

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

Budget Principal Ville

Conseil Municipal du 24 mai 2018



VILLE DE PONTOISE

Sommaire

Les grands équilibres 2017

La section de fonctionnement

La section d'investissement

Les réalisations par politique publique

L'analyse de la dette

Les éléments d'analyse financière



L'EXECUTION 2017

➤ RECETTES DE FONCTIONNEMENT	40 498 K€
➤ DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	37 532 K€
➤ RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	2 966 K€
➤ RECETTES D'INVESTISSEMENT	8 529 K€
➤ DEPENSES D'INVESTISSEMENT	10 144 K€
➤ SOLDE D'EXECUTION D'INVESTISSEMENT	- 1 615 K€

LES RESULTATS 2017

➤ RESULTAT DE FONCTIONNEMENT FIN 2016	1 433 K€
➤ EXECUTION FONCTIONNEMENT 2017	2 966 K€
➤ <u>RESULTAT DE CLOTURE 2017 FONCTIONNEMENT</u>	4 399 K€
➤ RESULTAT D'INVESTISSEMENT FIN 2016	3 302 K€
➤ EXECUTION INVESTISSEMENT 2017	- 1 614 K€
➤ <u>RESULTAT DE CLOTURE 2017 INVESTISSEMENT</u>	1 688 K€
➤ RESTES A REALISER - DEPENSES	4 618 K€
➤ RESTES A REALISER - RECETTES	2 957 K€
➤ <u>SOLDE DES RESTES A REALISER</u>	-1 660 K€
➤ RESULTAT CUMULE (fonctionnement et investissement)	
➤ TOTAL CUMULE (RAR inclus)	4 427 K€
➤ TOTAL CUMULE (hors RAR)	6 087 K€

Sommaire

Les grands équilibres 2017

La section de fonctionnement

La section d'investissement

Les réalisations par politique publique

L'analyse de la dette

Les éléments d'analyse financière



Section de fonctionnement (en K€)

DEPENSES REELLES	2016	2017	Ecart	RECETTES REELLES	2016	2017	Ecart
Charges à caractère général	8 998	7 885	-1 113	Produits des services	2 829	2 802	-27
Charges de personnel	21 899	22 127	228	Impôts et taxes	28 488	25 240	-3 248
autres charges gestion courante	3 647	3 697	50	Dotations et subventions	10 246	8 993	-1 253
atténuation des produits	2 457	0	-2 457	Autres produits	525	401	-124
Charges financière	438	442	4	Atténuation de charges	80	210	130
Charge exceptionnelles	560	261	-299	Produits financiers	2	1	-1
				Produits exceptionnels	1 409	2 557	1 148
Total dépenses réelles	37 999	34 412	-3 587	Total recettes réelles	43 579	40 204	-3 375



VILLE DE PONTOISE

Faits marquants sur les dépenses

- Baisse des dépenses de gestion (dépenses réelles de fonctionnement hors charges financières & exceptionnelles) de 8,90% et de 2,42% hors atténuation des produits (transfert des OM à la CACP au 1^{er} juillet 2016)
- Baisse de 12,37 % des charges à caractères général due, en partie, au transfert des OM à la CACP au 1^{er} juillet 2016
- Hausse des dépenses de personnel de 1,04 %, malgré un GVT estimé à plus de 1,80 % et d'importantes réformes catégorielles en 2017
- Hausse des autres charges de gestion courante de 1,36 %



Faits marquants sur les recettes

- Nouvelle baisse des recettes de gestion de 10,73 %, motivé essentiellement par :
 - Baisse de la DGF de 503 k€ soit 10,86 % après une diminution de 947 K€ entre 2015 et 2016
 - Diminution du produit fiscal (impôts et taxes) de 3 248 K€ (notamment, suppression en 2017 des recettes liées à la taxe d'enlèvement des ordures ménagères – Transfert les OM à la CACP en 2016)



Synthèse sur le fonctionnement

- L'épargne brute, solde des opérations réelles, s'établit à 5 792 K€ en augmentation de 212 K€ (3,80 %)
- L'épargne de gestion, épargne brute hors solde des opérations financières & exceptionnelles, est à 3 937 K€. Elle est en baisse de 1 230 K€ entre 2016 et 2017 (23,80 %)
- L'épargne nette, épargne brut déduction faite du remboursement en capital de la dette, s'élève à 4 337 K€ en 2017, en hausse de 121 K€ par rapport à 2016 (2,87%)
- La baisse de DGF a de nouveau été absorbée par une maîtrise rigoureuse des dépenses



