

## VILLE DE RONCQ

# COMPTE ADMINISTRATIF 2016

### - NOTE DE PRESENTATION -

Le Code Général des Collectivités Territoriales (C.G.C.T.) prévoit dans son article L1612-12 que « *l'arrêté des comptes de la collectivité territoriale est constitué par le vote de l'organe délibérant sur le compte administratif* », ce document devant être voté au plus tard à la date du 30 juin de l'année suivant l'exercice.

Conformément à l'article L 2313-1 du CGCT, le compte administratif doit faire l'objet d'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Dans ce rapport sont examinées de manière successive les sections de fonctionnement et d'investissement.

Le plan pluriannuel de fonctionnement (PPI) mis en œuvre depuis plusieurs années, sera alimenté par les résultats constatés pour l'exercice 2016, par chapitre budgétaire, permettant ainsi d'avoir une rétrospective continue dans le temps.

## PLAN PLURIANNUEL DE FONCTIONNEMENT 2010/2016 en €

*(issu des éléments des comptes administratifs)*

	2 010	2 011	2 012	2013	2014	2015	2016
PRODUITS DE GESTION	15 838 721	15 875 736	16 485 803	16 713 352	17 041 513	16 617 918	16 107 648
CHARGES DE GESTION	13 871 240	13 676 283	14 199 216	14 331 509	14 328 378	14 177 763	13 710 066
EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT	1 967 481	2 199 453	2 286 587	2 281 843	2 341 135	2 440 155	2 397 582
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT y compris excédent de fonctionnement reporté N-1	1 806 597	1 417 693	1 442 346	1 676 154	1 852 644	1 592 783	2 252 411
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE	2 348 837	1 998 354	1 975 190	2 307 733	2 644 891	2 426 091	3 123 123
amortissement du capital de la dette	351 025	354 477	358 073	461 818	499 052	503 115	507 348
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	1 997 812	1 643 877	1 617 117	1 845 915	2 145 839	1 922 976	2 615 775

## PLAN PLURIANNUEL DE FONCTIONNEMENT 2010 à 2016

<i>chap</i>		<i>2 010</i>	<i>2 011</i>	<i>2 012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
73111	contributions directes	6 007 478	6 268 766	6 571 746	<b>6 740 151</b>	<b>6 813 513</b>	<b>7 093 564</b>	<b>7 105 242</b>
73 -lign2 -atténuation 014	autres impôts et taxes	4 407 608	4 546 080	4 517 510	<b>4 483 497</b>	<b>4 513 267</b>	<b>4 711 547</b>	<b>4 655 758</b>
7411+74123+74127 (DF/DSU/DNP)	dotation globale de fonctionnement	2 834 389	2 788 193	2 773 403	<b>2 743 113</b>	<b>2 644 539</b>	<b>2 333 973</b>	<b>1 989 744</b>
74-ligne4	autres dotations, subventions et particip.	1 538 321	1 142 000	1 279 944	<b>1 506 273</b>	<b>1 421 957</b>	<b>1 271 045</b>	<b>929 618</b>
70	produits des services et du domaine	845 668	946 197	1 029 830	<b>1 092 400</b>	<b>1 148 484</b>	<b>990 576</b>	<b>1 117 166</b>
75+042 (op d'ordr transfert à c/2008)	autres recettes	205 257	184 500	313 370	<b>147 918</b>	<b>127 753</b>	<b>117 213</b>	<b>110 120</b>
Excédent de fonctionnement reporté						<b>372 000</b>	<b>100 000</b>	<b>200 000</b>
	<b>PRODUITS DE GESTION</b>	<b>15 838 721</b>	<b>15 875 736</b>	<b>16 485 803</b>	<b>16 713 352</b>	<b>17 041 513</b>	<b>16 617 918</b>	<b>16 107 648</b>
012-en 013 : 6419-6459-6489 (charges - rbt SS...)	charges de personnel	7 422 341	7 177 123	7 184 859	<b>7 094 547</b>	<b>7 254 954</b>	<b>7 121 996</b>	<b>7 169 286</b>
011-6096 (charges - remises...)	charges à caractère général	3 819 166	4 248 932	4 408 710	<b>4 623 658</b>	<b>4 640 544</b>	<b>4 918 566</b>	<b>4 546 213</b>
657...	subventions	2 295 804	2 010 238	1 944 839	<b>1 924 231</b>	<b>1 714 850</b>	<b>1 422 696</b>	<b>1 343 566</b>
6558	subventions écoles privées			427 608	<b>453 578</b>	<b>484 792</b>	<b>506 526</b>	<b>462 704</b>
65-ligne 12 (autres - subv)	autres charges	333 929	239 990	233 200	<b>235 202</b>	<b>233 238</b>	<b>207 979</b>	<b>188 297</b>
	<b>CHARGES DE GESTION</b>	<b>13 871 240</b>	<b>13 676 283</b>	<b>14 199 216</b>	<b>14 331 509</b>	<b>14 328 378</b>	<b>14 177 763</b>	<b>13 710 066</b>

