COMMUNE DE VEXIN SUR EPTE

Note de Synthèse CA 2017

Conseil municipal du 15 février 2018

Au cours de sa séance du 15 février 2018, le conseil municipal va voter le compte administratif 2017 des budgets suivants :

- Principal
- Locaux Commerciaux
- Assainissements de Ecos, Fourges et Tourny

Le compte administratif (CA) 2017 rapproche les prévisions budgétaires des réalisations effectives des dépenses (mandats) et des recettes (titres) de chaque budget de la commune de Vexin-sur-Epte. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le Trésorier.

Le compte administratif communal 2016, voté le 23 février 2017, était le 1er compte administratif de la commune de Vexin-sur-Epte. Pour celui de 2017, il prend en compte les transferts de compétences voirie, équipements sportifs et périscolaire liés à la création de Seine Normandie Agglomération.

Vexin sur Epte prendra sa véritable « vitesse de croisière » en 2018.

SYNTHÈSE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2017 DE VEXIN SUR EPTE

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		Résultat de clôture 2017
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Résultat 2016		55 560,52 €		151 135,25 €	89 416,86 €
LOCAUX COMMERCIAUX	13 192,87 €	23 149,00 €	133 756,04 €	6 521,00 €	
Totaux 2017	13 192,87 €	78 709,52 €	133 756,04 €	157 656,25 €	
Résultat 2017		65 516,65 €		23 900,21 €	
Reste à réaliser 2017					
Résultat 2016		13 736,91 €		193 948,38 €	260 351,94 €
ASS- FOURGES	30 530,00 €	60 274,75 €	14 528,10 €	37 450,00 €	
Totaux 2017	30 530,00 €	74 011,66 €	14 528,10 €	231 398,38 €	
Résultat 2017		43 481,66 €		216 870,28 €	
Reste à réaliser 2017					
Résultat 2016		118 407,46 €		232 026,93 €	319 723,70 €
ASS- ECOS	194 989,16 €	86 200,87 €	1 442 602,40 €	1 520 680,00 €	
Totaux 2017	194 989,16 €	204 608,33 €	1 442 602,40 €	1 752 706,93 €	
Résultat 2017		9 619,17 €		310 104,53 €	
Résultat 2016		43 508,94 €	118 801,54 €		52 909,94 €
ASS- TOURNY	100 120,73 €	228 728,94 €	198 187,21 €	197 781,54 €	
Totaux 2017	100 120,73 €	272 237,88 €	316 988,75 €	197 781,54 €	
Résultat 2017		172 117,15 €	119 207,21 €		
Résultat 2016		830 050,77 €	1 219 660,62 €		3 346 577,91 €
VEXIN SUR EPTE	4 910 635,97 €	6 108 882,87 €	2 503 009,27 €	5 040 950,13 €	
Totaux 2017	4 910 635,97 €	6 938 933,64 €	3 722 669,89 €	5 040 950,13 €	
Résultat 2017		2 028 297,67 €		1 318 280,24 €	
Reste à réaliser 2017			1 573 670,33 €	243 071,37 €	
		Solde RAR	1 330 598,96 €		

Excédent
Déficit

I – RÉSULTATS DE L'EXERCICE, RESTES à RÉALISER ET SYNTHÈSE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

1) Résultat de l'exercice, restes à réaliser

Au résultat de l'exécution 2017 doivent être additionnés les résultats reportés de 2016, ce qui permet d'obtenir le résultat de clôture, auquel s'ajouteront les restes à réaliser de la section de fonctionnement (les reports) afin de déterminer le résultat final de chaque entité qu'il conviendra d'affecter au vote du budget primitif 2018.

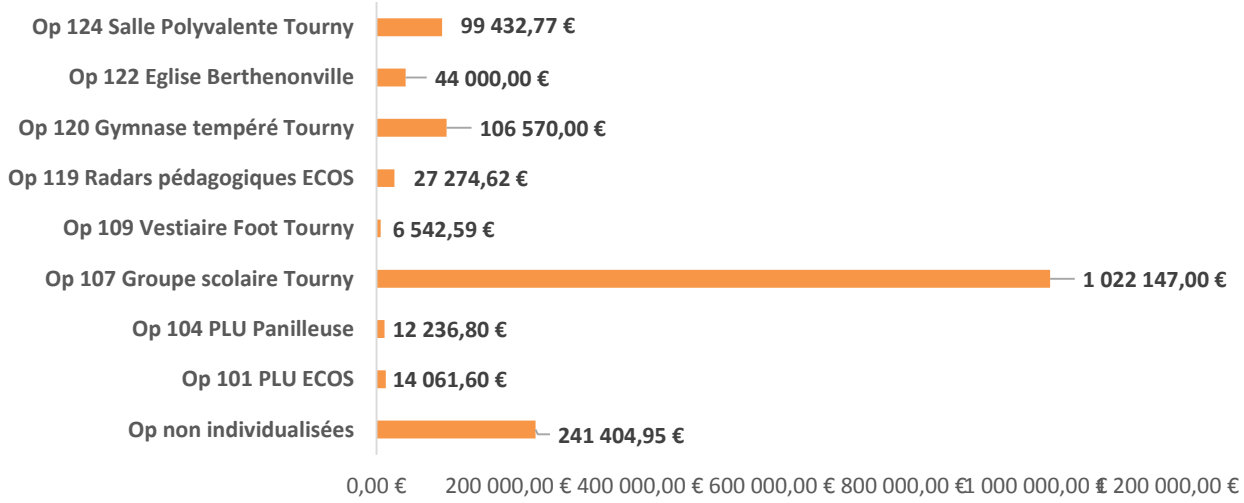
Le résultat de clôture et le résultat final sont identiques pour les budgets :
- Locaux commerciaux
- Assainissement de Ecos, Fourges et Tourny

Seul le budget principal comporte des restes à réaliser comme suit:

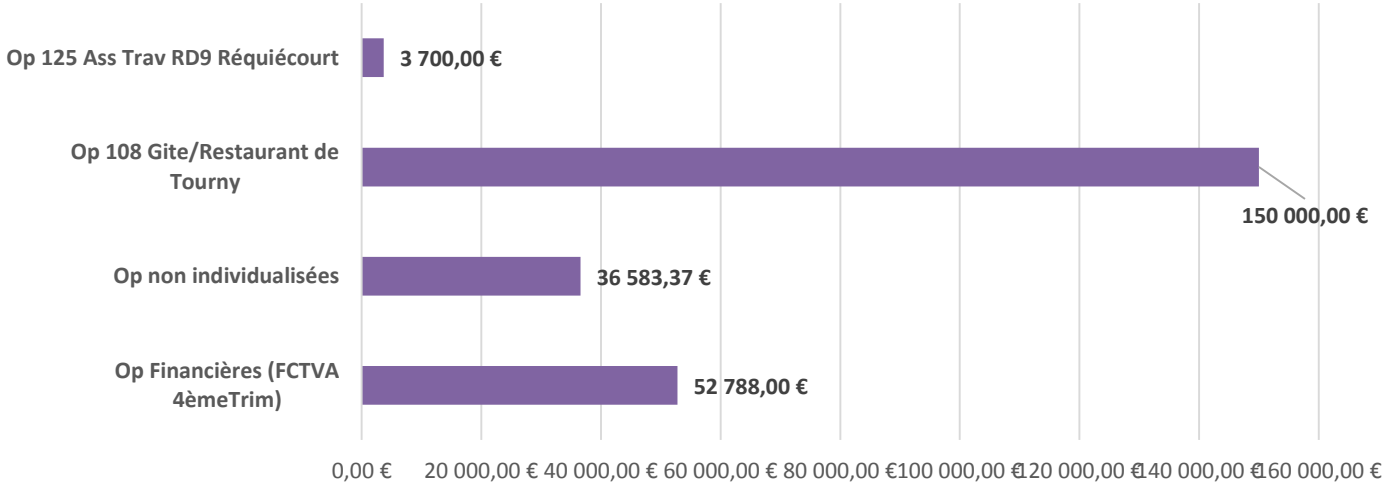
- Dépenses d'Investissement : 1 573 670,33€ (avec 1 022 147€ pour le GS Tourny)
- Recettes d'Investissement : 243 071,37€

Soit un besoin de financement de 1 330 598,96€ pour un excédent d'Investissement de 1 318 280,24€.

