

## COMMUNE DE VILLENEUVE LES MAGUELONE

### NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2016

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L.2313-1 du CGCT en précisant :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Cette note présente donc les principales informations et évolutions du compte administratif 2016 du budget principal de la commune.

Elle reprend pour l'essentiel les éléments déjà présentés lors du rapport d'orientations budgétaires en les actualisant avec les données définitives de l'exercice 2016 et en y apportant quelques précisions.

#### **I – Eléments de contexte :**

##### **- LE CONTEXTE NATIONAL**

Dans une conjoncture fragile pour la croissance et l'emploi, la loi de finances 2016 et la loi de programmation 2014-2019 reposaient sur des hypothèses prudentes. La croissance était estimée à 1% et l'inflation à 0,9%.

Dans ce contexte, après l'effort de 1,5 milliards d'euros demandé aux collectivités en 2014, c'est une baisse cumulée de 28 milliards d'euros qui leur est imposé à l'horizon 2017, répartie à hauteur de 70% pour les communes et 30% pour les intercommunalités.

Les collectivités ont donc été amenées à réinterroger leurs compétences, leurs actions et leurs modes de gestion.

Par ailleurs le gouvernement avait engagé une réforme de la DGF. Cette réforme avait pour objectif de réduire les écarts non justifiés de DGF/habitant, de remettre à plat les 30 critères de répartition afin de les rendre pertinents et péréquateurs et d'inciter au renforcement des intercommunalités en incitant toujours plus à l'intégration.

##### **- LE CONTEXTE INTERCOMMUNAL**

Notre intercommunalité est désormais une métropole. Il en a résulté de nombreux transferts de compétence et donc un impact certain sur la structure de notre budget et le montant des attributions de compensation qui sont désormais négatives. L'impact de ces transferts, comme la fin de la gestion de certains services au nom et pour compte de la métropole à donc eu un impact certain sur la structure même du budget et les masses comptables mouvementées dans l'année.

#### **II – Priorités du budget :**

Comme chaque année, le compte administratif permet de constater que la commune a poursuivi, avec toujours autant de persévérance, les méthodes d'actions mises en place depuis 2008, méthodes qui ont permis le redressement des comptes de la commune :

- Promotion des investissements qui privilégient le développement durable, la sécurité des utilisateurs et les économies de coûts de fonctionnement à terme,
- Maîtrise de tous les coûts de fonctionnement,

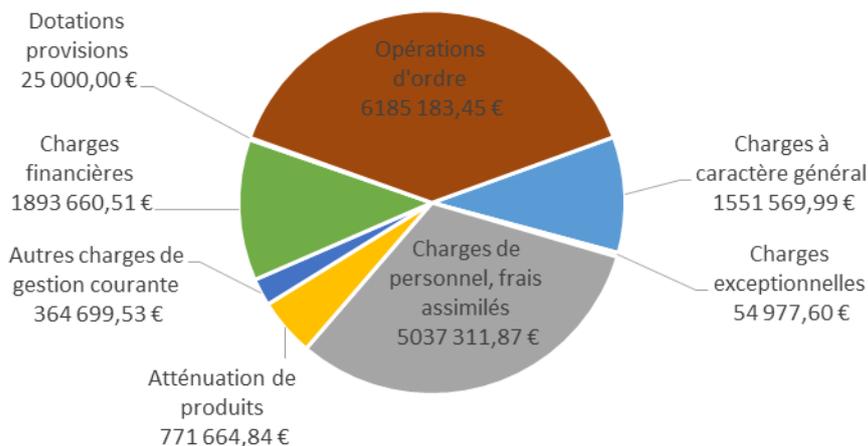
- Gestion en mode projets, pour intégrer l'ensemble des coûts de fonctionnement induits par chaque opération, dès conception,
- Recherche permanente de cofinancements et optimisation des dépenses.

Seules ces méthodes, désormais bien intégrées, ont permis de poursuivre les actions de développement et d'équipement de la commune, tout en maîtrisant le maintien de la qualité de notre cadre de vie, chère à l'ensemble des villeneuvois.