	<b>EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 967 481</b>	<b>2 199 453</b>	<b>2 286 587</b>	<b>2 281 843</b>	<b>2 341 135</b>	<b>2 440 155</b>	<b>2 397 582</b>
79	transferts de charges		0	0	0	0	0	
76	produits financiers	0	0	0	0	0	0	
66-ligne 20	charges financières		0	0	0	0	0	
66111+66112	intérêts des emprunts	160 146	158 582	136 321	130 052	118 467	98 877	89 227
77	produits exceptionnels	583 255	51 279	565 483	206 379	66 970	157 984	1 145 689
67+675+676	charges exceptionnelles	41 753	93 796	740 559	150 437	16 747	73 171	330 921
68..	dotation aux amortissements et provis°.	542 240	580 661	532 844	631 579	792 247	833 308	870 712
78	reprises sur amortissements et provis°.		0	0	0	0	0	
	<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT y compris excédent de fonctionnement reporté N-1</b>	<b>1 806 597</b>	<b>1 417 693</b>	<b>1 442 346</b>	<b>1 676 154</b>	<b>1 852 644</b>	<b>1 592 783</b>	<b>2 252 411</b>
résultat fonctt + dotation amortt - reprise amortt	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE</b>	<b>2 348 837</b>	<b>1 998 354</b>	<b>1 975 190</b>	<b>2 307 733</b>	<b>2 644 891</b>	<b>2 426 091</b>	<b>3 123 123</b>
16	amortissement du capital de la dette	351 025	354 477	358 073	461 818	499 052	503 115	507 348
capacité brute - rbt du capital	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	<b>1 997 812</b>	<b>1 643 877</b>	<b>1 617 117</b>	<b>1 845 915</b>	<b>2 145 839</b>	<b>1 922 976</b>	<b>2 615 775</b>

## 1 – LE FONCTIONNEMENT

L'année 2016 a généré un excédent de fonctionnement de 2 052 410,72 € cumulé à l'excédent reporté de 200 000 € soit au total **2 252 410,72 €**.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant des services communaux. Les dépenses de fonctionnement concernent entre autres, la gestion des bâtiments communaux, les différentes prestations de services effectuées, les salaires des personnels municipaux, les subventions versées aux associations, les intérêts des emprunts ...

### 1-1 Les dépenses de fonctionnement

Ces dépenses réelles (hors dépenses imprévues) ont été réalisées à hauteur de **92,74 %**.