Restes à réaliser 2017 en dépenses d'Investissement
1 573 670,33€



Restes à réaliser 2017 en recettes d'Investissement
243 071,37€



2) Les indicateurs :

a) L'épargne Brute

L'épargne brute (recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement) appelée également capacité d'autofinancement **s'élève à la somme de 1 277 449,79 € contre 420 955,47 € en 2016.**

b) La capacité de désendettement :

Ce ratio permet de mesurer la solvabilité d'une collectivité, il correspond au nombre d'années nécessaires à une collectivité pour rembourser sa dette.

En cours de dette au 31/12/2017 /Epargne Brute : 6,32 contre 13 année au 31/12/2016

Ce ratio diminue grâce à l'épargne brute qui s'est trouvée multipliée par 3 cette année, il faudra conserver une grande maitrise des dépenses de fonctionnement afin de garder une capacité à investir suffisante pour faire face aux travaux à venir.

c) <u>La marge d'autofinancement :</u>

$$\frac{\text{Dépenses réelles de fonctionnement + rembt de la dette 2017}}{\text{Recettes réelles de Fonctionnement}} = \frac{4\,820\,705{,}08 + 446\,887{,}93}{6\,098\,154{,}87} = 0{,}8638 \text{ soit } 86\%$$

Il s'agit de la capacité de la collectivité à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées, les remboursements de dette sont calculés hors gestion active de la dette. Plus le ratio est faible, plus la capacité à financer l'investissement est élevée; a contrario, un ratio supérieur à 100% indique un recours nécessaire à l'emprunt pour financer l'investissement.

On constate que nos ratios financiers se situent en dessous ou proche des moyennes nationales de même strate, excepté pour celui du capital restant dû/sur la population, cependant notre ratio de désendettement a été divisé par 2 en 2017, nous permettant d'envisager nos nouveaux investissements avec confiance.

Les ratios financiers

	Communes (2016) Population : 6 251Hab	Communes (2017) Population : 6 197 Hab	Moyen Nationales de la Strate
Dépenses rélles de Fonctionnement/population	650,58	777,91	929
Produits des Contributions Directes (Cpte 73111) /Population	262,24	296,53	
Produits des Impositions Directes (hors AC SNA sport/périsc/voirie)+ AC fiscalité SNA/Population	283	336,3	494
Recettes réelles de fonctionnement/Population	717,92	984,05	1112
Capital restant dû 31/12/Population	879,59	1302,62	880
Annuité de la dette/Population	159,51	105,92	
Marge d'autofinancement courant : DRF + Rembt Capital emprunt/RRF)	108,87%	86,38%	91,30%
Dépenses d'équipement brut/Population	451,65	244,67	252
Dépenses Brutes d'équipement/RRF	62,91%	24,86%	22,70%
Encours de la dette(CRD au 31/12)/RRF (Hors 002)	1,22	1,32	
Taux de desendettement CRD au 31/12/Epane Brute (RRF-DRF)	13,06	6,32	
Taux d'endettement : Échéance d'emprunt/RRF	22,22%	10,76%	
Échéance d'emprunt /RRF + Résultat 2016	16,32%	9,47%	
Dépenses de personnel/Dépenses Réelles de Fonctionnement	40%	45%	53,90%
Taux d'autonomie financière Produit des impositions directes/RRF	42,60%	40%	
DGF(Cpte 741)/Population	219,83	236,72	183

Source DGCL: Les collectivités locales en chiffres 2017 (données 2015)

II – ANALYSE DES COMPTES DE L'EXERCICE 2017

En section de Fonctionnement :

Les dépenses :

DEPENSES				
Chap	Libellé	CA 2016	BP 2017 + DM	Mandat Emis
011	Charges à caractère général	1 256 757,71 €	2 411 462,77 €	1 651 236,86 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 629 831,58 €	2 334 250,00 €	2 154 207,43 €
014	Atténuation de produits	179 503,00 €	179 589,00 €	178 589,00 €
65	Autres charges de gestion courante	733 281,81 €	866 960,00 €	624 040,01 €
	Total des dépenses de gestion courante	3 799 374,10 €	5 792 261,77 €	4 608 073,30 €
66	Charges Financières	266 070,00 €	230 000,00 €	203 033,40 €
67	Charges exceptionnelles	1 349,25 €	10 260,00 €	9 598,38 €
022	Dépenses imprévues		58 200,00 €	
	Total des dépenses réelles de Fonctionnement	4 066 793,35 €	6 090 721,77 €	4 820 705,08 €
023	Virement à la section de d'Investissement		686 379,00 €	
042	Op d'ordre de transfert entre sections		213 001,00 €	89 930,89 €
	Total des dépenses d'ordre de Fonctionnement		899 380,00 €	89 930,89 €
	TOTAL	4 066 793,35 €	**6 990 101,77 €**	**4 910 635,97 €**

EVOLUTION DES DEPENSES 2016/2017	843 842,62 €

Une hausse des dépenses et des recettes de fonctionnement imputée au transfert des compétences :

On peut constater qu'entre 2016 et 2017 les dépenses et les recettes ont été assez fortement impactées par le transfert des compétences à la suite de la mise en place de Seine Normandie Agglomération puisque :

- La hausse des dépenses entre 2016 et 2017 s'établit à **+ 843 842,62€**
- La hausse des recettes entre 2016 et 2017 s'établit à **+ 1 615 315,05€**
- Soit une différence globale de **+ 771 472,43€**

1- une hausse maîtrisée des charges de gestion courante :

Les dépenses du chapitre 011 (à caractère général) ont évolué de **+ 394 479,15€** entre 2016 et 2017. En effet, à la suite de la création de SNA, la commune de Vexin-sur-Epte a récupéré notamment l'entretien des deux salles de sports intercommunales et des 200 kilomètres de voiries intercommunales.

Malgré cette hausse des dépenses, la consommation de celles-ci ont été de 70% sur l'exercice 2017, grâce un effort de maîtrise des coûts engagés par les services de la commune de Vexin-sur-Epte.

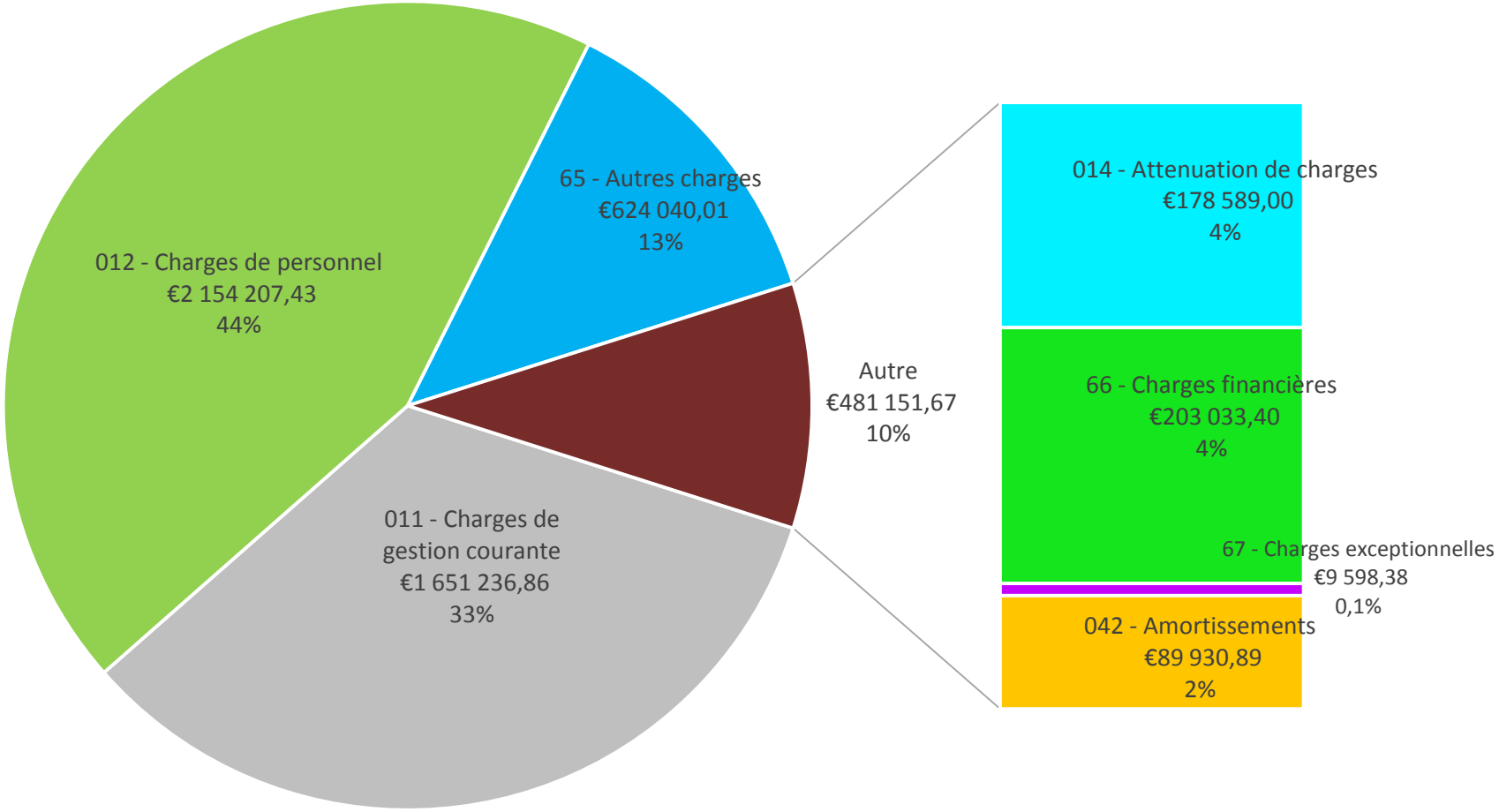
2- une enveloppe des charges de personnel respectée:

Les charges de personnel et frais assimilés au chapitre 012 ont augmenté de **+ 524 375,85€**, soit une hausse de 32% sur l'année 2017. Cette hausse avait été anticipée dans le BP 2017.