Sommaire

Les grands équilibres 2017

La section de fonctionnement

La section d'investissement

Les réalisations par politique publique

L'analyse de la dette

Les éléments d'analyse financière



Section d'investissement (en K€)

DEPENSES	2016	2017	Ecart	RECETTES	2016	2017	Ecart
Emprunts et dettes	1 364	1 455	91	Dotations et fonds divers	1 227	1 050	- 177
Immobilisations incorporelles	323	460	137	Reprise résultat	2 253	2 841	588
Subventions versées	29	194	165	Subventions	1 905	1 069	- 836
Immobilisations corporelles	968	947	- 21	Emprunts et dettes	3 000	0	- 3 000
Travaux (chap 23)	5 003	6 344	1 341	Autres recettes immobilisation	12		- 12
Total dépenses réelles	7 687	9 400	1 713	Total recettes réelles	8 397	4 960	- 3 437
Solde opérations réelles	711	4 440	3 729				



VILLE DE PONTOISE

Faits marquants sur les dépenses

- Des dépenses d'équipement à hauteur de 7 945 K€ contre 6 320 K€ en 2016
- Un taux de réalisation des dépenses d'équipement de 57,50% (90,92 % en intégrant les RAR) contre 60,65 % pour l'exercice précédent (88,51 % avec les RAR)
- Des RAR d'une valeur de 4 618 K€



VILLE DE PONTOISE

Faits marquants sur les recettes

- Baisse de 836 K€ des cofinancements en 2017
- Un volume de RAR à hauteur de 2 957K€ en 2017 contre 778 K€ en 2016
- Pas de recours à de nouveaux emprunts en 2017



Synthèse sur l'investissement

- Des dépenses d'équipement qui se traduisent par
 - ✓ 6 344 K€ de travaux
 - ✓ Equipement des services pour 867 K€
 - ✓ Acquisition terrain 80 K€
 - ✓ Etudes et diagnostics pour 450 K€

- Un financement des dépenses d'équipement assuré par :
 - ✓ Les cofinancements pour 13,46 %
 - ✓ La récupération de TVA pour 11,67 %
 - ✓ Taxe d'aménagement pour 1,54 %
 - ✓ Pas de nouveaux emprunts
 - ✓ Les fonds propres 73,33 %

