678,53	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	49 640,16	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	31 047,60	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	919 061,98	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	58 036,95	25 760,00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	17 369,88	-
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	532 433,95	355 550,00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	27 794,60	46 000,00
927	Changement de point lumineux éclairage public	150 407,40	
928	Bloc sanitaire école Delehaye	137 323,42	
929	Rond point rue de Verdun	164 718,66	220 000,00
<b>TOTAL</b>		<b>3 246 513,13</b>	<b>647 310,00</b>

**Chapitre 001 :**

Il correspond au report du solde d'exécution de l'exercice 2017.

**Chapitre 040 :**

Il concerne le transfert des travaux en régie à la section d'investissement.

**Chapitre 041 :**

Il relate les transferts d'étude aux comptes d'imputations définitives.

**Chapitre 16 :**

Il correspond au mandatement du capital d'emprunt.

**Chapitres 20-204-21-23-927-928-929 :**

Ils concernent les différentes acquisitions réalisées, les divers travaux et les versements des subventions à l'embellissement des façades.

### 3. Les différents ratios

RATIOS	VALEURS	MOYENNES NATIONALES
DEP REELLES DE FONCT/POPULATION	1 019,41	1 209,00
PRODUITS DES IMPOSITIONS DIRECTES/POPULATION	465,70	551,00
REC REELLES DE FONCT/POPULATION	1 163,17	1 296,00
DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUT/POPULATION	168,27	300,00
ENCOURS DE DETTE/POPULATION	819,85	895,00
DGF/POPULATION	313,86	177,00
DEPENSES DE PERSONNEL/DEP REELLES DE FONCTION.	62,45	54,59
COEFFICIENT DE MOBILISATION DU POTENTIEL FISCAL	1,37	-
COEFFICIENT DE MOBILISATION DU POTENTIEL FISCAL ELAF	1,78	-
DEPENSES DE FONCT ET REMB DETTES EN CAPITAL/REC REL	95,30	100,31
DEPENSES EQUIPEMENT BRUT/REC REELLES DE FONCT	14,47	23,15
ENCOURS DE DETTE / REC REELLES DE FONCT	70,48	65,00

#### 4. L'autofinancement

L'autofinancement résulte du solde positif entre recettes réelles de fonctionnement et dépenses réelles de fonctionnement. Il permet d'assurer le remboursement de l'annuité de la dette (obligation règlementaire) et, pour le surplus, de financer les dépenses d'équipement propres et les subventions d'équipement versées. Budgétairement, l'autofinancement se traduit par des opérations d'ordre de section à section. Il permet d'analyser la santé financière de la commune.

Libellé	Valeurs
<b>RECETTE</b>	<b>12 045 413,23</b>
<b>DEPENSE</b>	<b>10 890 976,57</b>
<b>Total</b>	<b>1 154 436,66</b>

#### 5. L'épargne nette

L'épargne nette représente le montant de l'épargne brute diminuée du remboursement du capital d'emprunt de l'année en cours.

Libellé	Montants
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 154 436,66</b>
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>235 514,68</b>

#### 6. Charges de personnel

Comptes	Libellés	Montants
6331	Versement de transport	16 218,19
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	18 858,25
6336	Cotisations aux CDG et CNFPT	76 873,63
64111	Rémunération principale	3 005 637,42
64112	NBI, supplément familial de traitement et indemnité de résidence	123 720,30
64118	Autres indemnités et heures supplémentaires	735 803,45
64131	Rémunérations	441 674,48
64138	Autres indemnités	7 957,51
64168	Autres emplois d'insertion	405 778,45
6417	Rémunérations des apprentis	21 704,42
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	613 478,24
6453	Cotisations aux caisses de retraites	988 275,67
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	46 055,48
6455	Cotisations pour assurance du personnel	45 393,44
6456	Versement au F.N.C. du supplément familial	7 997,00
6457	Cotisations sociales liées à l'apprentissage	1 365,06
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	-
6475	Médecine du travail, pharmacie	7 523,18
6488	Autres charges	797,35
<b>TOTAL</b>		<b>6 565 111,52</b>

## 7. Structure des effectifs

Catégories	2018	
	nombre	ETP
Titulaires	143	135,27
Non titulaires de droit public	34	18,79
Contrats de droit privé	47	31,95
<b>TOTAL</b>	224	186,01

## 8. Taux des impôts locaux

Libellés	bases notifiées	taux décidés	produit voté
Taxe d'habitation	6 033 000,00	20,66%	1 246 417,80
T.F.P.B.	7 906 000,00	42,96%	3 396 417,60
T.F.P.N.B.	206 300,00	66,73%	137 663,99
<b>TOTAL</b>			<b>4 780 499,39</b>

## 9. La dette et la capacité de désendettement

Au 31 décembre 2018, la dette de la commune se répartit entre emprunts à taux fixes, à taux révisables et à taux zéro et représente un capital restant dû de 8 541 120,15 euros.