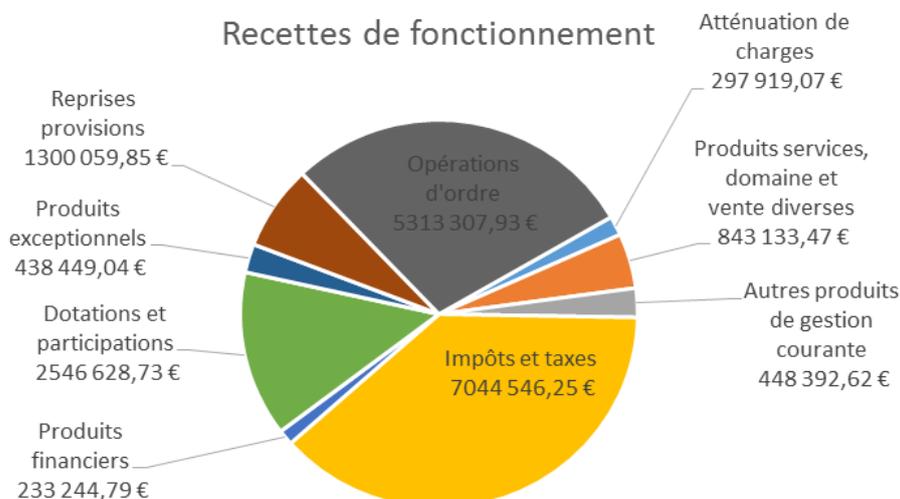
### III – Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement

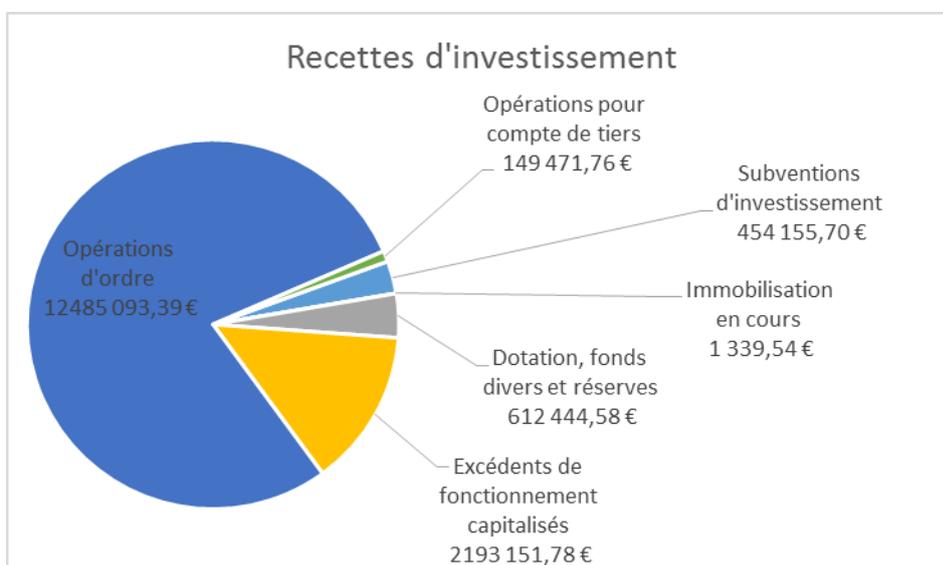
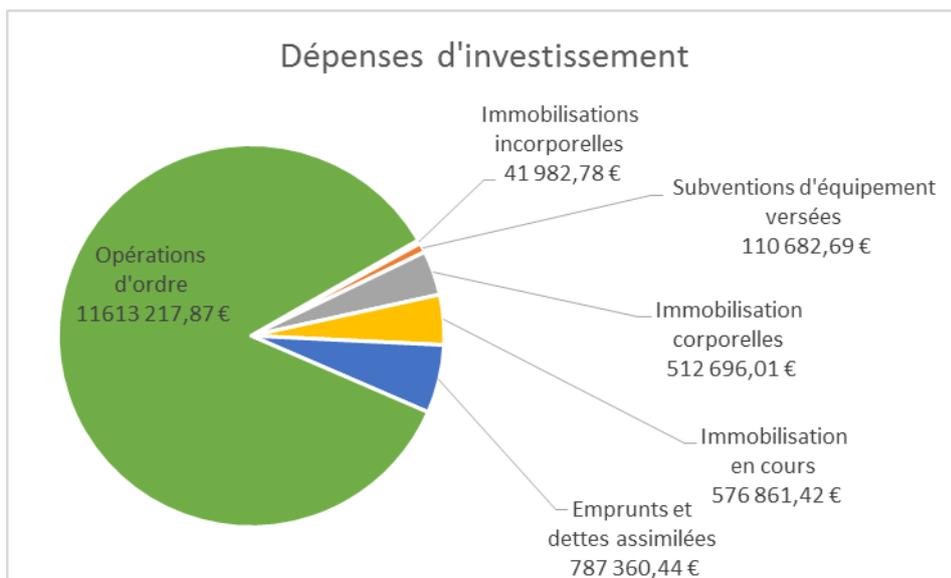
Evolution du budget	Compte administratif 2015	Compte administratif 2016	Evolution
Dépenses réelles de fonctionnement	10 824 651,14 €	9 698 884,34 €	- 10,40 %
Recettes réelles de fonctionnement	13 079 494,07 €	13 152 373,82 €	0,56 %
Dépenses réelles d'investissement	2 293 165,19 €	2 029 583,34 €	- 11,49 %
Recettes réelles d'investissement	3 002 354,60 €	3 410 563,36 €	13,60 %