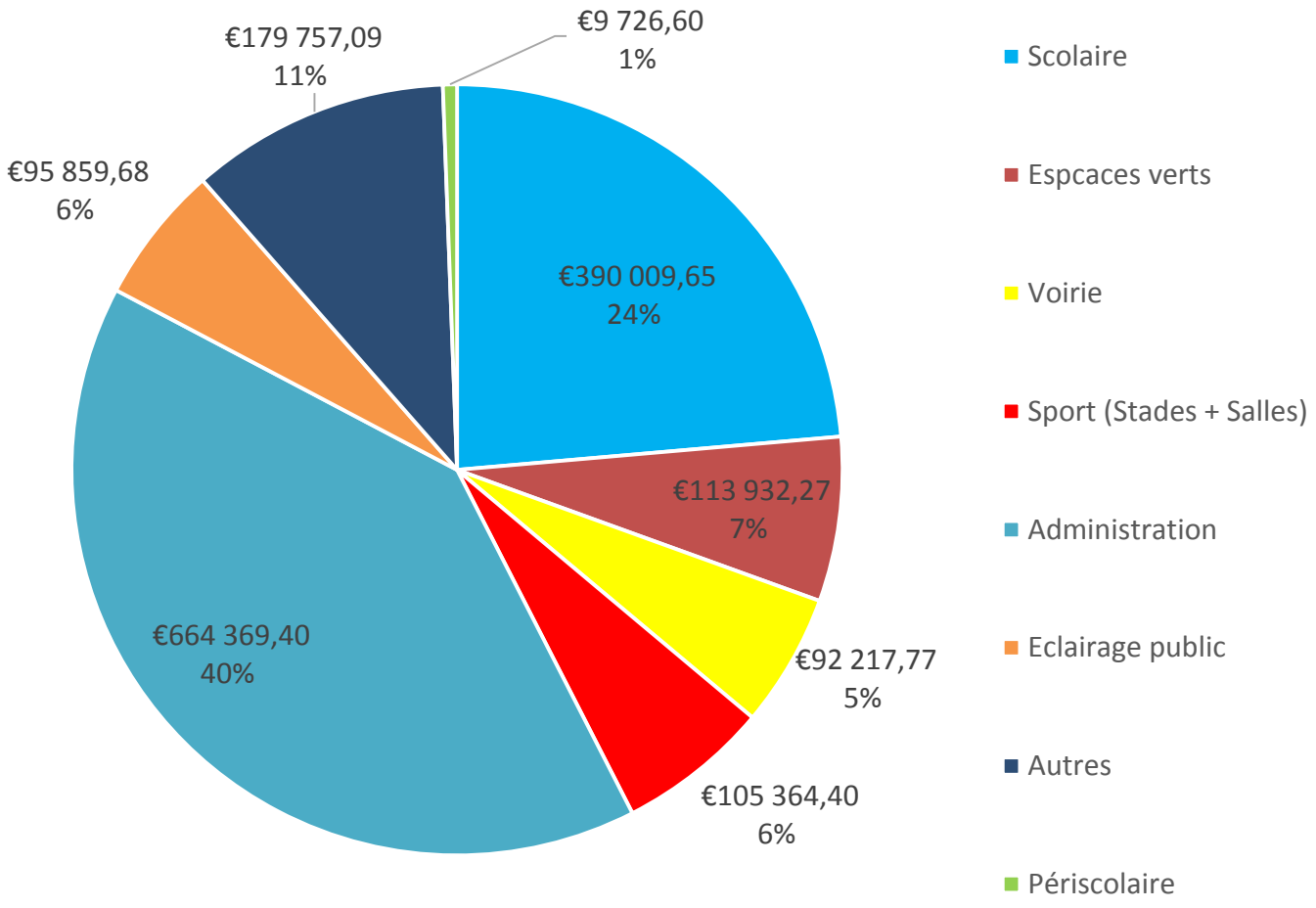
Elle s'explique par le fait que nous sommes passés de 74 agents en 2016 à 88 au 31/12/2017 . Ainsi, ont eu lieu :

- 14 avancements de grade,
- 12 créations de poste,
- 9 agents ont intégré la commune de Vexin-sur-Epte suite aux transferts de compétences (4 voirie, 2 sport, 3 périscolaire).

Représentation des dépenses de Fonctionnement : 4 910 635,97€



Focus sur le 011 Charges de Gestion courante :
1 651 236,86€

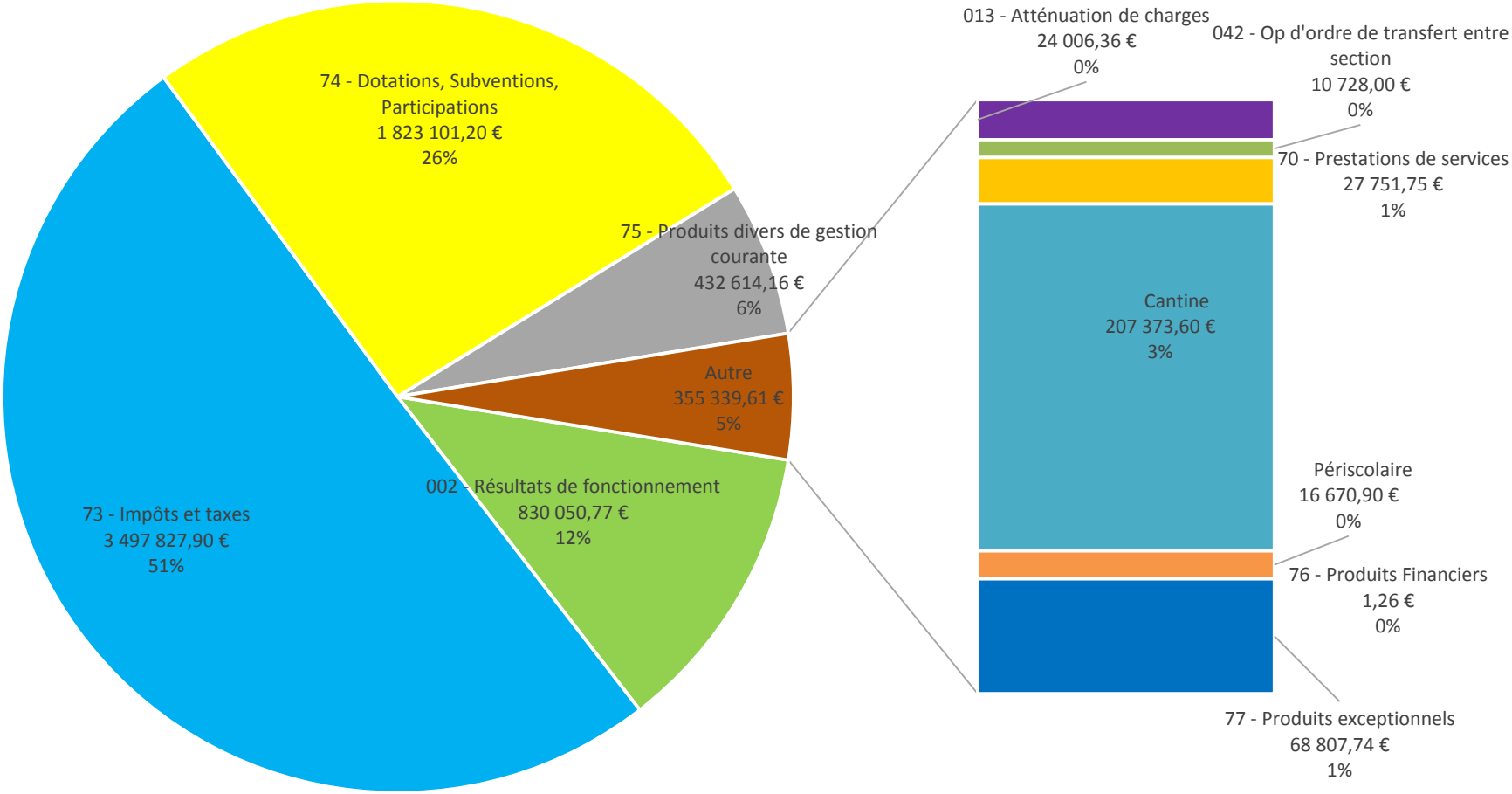


Les recettes :