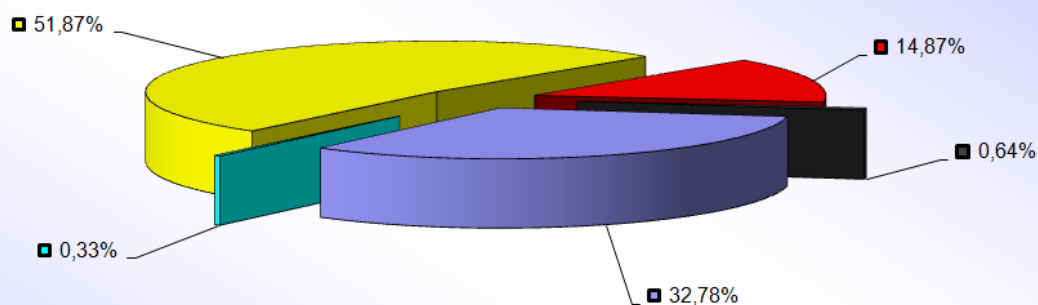
➤ Présentation par chapitre

#### DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	Total budgétisé	Réalisé	Taux de réalisation
Charges à caractère général	5 227 100 €	4 546 213 €	86,97 %
Charges de personnel	7 478 000 €	7 192 514 €	96,18 %
Atténuation de produits	300 €	0 €	0 %
Autres de gestion courante	2 072 000 €	1 994 567 €	96,26 %
Intérêt de la dette	120 000 €	89 227 €	74,36 %
Charges exceptionnelles	56 000 €	45 076 €	80,49 %
<b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>14 953 400 €</b>	<b>13 867 597 €</b>	<b>92,74 %</b>

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Total budgétisé en €	Réalisé en €	Taux de réalisation en %
Charges à caractère général	5 227 100	4 546 213	86,97
Charges de personnel	7 478 000	7 192 514	96,18
Atténuation de produits	300	0	0,00
Autres de gestion courante	2 072 000	1 994 567	96,26
Intérêt de la dette	120 000	89 227	74,36
Charges exceptionnelles	56 000	45 076	80,49
<b>Total</b>	<b>14 953 400</b>	<b>13 867 597</b>	<b>92,74</b>

**DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT**  
13.867.597 €



011 Charges à caractère général	67 Charges exceptionnelles
012 Charges de personnel	65 Autres charges de gestion courante
66 Charges financières	

Les charges à caractère général ont chuté de + 372 K€, soit **7,57 %** par rapport à l'année 2015. Elles représentent **32,78 %** des dépenses réelles de fonctionnement contre 34,23 % en 2015.

Certains postes de dépenses ont augmenté quand d'autres ont diminué. Parmi les principaux postes en baisse, on notera :

✓ les achats de « prestations de service » +/- 295 K€ (-16 %). Ce poste concerne notamment la participation de la ville dans le cadre de la mutualisation de la restauration (-70 K€) en 2016.

De même, le coût 2016 pour le volet jeunesse/activités périscolaires a chuté fortement puisque celui-ci est passé de 1 047 M€ en 2015 à 822 K€ en 2016 soit - 225 K€ (-21,5 %).

✓ Les charges énergie-électricité : - 67 K€ (-10 %) : nouveau contrat tarif bleu à compter de juin 2016. On passe de +/- 667 K€ en 2015 à 600 K€ en 2016.

✓ Les contrats de prestations de service passent de 176 K€ en 2015 à 97 K€ 2016 (-78 K€, soit - 44 %). Ceci s'explique principalement par le fait, qu'en 2015, 150 élèves sont partis en classe de découverte contre 60 élèves en 2016.

✓ L'entretien des véhicules : la dépense est en baisse de +/- 9 K€ (- 24 %) où l'on passe de 36 K€ en 2015 à 27 K€ en 2016.

✓ Les frais de maintenance chutent de +/- 30 K€ (- 15 %). En effet en effet, le coût était de 195 K€ contre 165 K€ en 2016. Cette baisse est due à la fermeture partielle de l'Ecole Pergaud et aux travaux de réhabilitation de l'Annexe Mairie durant le 1<sup>er</sup> semestre de 2016.

✓ Les honoraires (avocats notamment) ont chuté de plus 22 K€ (- 37 %) passant de +/- 60 K€ en 2015 à +/- 38 K€ en 2016 (peu de contentieux en cours).

✓ les frais de télécommunications : - 12 K€ (-19 %). On passe de +/- 63 K€ en 2015 à +/- 51 K€ en 2016 : nouveau contrat orange (mutualisation avec la MEL).

✓ les dépenses de fêtes et cérémonies passent de +/- 128 K€ en 2015 à 111 K€ en 2016 soit - 18 K€ (- 14 %). La ville a fait le choix de privilégier des temps forts comme le 14 juillet ou la fête de Noël. Il convient également de préciser qu'en 2016 la braderie de mai n'avait pas pu être maintenue pour cause de sécurité.

