

DEPARTEMENT DU PAS DE CALAIS

VILLE DE LILLERS

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2017

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 2017, disponible sur le site internet de la ville. Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2017.

I BUDGET PRINCIPAL

A Section de fonctionnement

A la clôture de l'exercice 2017, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global se décomposant comme suit :

Excédent de fonctionnement cumulé :	2 351 362.81
Excédent d'investissement cumulé :	- 1 158 678.53
Restes à réaliser :	- 408 610.00
 Résultat cumulé	 784 074.28

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.

Recettes

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 13 436 575.88 euros.

Elles se répartissent comme suit :

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS
002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	1 033 375.57
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	126 611.29
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	148 084.10
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	343 271.23
73	IMPOTS ET TAXES	7 108 637.20
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	4 611 480.85
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	56 991.99
76	PRODUITS FINANCIERS	7.20
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 116.45
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	-
TOTAL		13 436 575.88

Chapitre 002

Il correspond à l'excédent reporté de l'exercice 2016.

Chapitre 013

Il comprend notamment les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail.

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 les cessions de bâtiments ou de matériels.

Chapitre 78

Il concerne les reprises sur provisions et amortissements.

Dépenses

Les dépenses de la section de fonctionnement se sont élevées à 11 085 213.07 euros.

Elles se répartissent comme suit :

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 413 284.98
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 705 112.72
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	8 979.00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	343 751.36
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 214 986.18
66	CHARGES FINANCIERES	390 540.78
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 558.05
TOTAL		11 085 213.07

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.

B Section d'Investissement :

A Recettes

Les recettes de la section d'investissement se sont élevées à 3 054 103.04 euros et les restes à réaliser à 96 200 euros.

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS	MONTANTS
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	343 751.36	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	10 326.40	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	955 794.82	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	235 212.94	96 200.00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 509 017.52	
	TOTAL	3 054 103.04	96 200.00

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 77 931.56 euros
- à la taxe d'aménagement à hauteur de 60 972.59 euros
- à l'affectation du résultat pour 816 890.67 euros.

Chapitre 13

Ce chapitre reprend les subventions versées par les différents organismes.

Chapitre 16

La somme réalisée correspond à la renégociation de l'emprunt contractée auprès du crédit mutuel et renégocié auprès de la banque postale et à la réalisation d'un prêt à taux zéro pour l'achat d'une tondeuse autotractée.

B Dépenses

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à 4 212 781.57 euros et les restes à réaliser à 504 810.00 euros.

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS	MONTANTS
001	SOLDE EXECUTION SECTION INVESTISSEMENT REPORT	496 240.67	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	148 084.10	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	10 326.40	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 413 820.59	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 324.58	69 960.00
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	24 867.16	321 000.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	411 834.33	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	91 224.97	73 600.00
909	Cheminement PMR centre ville	81 421.44	
925	Modulaire école Perrault	209 804.40	
926	Couverture école Perrault	113 085.41	
928	Bloc sanitaire école Delehaye	181 747.52	40 250.00
TOTAL		4 212 781.57	504 810.00

Chapitre 001

Il correspond au report du solde d'exécution de l'exercice 2016.

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 et à l'emprunt renégocié.

Chapitres 20-204-21-23-909-925-926-928

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

C Les différents ratios

RATIOS	VALEURS	MOYENNES NATIONALES
DEP REELLES DE FONCT/POPULATION	1 041.55	1 270.00
PRODUITS DES IMPOSITIONS DIRECTES/POPULATION	459.83	708.00
REC REELLES DE FONCT/POPULATION	1 188.32	1 414.00
DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUT/POPULATION	159.91	279.00
ENCOURS DE DETTE/POPULATION	908.95	976.00
DGF/POPULATION	309.80	258.00
DEPENSES DE PERSONNEL/DEP REELLES DE FONCTION.	62.42	49.34
COEFFICIENT DE MOBILISATION DU POTENTIEL FISCAL	1.38	-
COEFFICIENT DE MOBILISATION DU POTENTIEL FISCAL ELARGI	1.79	-
DEPENSES DE FONCT ET REMB DETTES EN CAPITAL/REC RELLES	98.49	98.51
DEPENSES EQUIPEMENT BRUT/REC RELLES DE FONCT	13.46	19.73
ENCOURS DE DETTE / REC RELLES DE FONCT	76.49	65.31

D 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
RECETTE	12 403 200.31
DEPENSE	11 085 213.07
Total	1 317 987.24

E 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	2017
EPARGNE BRUTE	1 317 987.24
EPARGNE NETTE	348 323.08

F Charges de personnel

Comptes	Libellés	Montants
6331	Versement de transport	5 698.08
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	19 226.91
6336	Cotisations aux CDG et CNFPT	75 608.20
64111	Rémunération principale	2 966 249.98
64112	NBI, supplément familial de traitement et indemnité de résidence	120 592.00
64118	Autres indemnités et heures supplémentaires	691 363.03
64131	Rémunérations	401 062.66
64138	Autres indemnités	7 255.09
64168	Autres emplois d'insertion	525 059.61
6417	Rémunérations des apprentis	6 805.03
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	653 631.35
6453	Cotisations aux caisses de retraites	974 442.91
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	71 839.00
6455	Cotisations pour assurance du personnel	162 444.57
6456	Versement au F.N.C. du supplément familial	8 400.00
6457	Cotisations sociales liées à l'apprentissage	419.58
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	-
6475	Médecine du travail, pharmacie	14 299.87
6488	Autres charges	714.90
TOTAL		6 705 112.77