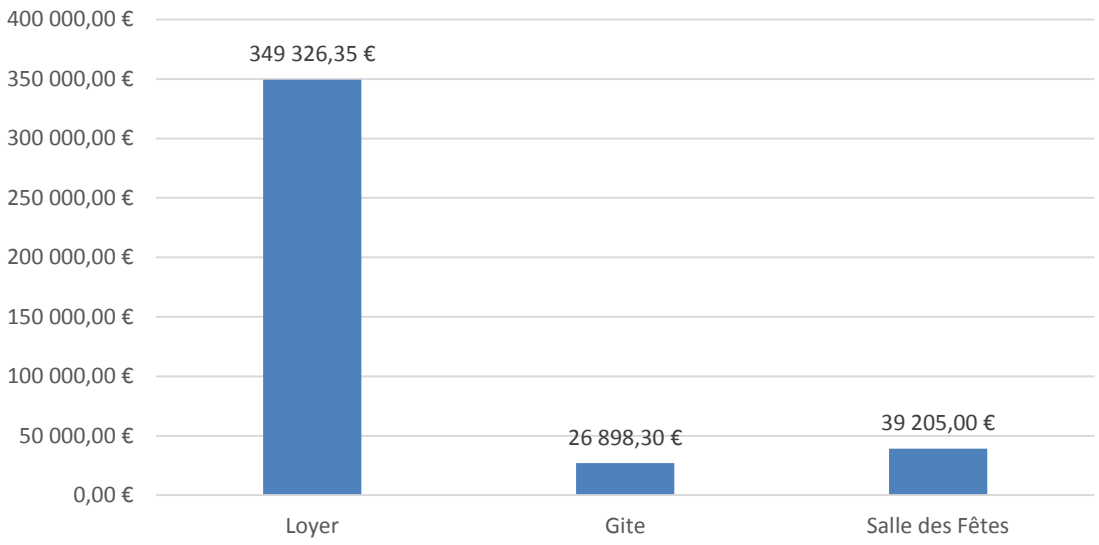
RECETTES				
Chap	Libellé	CA 2016	BP 2017 + DM	Titres Emis
013	Atténuations de charges	76 410,21 €	52 000,00 €	24 006,36 €
70	Produits des services du domaine et des ventes	260 631,60 €	284 488,00 €	251 796,25 €
73	Impôts et taxes	1 911 691,00 €	3 477 110,00 €	3 497 827,90 €
74	Dotations et participations	1 786 808,74 €	1 868 925,00 €	1 823 101,20 €
75	Autres produits de gestion courante	415 781,06 €	415 000,00 €	432 614,16 €
Total des recettes de gestion courante		4 451 322,61 €	6 097 523,00 €	6 029 345,87 €
76	Produits financiers	842,81 €		1,26 €
77	Produits Exceptionnels	35 583,40 €	51 800,00 €	68 807,74 €
Total des recettes réelles de Fonctionnement		4 487 748,82 €	6 149 323,00 €	6 098 154,87 €
042	Op d'ordre de transfert entre sections	5 819,00 €	10 728,00 €	10 728,00 €
Total des dépenses d'ordre de Fonctionnement		5 819,00 €	10 728,00 €	10 728,00 €
TOTAL		4 493 567,82 €	**6 160 051,00 €**	**6 108 882,87 €**
Pour information		1 622 936,92 €	830 050,77 €	830 050,77 €
R 002 Excédent de fonctionnement reporté N-1				
TOTAL GENERAL		**6 116 504,74 €**	**6 990 101,77 €**	**6 938 933,64 €**

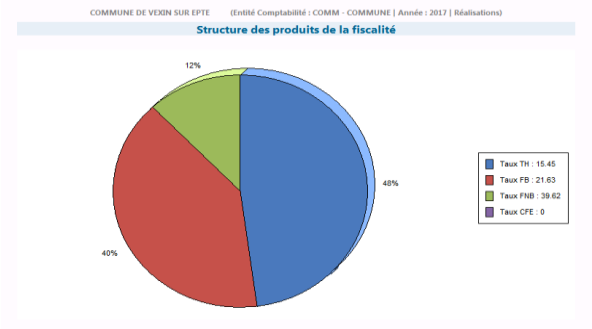
EVOLUTION DES RECETTES 2016/2017 (hors 002)	1 615 315,05 €