✓ Les frais de publications ont également été réduits de près 4000 €. Toilettage par le service gestionnaire des documents de communication (ex Roncq Mag). On passe de +/- 27K€ en 2015 à +/-23 K€ en 2016. Par ailleurs le site internet est largement consulté par la population.

Concernant les postes de dépenses en hausse, on notera les plus significatifs.

✓ Une hausse importante de la consommation de l'eau puisque l'on passe de +/- 82 K€ en 2016 contre +/- 61 K€ en 2015. Cette consommation concerne notamment la piscine avec une consommation supplémentaire de 1200 m3 d'eau en 2016 (excès de chloramines d'où installation d'un déchloramineur dès début 2017).

✓ Les locations mobilières : en augmentation de +/- 21 K€. Elles passent de +/- 55K€ en 2015 à +/- 76 K€ en 2016 (+ 28 %). La principale augmentation est due au transfert du contrat de location du copieur dans le cadre de la municipalisation de la maison des associations.

✓ L'entretien des terrains avec une hausse importante de plus 37 %. On passe de 235 K€ en 2015 à près de 323 K€ en 2016. Ces contrats concernent l'entretien des cimetières (les prestations ont été doublées), les nombreuses exhumations réalisées au cimetière du centre (+/- 54 K€), l'entretien des espaces publics et sportifs (terrain bi-cross).

✓ Les frais de formation augmentent de +/- 9 K€ passant de 54 K€ en 2015 à 63 K€ en 2016. Cela concerne notamment des formations payantes (hors CNFPT) à destination de nos personnels des écoles chargés de l'encadrement des pauses méridiennes.

✓ Les frais de gardiennage augmentent de + 5 K€ due à la sécurité renforcée lors de diverses manifestations communales. On passe de 8 K€ en 2015 à + 13 K€ en 2016. (+ 65 %).

✓ Les frais de nettoyage des locaux passent de 193 K€ en 2015 à 205 K€ en 2016 (+ 6 %). Des prestations non réalisées en 2015 ont été effectuées en 2016 notamment les vitreries des écoles (un passage au lieu de deux).

**Les charges de personnel** en très légère augmentation de 0,32 % passant de 7 169 K€ en 2015 à 7 192 K€ en 2016 du fait même du non remplacement des départs à la retraite. Néanmoins, le non remplacement des personnels en arrêt de travail font l'objet de paiement d'heures supplémentaires. De même, la valeur du point d'indice a fait l'objet d'une revalorisation au 1<sup>er</sup> juillet 2016 (0,6 %). Enfin, a été appliqué le protocole PPCR (parcours carrière et rémunérations). Par ailleurs l'enveloppe de 100 K€ budgétée à destination de la mise en place

d'un contrat d'assurance statutaire, sous la houlette du CDG du Nord n'a pas été utilisée, le dossier étant toujours en réflexion en interne.

La Ville de Roncq compte au 31 décembre 2016, 143 agents titulaires (dont 11 à temps non complet), 68 agents non titulaires (dont 4 contrats d'apprentissage, 6 agents en activité accessoire et 5 agents en CDI).

Ce qui porte le nombre total d'agents à **211**.

La masse salariale représente **51,86 %** des dépenses réelles de fonctionnement, contre 49,89 % en 2015.

**Les autres charges de gestion courante** en retrait de près 143 K€ € soit – **6,67 %**. Ces charges représentent 14,38 % des dépenses réelles de fonctionnement. Elles passent de 2 137 200 € en 2015 contre 1 994 566 € en 2016.

Ce delta s'explique en partie par le fait que la ville a fait le choix de municipaliser la Maison des Associations (MA) au 1<sup>er</sup> janvier 2016 (- 88K€), par la baisse des indemnités des Elus (- 17 K€) et par la baisse de la participation obligatoire de la ville aux écoles privées (- 44 K€). La subvention prévisionnelle à la SCIC KALEIDE a très légèrement augmenté (+10 K€).