#### Dépenses de fonctionnement



#### Recettes de fonctionnement





#### IV – Montant du budget consolidé

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations – mandats ou titres	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	17 645 243,19 €	13 871 391,44 €	2 539 265,63 €	1 234 586,12 €
RECETTES	17 645 243,19 €	15 895 656,75 €	0,00 €	1 749 586,44 €
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	17 251 791,09 €	15 884 067,79 €	0,00 €	1 367 723,30 €
RECETTES	17 251 791,09 €	18 465 681,75 €	0,00 €	- 1 213 890,66 €
TOTAL GENERAL DES DEPENSES	34 897 034,28 €	29 755 459,23 €	2 539 263,63 €	2 602 309,42 €
TOTAL GENERAL DES RECETTES	34 897 034,28 €	34 361 338,50 €	0,00 €	535 695,78 €

## V – Niveau de l'épargne brute et niveau de l'épargne nette

L'épargne brute correspondant au solde des opérations réelles de fonctionnement s'élève pour 2016 à 3 453 489,48 €.

L'épargne brute présente un niveau très satisfaisant puisqu'elle couvre largement le remboursement du capital de la dette de 787 360,44 € et dégage une marge pour financer les investissements. Ainsi l'épargne nette s'élève à 2 666 129,04 €.

## VI – Niveau d'endettement de la collectivité

Encours au 1/1/2016	Capital remboursé	Intérêts	Capital au 31/12/2016
12 784 018,34 €	787 360,44 €	1 817 570,57 €	15 959 405,81 €

Aucun nouvel emprunt n'a été contracté en 2016 par la commune. L'augmentation du capital est la conséquence de la renégociation d'emprunts toxiques.

A savoir, la commune a obtenu une aide de l'état à hauteur de 3 032 035,03 € du fonds de soutien pour le remboursement de deux de ces emprunts.

## VII – Capacité de désendettement

La capacité de désendettement est désormais de 5 ans et 5 mois, là où elle était de 22 ans en 2008.

## VIII – Niveau des taux d'imposition

Libellés	Bases notifiées	Variation des bases	Taux appliqués (%)	Variation de taux /n-1	Produit perçu	Variation du produit /n-1
Taxe d'habitation	11 292 864,00 €	1,18 %	24,47 %	-5,99%	2 763 363,82 €	-4,89%
Taxe Foncière Propriétés Bâties	8 260 734,00 €	2,96 %	38,93 %	-6,01 %	3 215 903,75 €	-3,23%
Taxe Foncière Propriétés Non Bâties	86 192,00 €	-51,25 %	183,08 %	-6,00 %	157 800,31 €	-54,17 %
TOTAL	19 639 790,00 €				6 137 067,88 €	

## IX – Principaux ratios

Informations financières – ratios	Valeurs	Moyennes nationales de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 007,89	980,00
Produit des impositions directes / population	642,65	485,00
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 366,76	1 145,00
Dépenses d'équipement brut / population	129,09	300,00
Encours de dette / population	1 367,62	925,00
DGF / population	90,83	227,00
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	51,94 %	53,70 %
Dépenses de fonctionnement et remboursement dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	79,73 %	93,40 %
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	9,44 %	26,20 %
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	100,06 %	80,80 %

## X – Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Le nombre de salariés rémunérés au 31 décembre 2016 est de 143 qui se décompose de la façon suivante :

- 95 titulaires de la fonction publique,
- 18 contrats d'accompagnement à l'emploi,
- 1 contrat d'avenir,
- 12 non-titulaires,
- 1 apprenti
- 16 assistantes maternelles.

La charge de personnel correspond à 51,94 % des dépenses réelles de fonctionnement.