

# COMPTE ADMINISTRATIF 2016

*Conseil municipal du 18 mai 2017*



*VILLE DE PONTOISE*

# Sommaire

Les grands équilibres 2016  
La section de fonctionnement  
La section d'investissement  
Les réalisations par politique publique  
L'analyse de la dette  
Les éléments d'analyse financière



# Sommaire

## Les grands équilibres 2016

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 2016

➤ RECETTES DE FONCTIONNEMENT	43 721 K€
➤ DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	40 122 K€
➤ RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	3 599 K€
➤ RECETTES D'INVESTISSEMENT	10 531 K€
➤ DEPENSES D'INVESTISSEMENT	7 849 K€
➤ SOLDE D'EXECUTION D'INVESTISSEMENT	2 682 K€

# LES RESULTATS 2016

➤ RESULTAT DE FONCTIONNEMENT FIN 2015	675 K€
➤ EXECUTION FONCTIONNEMENT 2016	3 599 K€
➤ RESULTAT DE CLOTURE 2016 FONCTIONNEMENT	4 274 K€
➤ RESULTAT D'INVESTISSEMENT FIN 2015	620 K€
➤ EXECUTION INVESTISSEMENT 2016	2 682 K€
➤ RESULTAT DE CLOTURE 2016 INVESTISSEMENT	3 302 K€

# Sommaire

Les grands équilibres 2016

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	2015	2016	Ecart	RECETTES	2015	2016	Ecart
Charges à caractère général	9 675	8 998	-677	Produits des services	2 806	2 829	23
Charges de personnel	22 208	21 899	-309	Impôts et taxes	27 881	28 488	607
autres charges	3 432	3 647	215	Dotations et subventions	9 667	10 246	579
atténuation des produits	1 483	2 457	974	Autres produits	488	525	37
Charges financière	1 273	438	-835	Atténuation de charges	154	80	-74
Charge exceptionnelles	707	560	-147	Produits financiers	4	2	-2
				Produits exceptionnels	1 246	1 409	163
<b>Total dépenses réelles</b>	<b>38 779</b>	<b>37 999</b>	<b>-780</b>	<b>Total recettes réelles</b>	<b>42 246</b>	<b>43 579</b>	<b>1 333</b>



*VILLE DE PONTOISE*

# Faits marquants sur les dépenses

- Hausse des dépenses de gestion (dépenses réelles de fonctionnement hors charges financières & exceptionnelles) de 0,55%
- Baisse de 7 % des charges à caractères général due au transfert des OM à la CACP au 1<sup>er</sup> juillet
- Baisse des dépenses de personnel de 1,40 % après une baisse de 1,65 % entre 2014 et 2015
- Hausse des autres charges de gestion courante de 5,74 %





# Faits marquants sur les recettes

- Progression des recettes de gestion de 2,86 %
- Augmentation du produit fiscal de 607 K€ après 50 K€ entre 2014 et 2015 (effet bases et hausse du produit de la taxe des droits de mutation )
- Baisse de la DGF de 947 K€ soit 14,38 % après une diminution de 808 K€ entre 2014 et 2015 et de 311 K€ de 2013 à 2014



# Synthèse sur le fonctionnement

- L'épargne brute, solde des opérations réelles, s'établit à 5 580 K€ en augmentation de 2 114 K€
- L'épargne de gestion, épargne brute hors solde des opérations financières & exceptionnelles, à 5 167 K€ est en hausse de 1 023 K€ entre 2015 et 2016
- L'épargne nette s'élève à 4 216 K€ en 2016 en hausse de 2 458 K€ par rapport à 2015
- La baisse de DGF a de nouveau été absorbée par une maîtrise rigoureuse des dépenses



# Sommaire

Les grands équilibres 2016

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	2015	2016	Ecart	RECETTES	2015	2016	Ecart
Emprunts et dettes	1 708	1 364	-344	Dotations et fonds divers	2 080	1 227	-853
Immobilisations incorporelles	225	323	98	Reprise résultat	1 956	2 253	297
Subventions versées	393	29	-364	Subventions	886	1 905	1 019
Immobilisations corporelles	3 810	968	-2 842	Emprunts et dettes	3 977	3 000	-977
Travaux	3 178	5 000	1 822				
<b>Total dépenses réelles</b>	<b>9 314</b>	<b>7 687</b>	<b>-1 627</b>	<b>Total recettes réelles</b>	<b>8 899</b>	<b>8 398</b>	<b>-501</b>