Enfin la subvention ville dédiée à son CCAS est identique entre 2015 et 2016. Pour mémoire :

- Subventionnement à la SCIC KALEIDE : 780 K€ en 2016 contre 770 K€ en 2015
- Subventionnement aux associations\* : 205 K€ en 2016 contre 293 K€ en 2015
- Subvention au CCAS : 350 K€ en 2016 (idem en 2015)
- Participation obligatoire aux écoles privées : 462 K€ en 2016 contre 506 K€ en 2015

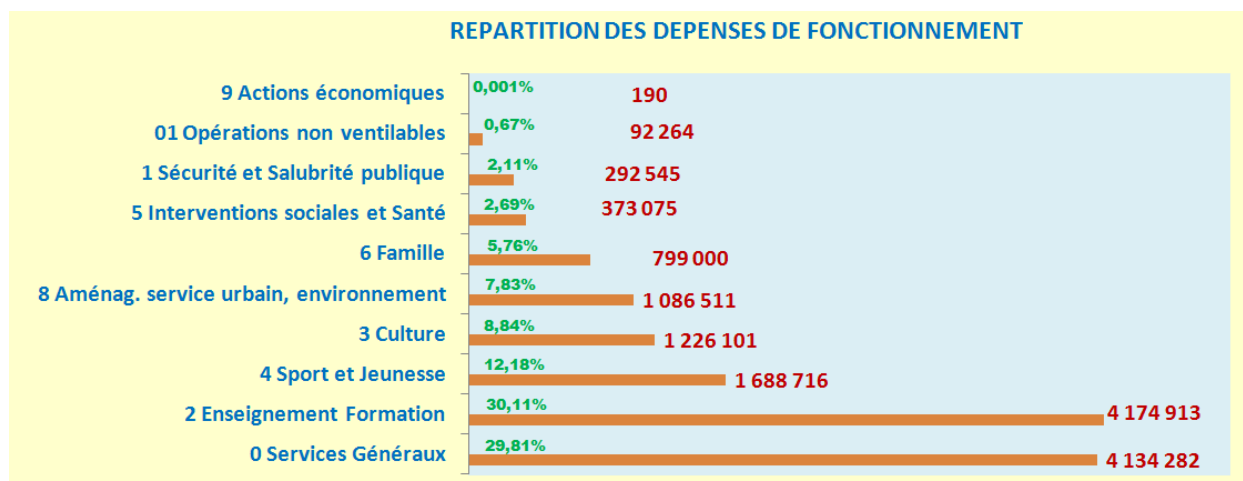
\* Concernant l'aide de la ville apportée aux associations sous la forme d'avantages en nature, celle-ci se chiffre à +/- **938 K€** (prêt de salles, de matériels divers, nettoyage des sites, intervention des personnels communaux ....)

**Les intérêts de la dette** chutent de 9,8 % suite à l'extinction progressive de la dette principale mais également eu égard la poursuite de la baisse des taux variables (Euribor).

**Les charges exceptionnelles** – elles sont stables entre 2016 et 2015 (+/- 45 K€) et représentent à peine 0,32 % des DRF.



## ➤ Présentation par fonction



La quasi-totalité des dépenses de fonctionnement sont imputées au titre des :

- Ecoles (y compris personnel et volet restauration) **30,11 %**
- Services généraux (services administratifs) **29,81 %**
- Sport et Jeunesse (y compris personnel) **12,18 %**
- Culture (y compris personnel) **8,84 %**
- Services techniques  
(aménagement urbain et environnement - y compris personnel) **7,83 %**
- Famille (y compris personnel) **5,76 %**
- Sécurité et salubrité publique (y compris personnel) **2,11 %**

Le Secteur « enseignement » conforte sa place de 1<sup>er</sup> poste de dépenses au sein du budget principal.