G Structure des effectifs

Catégories	2017	
	nombre	ETP
Titulaires	155	143.26
Non titulaires de droit public	31	11.93
Contrats de droit privé	37	25.82
TOTAL	223	181.01

H Taux des impôts locaux

Libellés	bases notifiées	taux décidés	produit voté
Taxe d'habitation	6 045 000.00	20.66%	1 248 897.00
T.F.P.B.	7 815 000.00	42.96%	3 357 324.00
T.F.P.N.B.	203 300.00	66.73%	135 662.09
TOTAL			4 741 883.09

I La dette et la capacité de désendettement

Au 31 décembre 2017, la dette de la commune se répartit entre emprunts à taux fixes, à taux révisables et à taux zéro et représente un capital restant du de 9 374 026.39 euros.

REPARTITION DES EMPRUNTS

Budget	taux fixe	taux révisable	à taux zéro	Total
principal	7 922 901.39	1 435 000.00	16 125.00	9 374 026.39
camping	-	116 464.86	-	116 464.86
Total	7 922 901.39	1 551 464.86	16 125.00	9 490 491.25

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 7,12 années (9 374 026.39/1 317 987.24).

J Les budgets annexes

1 - Budget annexe "pompes funèbres"

Le résultat 2017 de ce budget est de -37 800.98 euros en section d'exploitation.
Il n'y a pas de section d'investissement sur ce budget.

2 - Budget annexe "eau potable"

Les résultats 2017 se décomposent ainsi :
Résultat d'exploitation : 91 830.55 euros.
Résultat d'investissement : 141 315.84 euros avec 10 000 euros de restes à réaliser.
Résultat global de clôture : 233 146.39 euros.

3 -Budget annexe "camping"

Les résultats 2017 se décomposent ainsi :

Résultat d'exploitation : 26 128.66 euros.

Résultat d'investissement : - 57 109.18 euros.

Résultat global de cloture : - 30 980.52 euros.

4 - Budget annexe "lotissement Armada"

Les résultats 2017 se décomposent ainsi :

Résultat de Fonctionnement : 193 393.27 euros.

Résultat d'investissement : 127 184.49 euros.

Résultat global de cloture : 320 577.76 euros.

5 -Budget annexe "zone RD 943"

Les résultats 2017 se décomposent ainsi :

Résultat de Fonctionnement : - 406 346.88 euros.

Résultat d'investissement : 559 356,81 euros.

Résultat global de cloture : 153 009.93 euros.

K Présentation consolidée du budget principal et des budgets annexes

BUDGETS	SECTIONS	RECETTES/DEPENSES	PREVISIONS	REALISES	RESTES A REALISER	CREDITS ANNULES
Budget principal	INVESTISSEMENT	DEPENSES	5 595 609.69	4 212 781.57	504 810.00	878 018.12
	INVESTISSEMENT	RECETTES	5 595 609.69	3 054 103.04	96 200.00	2 445 306.65
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	13 352 530.57	11 085 213.07		2 267 317.50
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	13 352 530.57	13 436 575.88		- 84 045.31
Budget annexe eau potable	INVESTISSEMENT	DEPENSES	176 508.15	22 319.09	10 000.00	144 189.06
	INVESTISSEMENT	RECETTES	176 508.15	173 634.93		2 873.22
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	98 987.92	9 726.78		89 261.14
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	98 987.92	101 557.33		- 2 569.41
Budget annexe pompes funebres	INVESTISSEMENT	DEPENSES	-	-		-
	INVESTISSEMENT	RECETTES	-	-		-
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	119 655.65	51 345.65		68 310.00
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	119 655.65	13 544.67		106 110.98
Budget annexe camping	INVESTISSEMENT	DEPENSES	121 125.47	120 642.67		482.80
	INVESTISSEMENT	RECETTES	121 125.47	63 533.49		57 591.98
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	91 510.00	23 524.31		67 985.69
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	91 510.00	49 652.97		41 857.03
Budget annexe lotissement Armada	INVESTISSEMENT	DEPENSES	841 057.85	630 470.36		210 587.49
	INVESTISSEMENT	RECETTES	841 057.85	757 654.85		83 403.00
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	868 010.00	630 471.42		237 538.58
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	868 010.00	823 864.69		44 145.31
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 investissements dépenses	INVESTISSEMENT	DEPENSES	7 593 657.97	5 234 621.52	514 810.00	1 844 226.45
Total général investissements recettes	INVESTISSEMENT	RECETTES	7 593 657.97	4 856 690.95	96 200.00	2 640 767.02
Total général fonctionnement dépenses	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	15 247 051.02	12 455 035.94	-	2 792 015.08
Total général fonctionnement recettes	FONCTIONNEMENT	RECETTES	15 247 051.02	14 673 603.37	-	573 447.65
TOTAUX DEPENSES			22 840 708.99	17 689 657.46	514 810.00	4 636 241.53
TOTAUX RECETTES			22 840 708.99	19 530 294.32	96 200.00	3 214 214.67