--	--	--	--	--	--	--	--

<b>Solde opérations réelles</b>	<b>-415</b>	<b>711</b>					
---------------------------------	-------------	------------	--	--	--	--	--



# Faits marquants sur les dépenses

- Des dépenses d'équipement à hauteur de 6 320 K€ après 7 607 K€ en 2015
- Un taux de réalisation des dépenses d'équipement de 60,65 % (88,51 % en intégrant les RAR) contre 68,37 % pour l'exercice précédent (89,05 % avec les RAR)
- Des RAR d'une valeur de 2 907 K€



# Faits marquants sur les recettes

- Forte hausse de 1 019 K€ des cofinancements en 2016
- Un volume de RAR à hauteur de 778 K€ en 2016 en diminution de 1 360 K€
- Recours à l'emprunt à hauteur de 3 000 K€



# Synthèse sur l'investissement

- Des dépenses d'équipement qui se traduisent par
  - ✓ 5 000 K€ de travaux
  - ✓ Equipement des services pour 684 K€
  - ✓ Acquisition PROAM 284 K€
  - ✓ Etudes et diagnostiques pour 323 K€
  
- Un financement des dépenses d'équipement assuré par :
  - ✓ Les cofinancements pour 22,72 %
  - ✓ La récupération de TVA pour 14,64 %
  - ✓ L'emprunt pour 35,78 %
  - ✓ Les fonds propres pour 26,87 %