<b>REPARTITION DES EMPRUNTS</b>				
Budget	taux fixe	taux révisable	à taux zéro	Total
principal	7 149 354,41	1 295 000,00	10 750,00	8 455 104,41
camping	-	86 015,74	-	86 015,74
<b>Total</b>	<b>7 149 354,41</b>	<b>1 381 015,74</b>	<b>10 750,00</b>	<b>8 541 120,15</b>

L'ensemble des emprunts présente un risque faible. Tous les emprunts sont classés en 1A selon la charte de bonne conduite dite "Gissler".

La capacité de désendettement est de 7,32 années (8 455 104,41/1 154 436,66).

## II. Les budgets annexes

### 1. Budget annexe "pompes funèbres"

Le résultat 2018 de ce budget est de -19 148,15 euros en section d'exploitation. Il n'y a pas de section d'investissement sur ce budget.

## 2. Budget annexe "eau potable"

Les résultats 2018 se décomposent ainsi :

Résultat d'exploitation : 22 989,54 euros.

Résultat d'investissement : 212 788,23 euros avec 20 000 euros de restes à réaliser.

Résultat global de clôture : 235 777,77 euros.

## 3. Budget annexe "camping"

Les résultats 2018 se décomposent ainsi :

Résultat d'exploitation : 6 783,24 euros.

Résultat d'investissement : - 62 460,70 euros.

Résultat global de clôture : - 55 677,46 euros.

## 4. Budget annexe "lotissement Armada"

Les résultats 2018 se décomposent ainsi :

Résultat de Fonctionnement : 193 393,56 euros.

Résultat d'investissement : 59 295,88 euros.

Résultat global de clôture : 252 689,44 euros.

## 5. Budget annexe "zone RD 943"

Les résultats 2018 se décomposent ainsi :

Résultat de Fonctionnement : - 406 346,88 euros.

Résultat d'investissement : 559 356,81 euros.

Résultat global de clôture : 153 009,93 euros.

### III. Présentation consolidée du budget principal et des budgets annexes

BUDGETS	SECTIONS	RECETTES/DEPENSES	PREVISIONS	REALISES	RESTES A REALISER	CREDITS ANNULES
Budget principal	INVESTISSEMENT	DEPENSES	4 344 481,41	3 246 513,13	647 310,00	450 658,28
	INVESTISSEMENT	RECETTES	4 344 481,41	2 517 627,83	190 600,00	1 636 253,58
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	12 712 406,28	10 890 976,57		1 821 429,71
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	12 712 406,28	12 829 487,51		- 117 081,23
Budget annexe eau potable	INVESTISSEMENT	DEPENSES	235 246,39	3 019,51	20 000,00	212 226,88
	INVESTISSEMENT	RECETTES	235 246,39	235 807,74		- 561,35
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	41 000,00	21 071,45		19 928,55
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	41 000,00	44 060,99		- 3 060,99
Budget annexe pompes funebres	INVESTISSEMENT	DEPENSES	-	-		-
	INVESTISSEMENT	RECETTES	-	-		-
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	116 110,98	37 801,27		78 309,71
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	116 110,98	18 653,12		97 457,86
Budget annexe camping	INVESTISSEMENT	DEPENSES	95 009,18	94 497,38		511,80
	INVESTISSEMENT	RECETTES	95 009,18	32 036,68		62 972,50
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	74 728,66	6 028,36		68 700,30
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	74 728,66	12 811,60		61 917,06
Budget annexe lotissement Armada	INVESTISSEMENT	DEPENSES	827 184,49	698 358,97		128 825,52
	INVESTISSEMENT	RECETTES	827 184,49	757 654,85		69 529,64
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	893 393,27	698 358,96		195 034,31
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	893 393,27	891 752,52		1 640,75
Budget annexe zone RD 943	INVESTISSEMENT	DEPENSES	859 356,81	248 407,83		610 948,98
	INVESTISSEMENT	RECETTES	859 356,81	807 764,64		51 592,17
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	716 356,88	654 754,71		61 602,17
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	716 356,88	248 407,83		467 949,05
Total général investissement dépenses	INVESTISSEMENT	DEPENSES	6 361 278,28	4 290 796,82	667 310,00	1 403 171,46
Total général investissement recettes	INVESTISSEMENT	RECETTES	6 361 278,28	4 350 891,74	190 600,00	1 819 786,54
Total général fonctionnement dépenses	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	14 553 996,07	12 308 991,32	-	2 245 004,75
Total général fonctionnement recettes	FONCTIONNEMENT	RECETTES	14 553 996,07	14 045 173,57	-	508 822,50
<b>TOTAUX DEPENSES</b>			<b>20 915 274,35</b>	<b>16 599 788,14</b>	<b>667 310,00</b>	<b>3 648 176,21</b>
<b>TOTAUX RECETTES</b>			<b>20 915 274,35</b>	<b>18 396 065,31</b>	<b>190 600,00</b>	<b>2 328 609,04</b>