Représentation des recettes de Fonctionnement : 6 938 933,64€

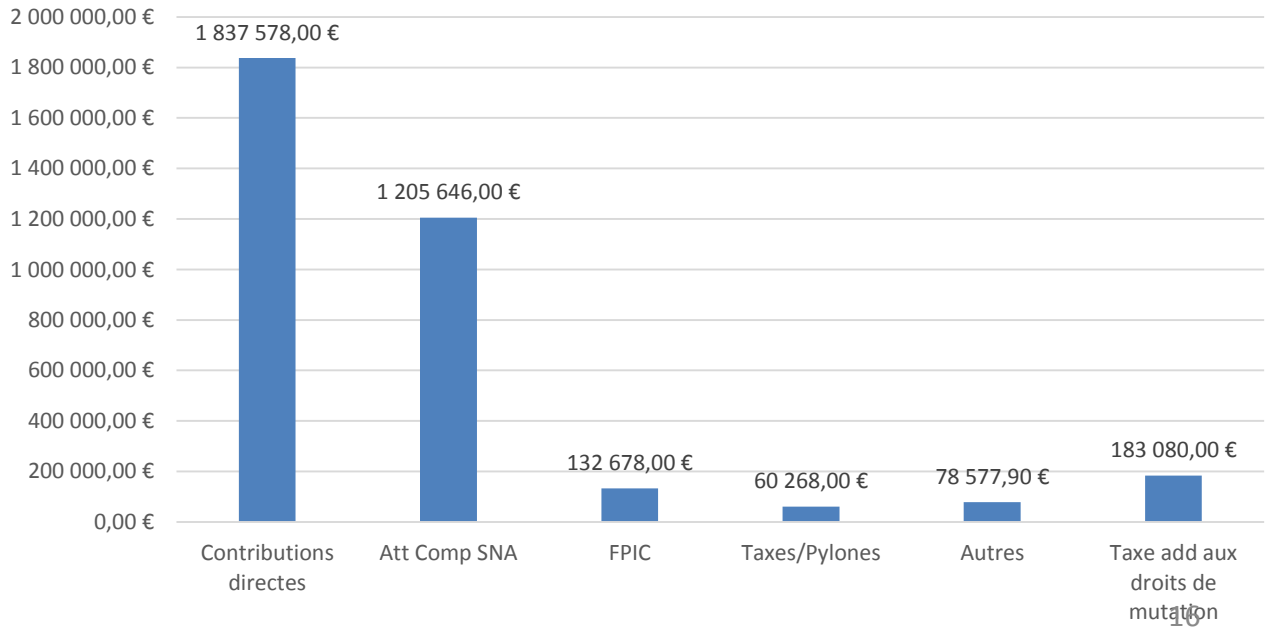


Détail du compte 752 Revenus des Immeubles



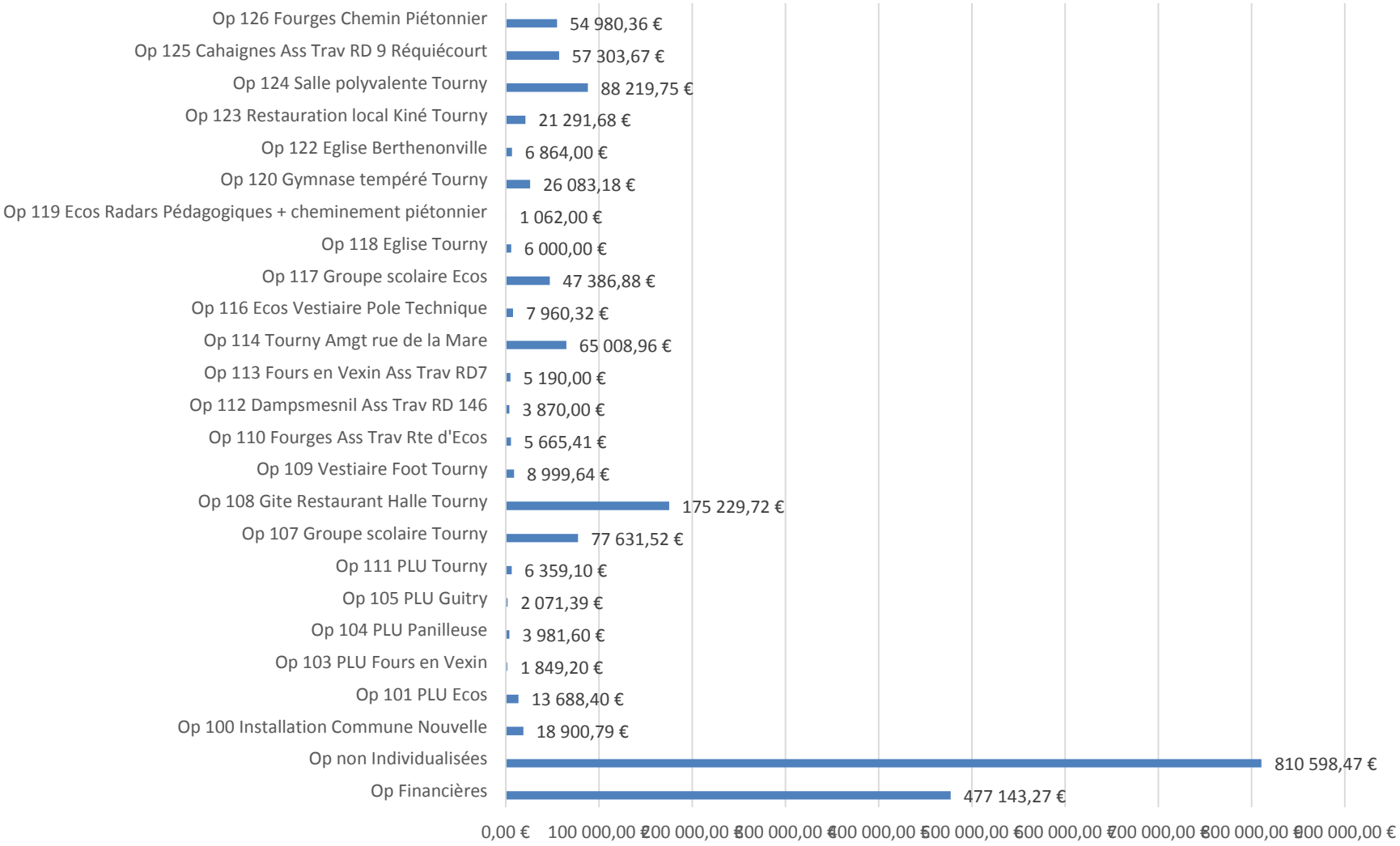


Détail du chapitre 73 Impôts et Taxes

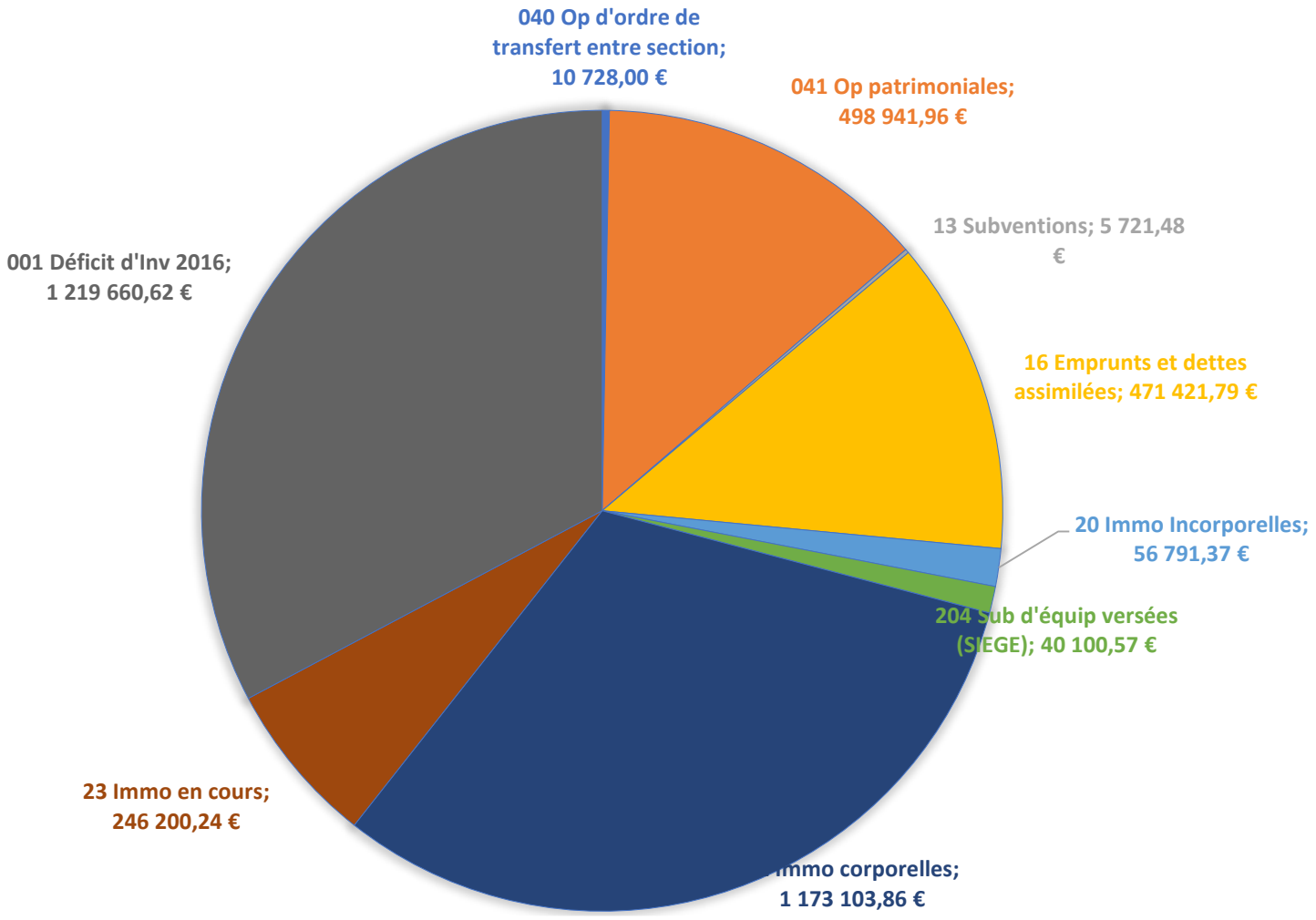


En section de d'Investissement :