# Sommaire

Les grands équilibres 2016

La section de fonctionnement

La section d'investissement

Les réalisations par politique publique

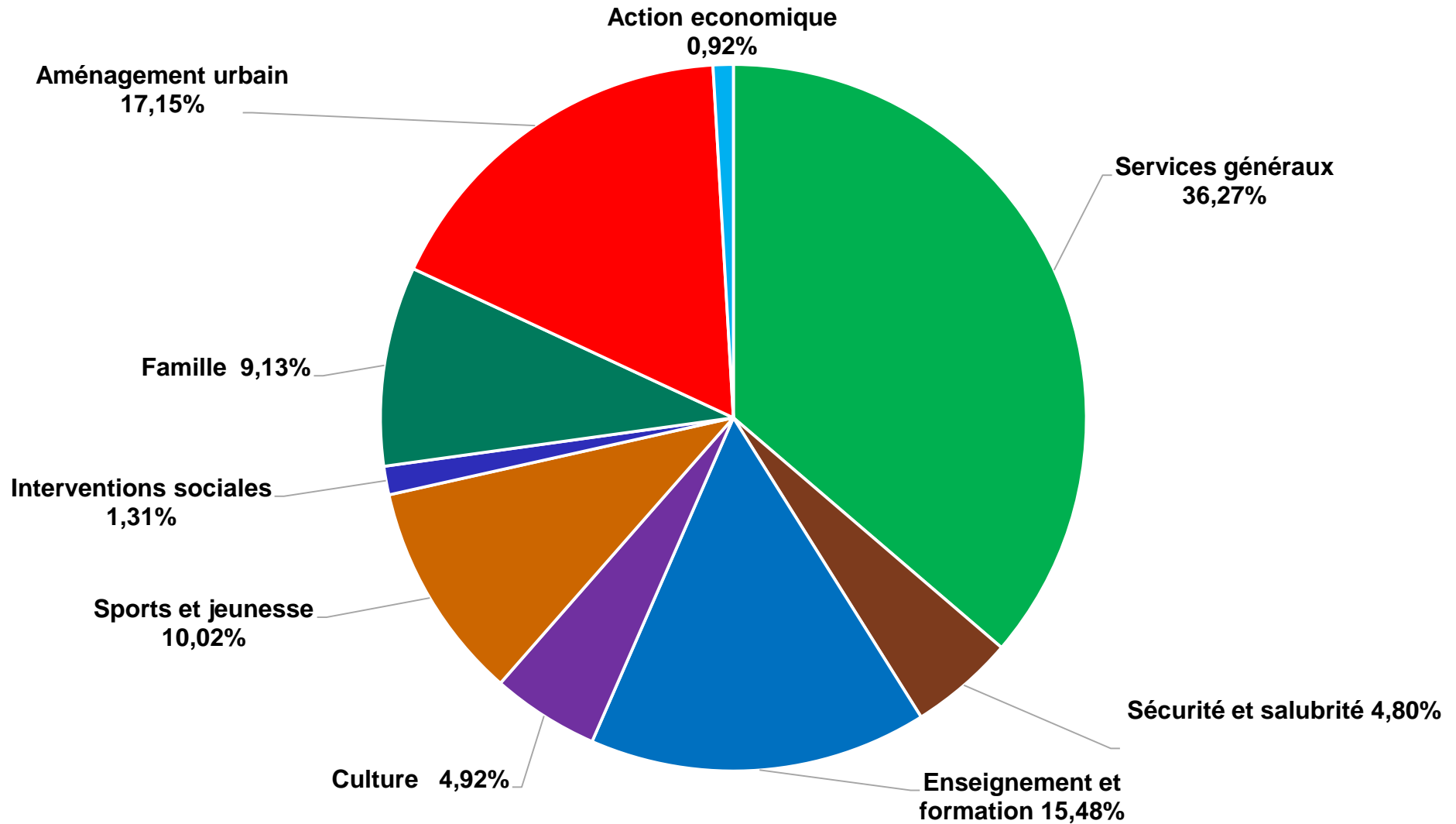
L'analyse de la dette

Les éléments d'analyse financière

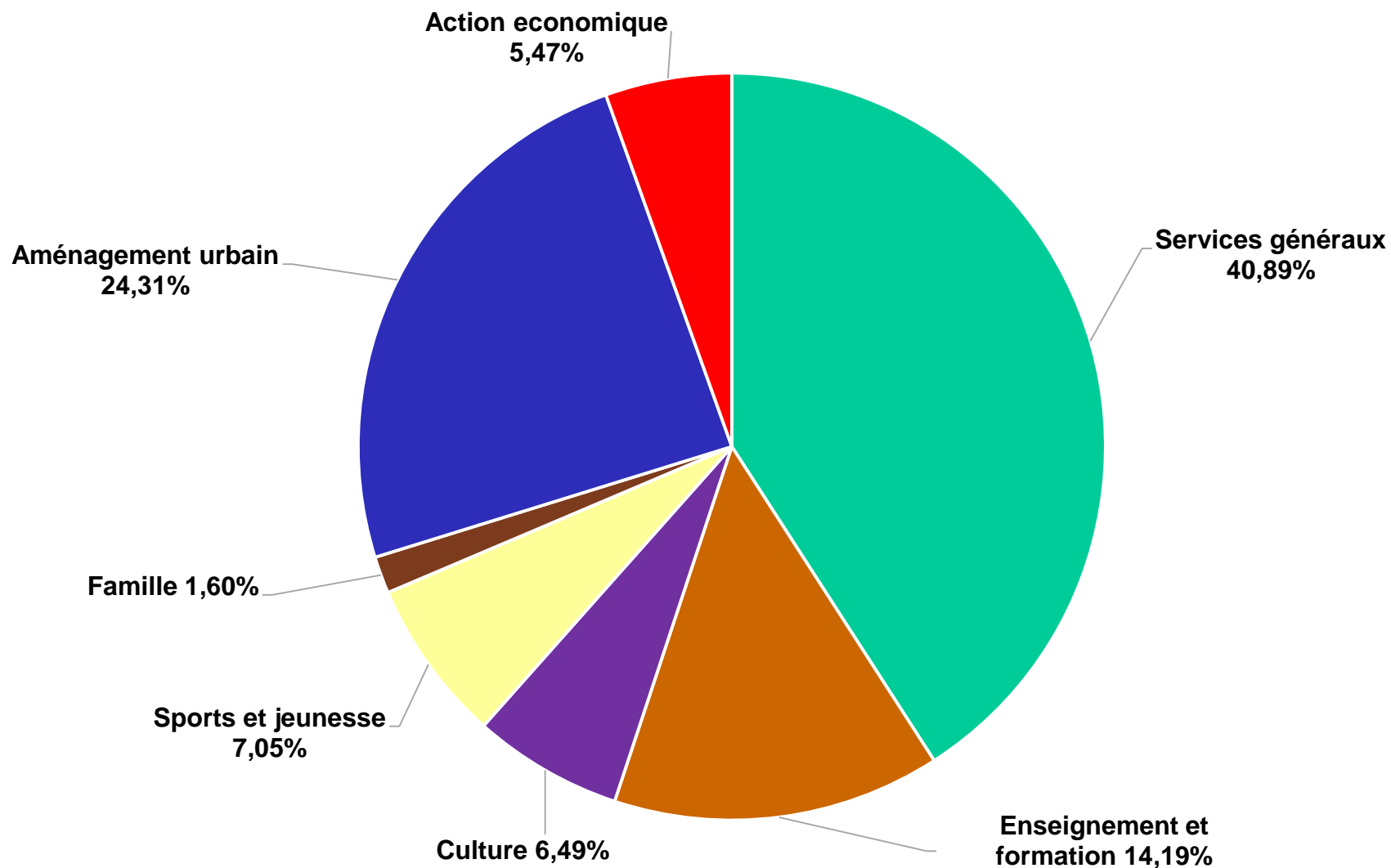




# Les politiques publiques en fonctionnement avec charges de personnel



# Les politiques publiques en investissement



# Sommaire

Les grands équilibres 2016  
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 31/12/2016

- Capital restant du : 21 499 060 €
- Taux moyen de la dette : 2,32 %
- Durée de vie résiduelle : 12 ans et 8 mois



# Répartition de la dette au 31/12/2016

Nature du risque	CRD	% encours	CRD dans 1 an	CRD dans 4 ans
Dette globale	21 499 060 €	100,00%	19 969 485 €	15 732 759 €
A-1 taux fixe ou variable simple	17 437 766 €	78,24%	16 185 854 €	12 821 710 €
E-2 Multiplicateur jusqu'à 5 - écart inflation	1 800 000 €	9,79%	1 650 000 €	1 200 000 €
F-6 Autres types	2 261 294 €	11,97%	2 133 631 €	1 711 049 €



# Sommaire

Les grands équilibres 2016

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

	2014	2015	2016
<b>Marge d'autofinancement courant</b>	<b>95,82 %</b>	<b>95,83 %</b>	<b>90,33 %</b>
<b>Niveau d'endettement</b>	<b>39,95 %</b>	<b>47,13 %</b>	<b>49,33 %</b>
<b>Rigidité des charges de structure</b>	<b>61,56 %</b>	<b>59,83 %</b>	<b>56,06 %</b>
<b>Ratio de désendettement</b>	<b>4,7</b>	<b>7,1</b>	<b>3,9</b>

MAC =  $DF + \text{remboursement dette en capital} / RF$

Niveau d'endettement =  $\text{encours de la dette} / RF$

Rigidité charges de structure =  $\text{charges de personnel} + \text{contingents obligatoires} + \text{remboursement de la dette (intérêts \& capital)} / RRF$

Ratio de désendettement =  $\text{encours de la dette} / \text{épargne brute (RRF-DRF) hors produits de cession}$



# Informations financières - RATIO

	Valeurs communales	Moyennes nationales*
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 213	1 358
Produit des impositions directe/population	542	582
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 390	1 481
Dépenses d'équipement brut/population	202	278
Encours de dette/population	686	1 109
DGF/ population	148	235
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	57,62%	55,82%
Dépenses de fon.et rbt dette en capital/recettes réelles de fon.	90,32%	98,64%
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonct.	14,52%	18,77%
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	49,33%	74,88%

\* Données dgcl 2015



*VILLE DE PONTOISE*