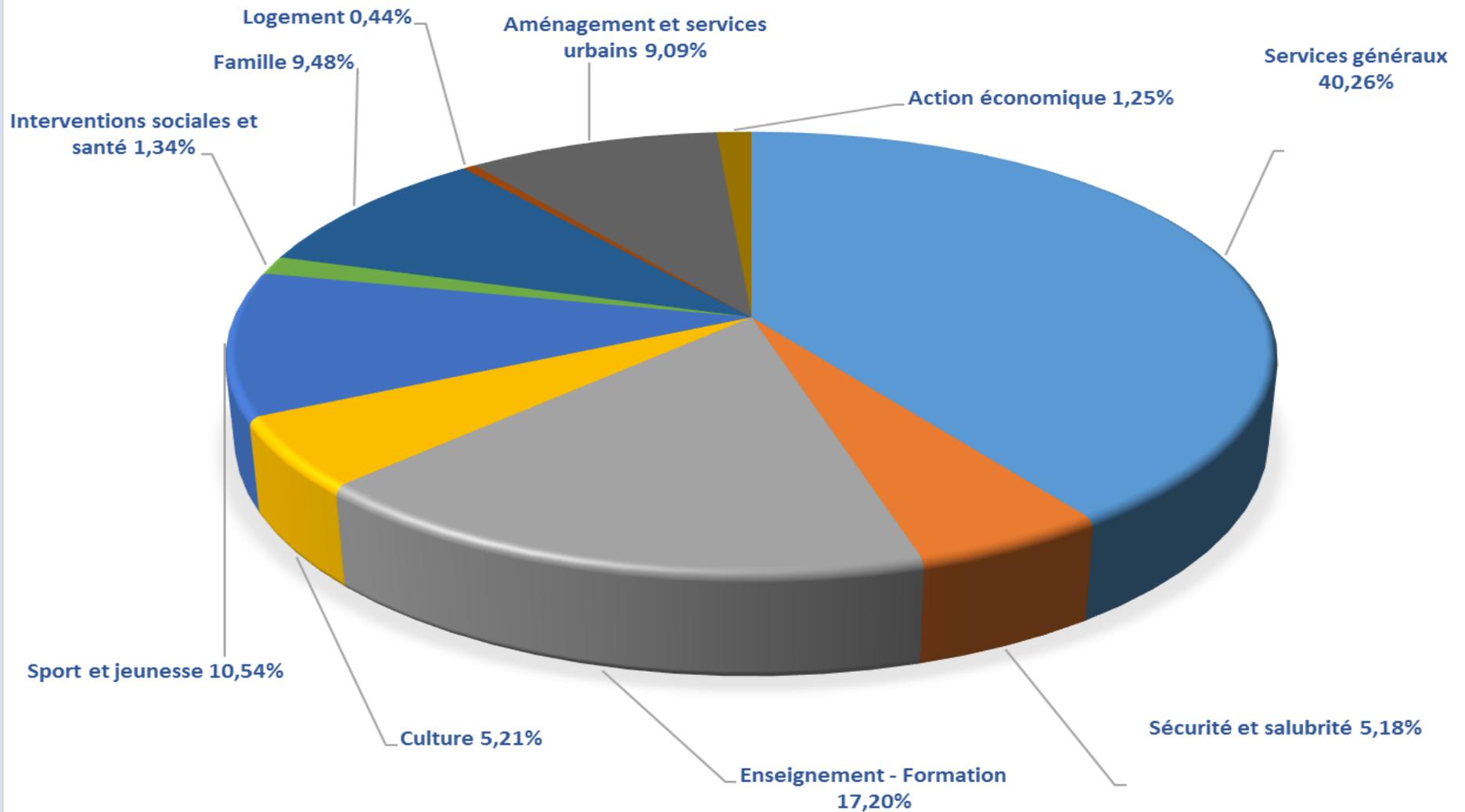


Sommaire

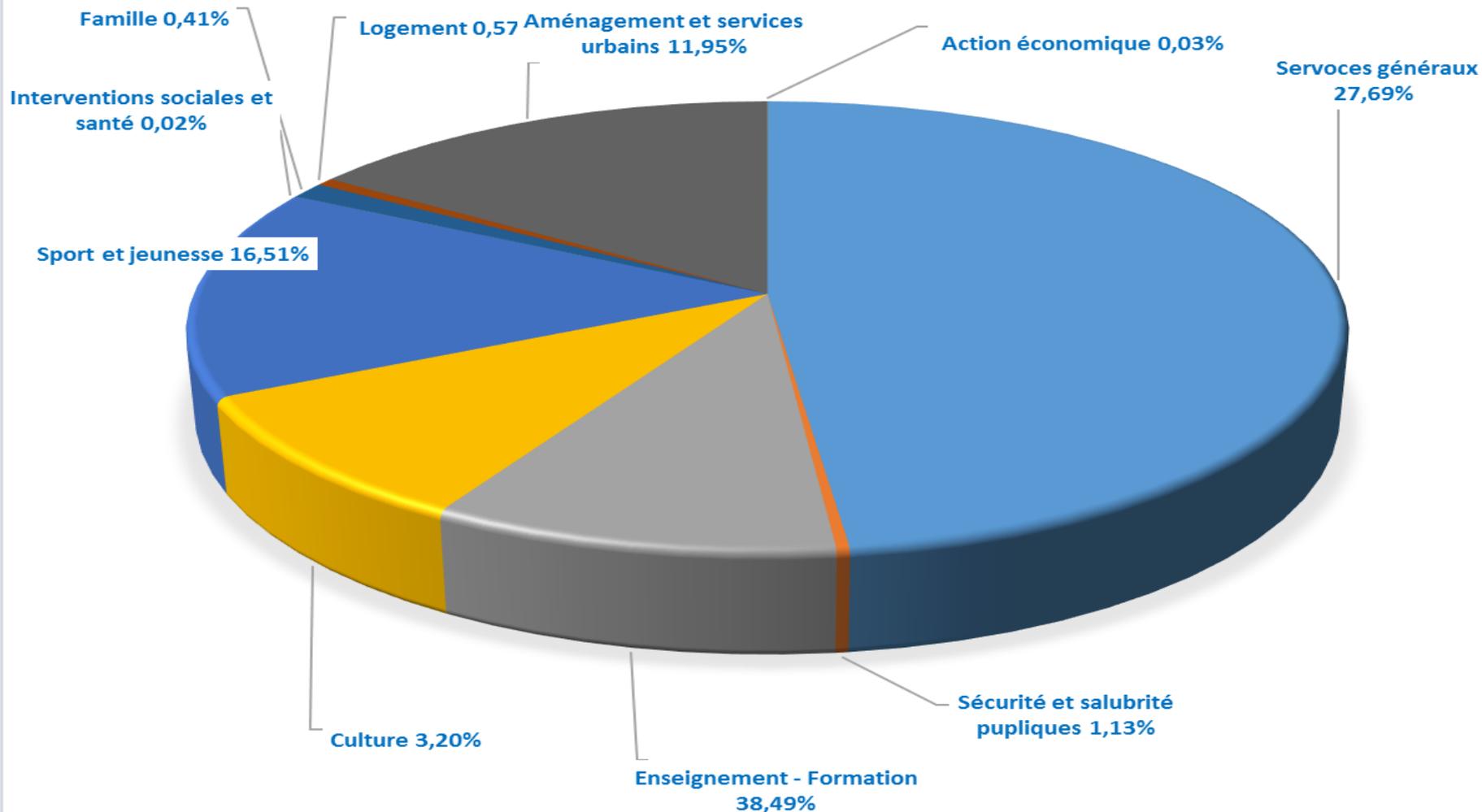
Les grands équilibres 2017
La section de fonctionnement
La section d'investissement
Les réalisations par politique publique
L'analyse de la dette
Les éléments d'analyse financière