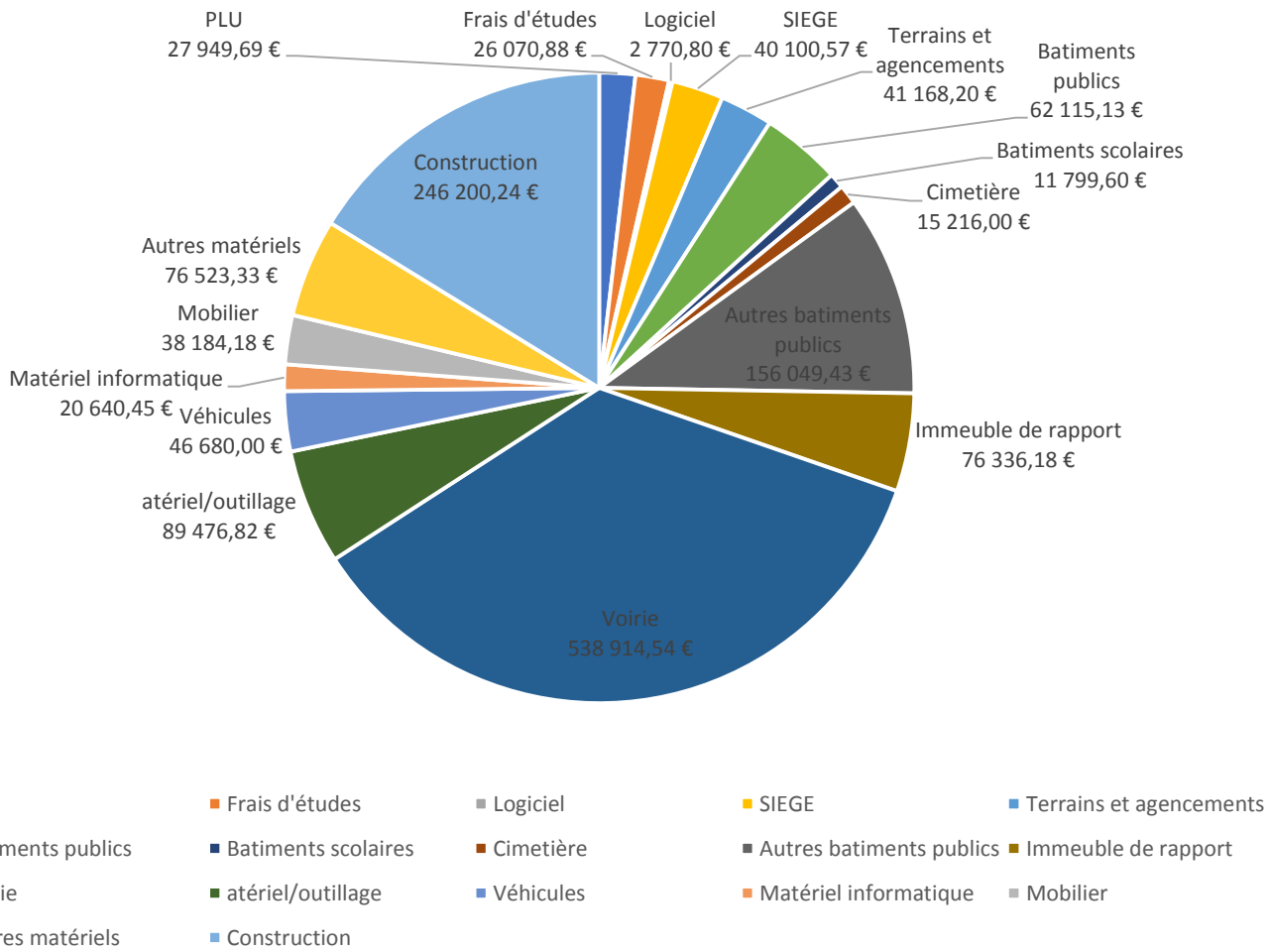
Dépenses d'Investissement par opération hors Op d'ordre et Déficit 2016 : 1 993 339,31€



DÉPENSES D'INVESTISSEMENT EXERCICE 2017 : 2503 009,27 + DÉFICIT 2016

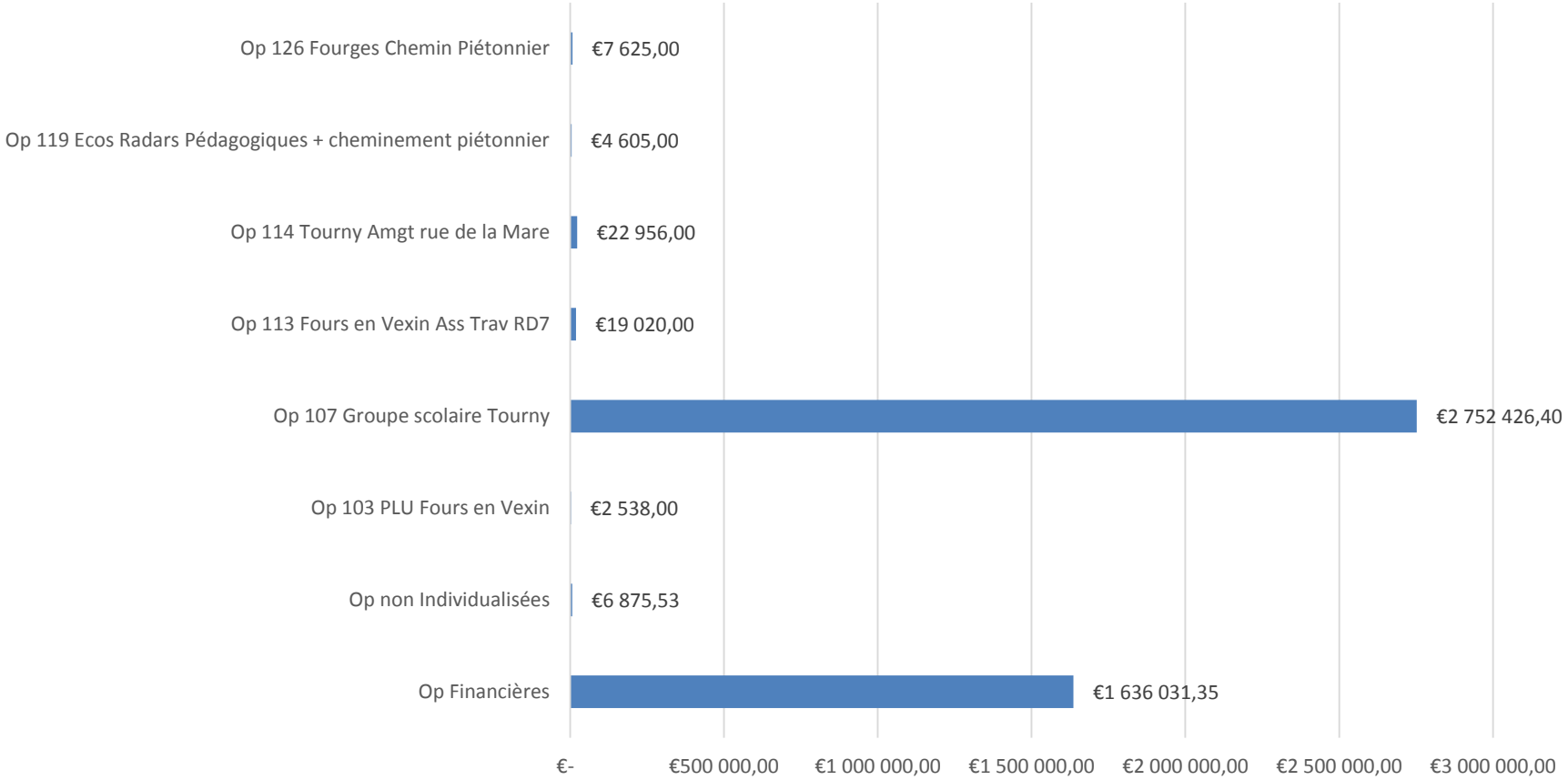


Détail des dépenses d'équipements : 1 516 196,04€

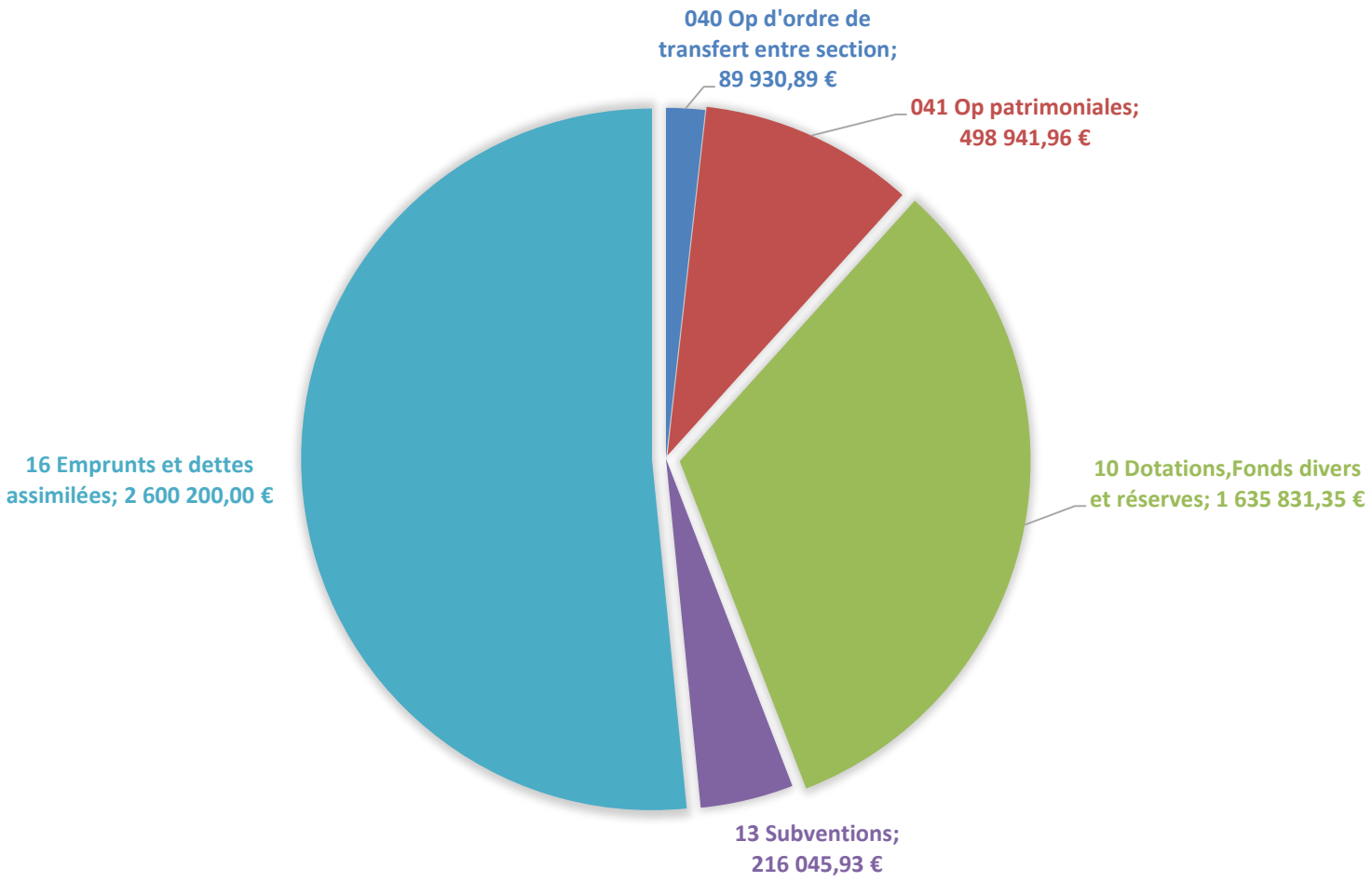


€

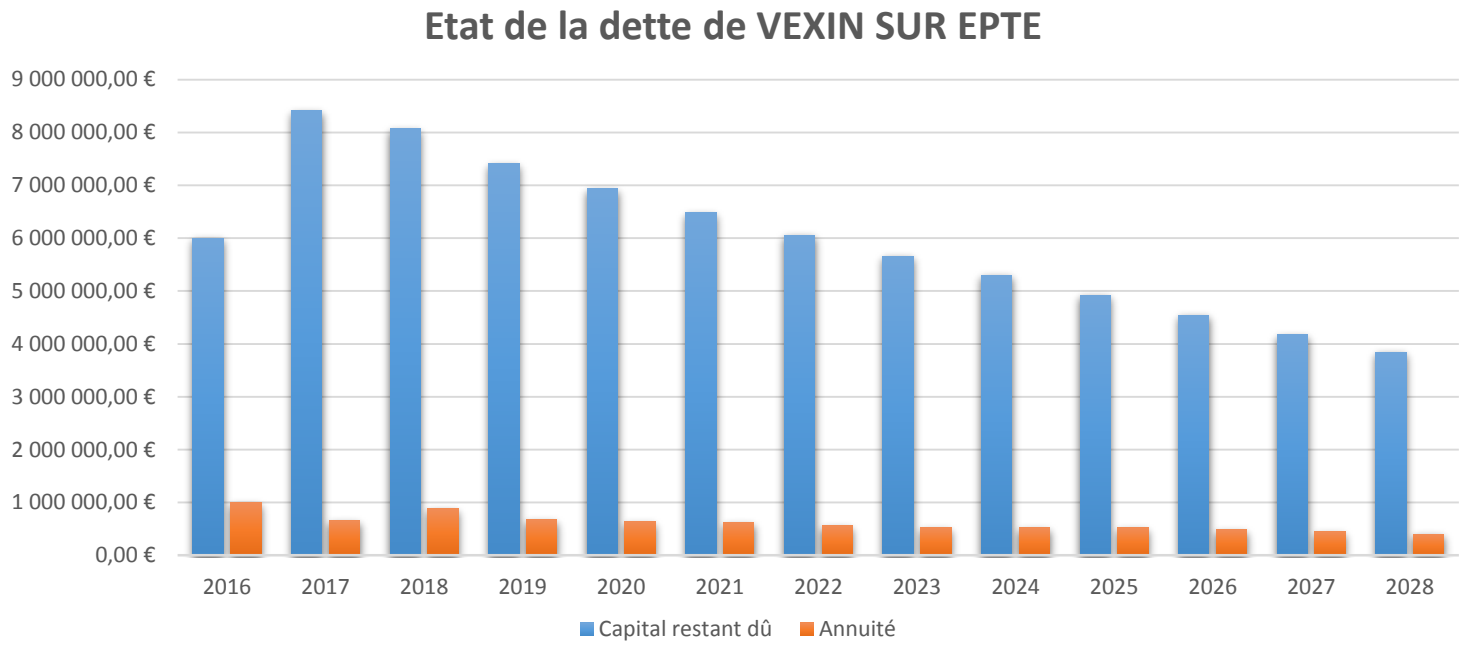
Recettes d'Investissement par opération hors Op d'Ordre : 4 452 077,28€



RECETTES D'INVESTISSEMENT EXERCICE 2017 : 5 040 950,13€



III – ETAT DE LA DETTE



L'endettement d'une commune s'évalue en fonction de deux critères : l'encours de la dette, qui représente la somme que celle-ci doit aux banques et l'annuité de la dette qui équivaut à la somme des intérêts d'emprunts et du montant de remboursement du capital au cours de l'année.

Notre ratio de désendettement a été divisé par 2 en 2017, nous permettant d'envisager nos nouveaux investissements avec confiance.

IV – BUDGETS ANNEXES : ASSAINISSEMENTS ECOS – FOURGES – TOURNY et LES LOCAUX COMMERCIAUX

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

		ASSAINISSEMENT			
Chap	Libellé	ECOS	FOURGES	TOURNY	LOCAUX COMMERCIAUX
011	Charges à caractère général	0,00 €	0,00 €	16 968,87 €	1 342,33 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses de gestion courante		0,00 €	0,00 €	16 968,87 €	1 342,33 €
66	Charges Financières	10 639,16 €	0,00 €	4 171,86 €	6 129,54 €
Total des dépenses réelles de Fonctionnement		10 639,16 €	0,00 €	21 140,73 €	7 471,87 €
042	Op d'ordre de transfert entre sections	184 350,00 €	30 530,00 €	78 980,00 €	5 721,00 €
Total des dépenses d'ordre de Fonctionnement		184 350,00 €	30 530,00 €	78 980,00 €	5 721,00 €
TOTAL		**194 989,16 €**	**30 530,00 €**	**100 120,73 €**	**13 192,87 €**

RECETTES

ASSAINISSEMENT

Chap	Libellé	ECOS	FOURGES	TOURNY	LOCAUX COMMERCIAUX
70	Vente de produits et prestations de services	28 081,67 €	53 828,23 €	70 427,45 €	0,00 €
74	Dotations et participations	11 305,16 €	6 026,52 €	6 661,49 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,04 €	0,00 €	0,00 €	16 595,00 €
Total des recettes de gestion courante		39 386,87 €	59 854,75 €	77 088,94 €	16 595,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	147 501,00 €	0,00 €
Total des recettes réelles de Fonctionnement		39 386,87 €	59 854,75 €	224 589,94 €	16 595,00 €
042	Op d'ordre de transfert entre sections	46 814,00 €	420,00 €	4 139,00 €	6 554,00 €
Total des dépenses d'ordre de Fonctionnement		46 814,00 €	420,00 €	4 139,00 €	6 554,00 €
TOTAL		**86 200,87 €**	**60 274,75 €**	**228 728,94 €**	**23 149,00 €**
Pour information		118 407,46 €	13 736,91 €	43 508,94 €	55 560,52 €
R 002 Excédent de fonctionnement reporté N-1					
TOTAL GENERAL		**204 608,33 €**	**74 011,66 €**	**272 237,88 €**	**78 709,52 €**