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2017 PAR POLITIQUE PUBLIQUE AVEC CHARGES DE PERSONNEL



DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2017 PAR POLITIQUES PUBLIQUES (RAR INCLUS)



Sommaire

Les grands équilibres 2017
La section de fonctionnement
La section d'investissement
Les réalisations par politique publique
L'analyse de la dette
Les éléments d'analyse financière



Synthèse de la dette au 31/12/2017

- Capital restant du : 20 044 486 €
- Taux moyen de la dette : 2,26 %
- Durée de vie résiduelle : 13 ans et 1 mois



Répartition de la dette au 31/12/2017

Nature du risque	CRD	% encours	CRD dans 1 an	CRD dans 4 ans
Dette globale	20 044 486 €	100,00%	18 498 982 €	13 760 766 €
A-1 taux fixe ou variable simple	16 260 855 €	81,12%	14 999 398 €	11 154 891 €
E-2 Multiplicateur jusqu'à 5 - écart inflation	1 650 000 €	8,23%	1 500 000 €	1 050 000 €
F-6 Autres types	2 133 631 €	10,64%	1 999 584 €	1 555 875 €



Sommaire

Les grands équilibres 2017
La section de fonctionnement
La section d'investissement
Les réalisations par politique publique
L'analyse de la dette
Les éléments d'analyse financière



Les éléments d'analyse financière

	2015	2016	2017
Marge d'autofinancement courant	95,83 %	90,33 %	89,21 %
Niveau d'endettement	47,13 %	49,33 %	49,86 %
Rigidité des charges de structure	59,83 %	56,06 %	61,73 %
Ratio de désendettement	7,1	3,9	4,8

MAC = DRF + remboursement dette en capital / RRF

Niveau d'endettement = encours de la dette / RRF

Rigidité charges de structure = charges de personnel + contingents obligatoires + remboursement de la dette (intérêts & capital)/ RRF

Ratio de désendettement = encours de la dette / épargne brute (RRF-DRF) hors produits de cession



Informations financières - RATIO

	Valeurs communales	Moyennes nationales de la strate*
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 091,87	1 358
Produit des impositions directe/population	547,59	582
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 199,67	1 481
Dépenses d'équipement brut/population	401,64	278
Encours de dette/population	761,82	1 109
DGF/ population	168,64	235
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	64,79%	55,81%
Dépenses de fon.et rbt dette en capital/recettes réelles de fon.	94,89%	101,01%
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonct.	33,48%	18,77%
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	63,50%	74,88%
* Données dgcl 2015		