Excédent de clôture	9 619,17 €	43 481,66 €	172 117,15 €	65 516,65 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chap	Libellé	ECOS	FOURGES	TOURNY	LOCAUX COMMERCIAUX
		ASSAINISSEMENT			
21	Immobilisations Corporelles	0,00 €	14 528,10 €	0,00 €	
23	Immobilisations en Cours				110 745,92 €
Total des dépenses d'équipements		0,00 €	14 528,10 €	0,00 €	110 745,92 €
13	Subventions d'Investissement			147 501,00 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	59 458,40 €	0,00 €	46 547,21 €	16 456,12 €
Total des dépenses réelles d'Investissement		59 458,40 €	14 528,10 €	194 048,21 €	127 202,04 €
040	Op d'ordre de transfert entre les sections	46 814,00 €	0,00 €	4 139,00 €	6 554,00 €
041	Opérations patrimoniales	1 336 330,00 €	0,00 €	0,00 €	
Total des dépenses d'ordre d'Investissement		1 383 144,00 €	0,00 €	4 139,00 €	6 554,00 €
TOTAL		**1 442 602,40 €**	**14 528,10 €**	**198 187,21 €**	**133 756,04 €**
Pour information					
D 001 Déficit d'Investissement reporté N-1				118 801,54	
TOTAL GENERAL		**1 442 602,40 €**	**14 528,10 €**	**316 988,75 €**	**133 756,04 €**

Déficit de clôture	119 207,21 €

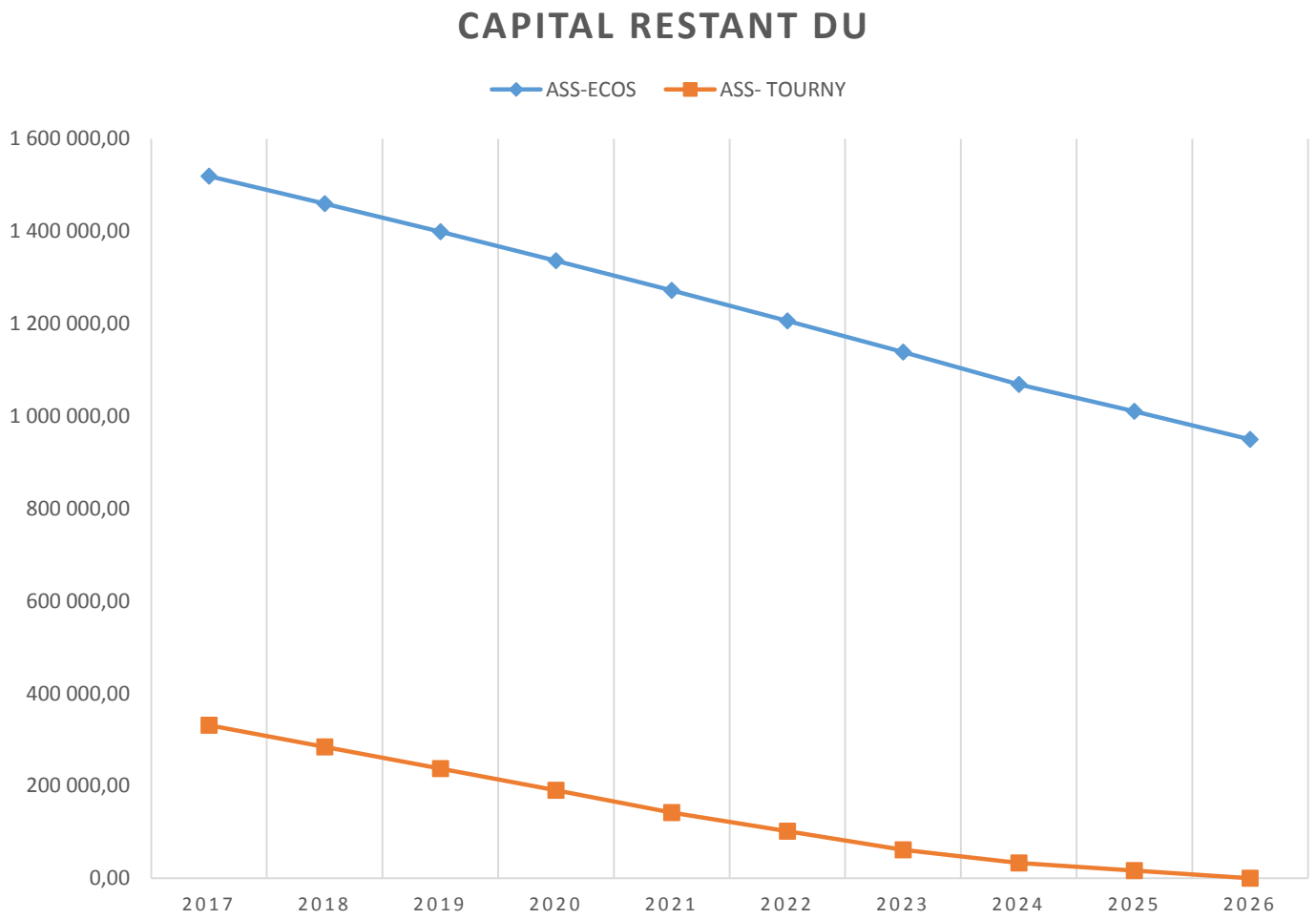
RECETTES

ASSAINISSEMENT

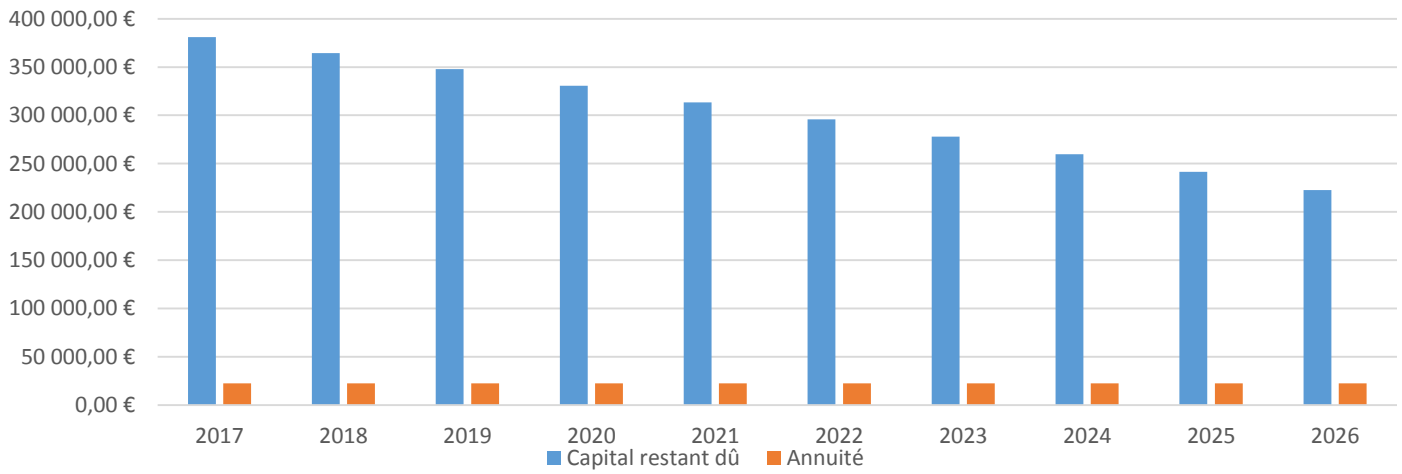
Chap	Libellé	ECOS	FOURGES	TOURNY	LOCAUX COMMERCIAUX
16	Emprunts et dettes assimilées				800,00 €
Total des recettes d'équipements		0,00 €	0,00 €	0,00 €	800,00 €
10	Dotation, fonds divers et réserves		6 920,00 €	118 801,54 €	0,00 €
Total des dépenses réelles d'Investissement		0,00 €	6 920,00 €	118 801,54 €	800,00 €
040	Op d'ordre de transfert entre les sections	184 350,00 €	30 530,00 €	78 980,00 €	
041	Opérations patrimoniales	1 336 330,00 €			5 721,00 €
Total des dépenses d'ordre d'Investissement		1 520 680,00 €	30 530,00 €	78 980,00 €	5 721,00 €
TOTAL		**1 520 680,00 €**	**37 450,00 €**	**197 781,54 €**	**6 521,00 €**
Pour information R 001 Excédent d'Investissement reporté N-1		232 026,93 €	193 948,38 €	0,00 €	151 135,25 €
TOTAL GENERAL		**1 752 706,93 €**	**231 398,38 €**	**197 781,54 €**	**157 656,25 €**

Excédent de clôture	310 104,53 €	216 870,28 €		23 900,21 €

Etat de la dette des assainissements de Tourny et Ecos :



Etat de la dette des Locaux Commerciaux Tourny :



L'annuité d'emprunt est de 22 639,96€ pour un loyer 2017 de 16 595€, estimé à 18 684€ en 2018.

Il reste actuellement 2 cabinets de disponibles à la maison de santé, permettant de couvrir l'annuité d'emprunt.