### **1-2 Les recettes de fonctionnement**

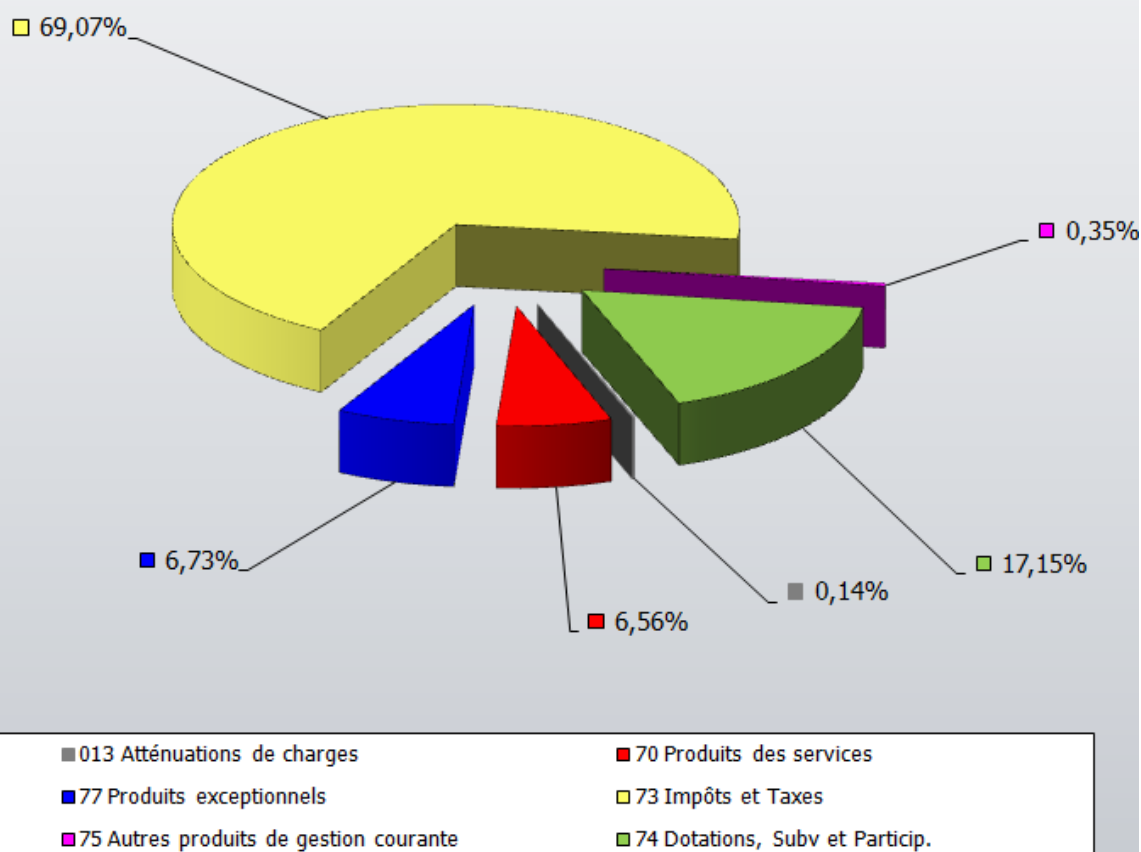
Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **17 026 716 €**, le taux de réalisation est de **101,58 %**. Ce montant ne tient pas compte des travaux en régie (soit 49 847 €) ainsi que de l'excédent reporté de l'année N-1 (soit 200 000 €). Si l'on rajoute cet excédent les recettes réelles sont de **17 226 716 €**.

## RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	Total budgétisé en €	Réalisé en €	Réalisation en %
Atténuations de charges	22 000	23 227	105,58
Produits des services, domaine et ventes diverses	1 110 000	1 117 166	100,65
Impôts et taxes	11 805 500	11 761 000	99,62
Dotations et participations	2 975 100	2 919 362	98,13
Autres produits de gestion courante	65 200	60 272	92,44
Produits exceptionnels	784 500	1 145 689	146,04
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>16 762 300</b>	<b>17 026 716</b>	<b>101,58</b>

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Total budgétisé en €	Réalisé en €	Réalisation (en %)
Atténuations de charges	22 000	23 227	105,58
Produits des services, domaine et ventes diverses	1 110 000	1 117 166	100,65
Impôts et taxes	11 805 500	11 761 000	99,62
Dotations et participations	2 975 100	2 919 362	98,13
Autres produits de gestion courante	65 200	60 272	92,44
Produits exceptionnels	784 500	1 145 689	146,04
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>16 762 300</b>	<b>17 026 716</b>	<b>101,58</b>

**RECETTES réelles DE FONCTIONNEMENT**  
**17.026.716 €**

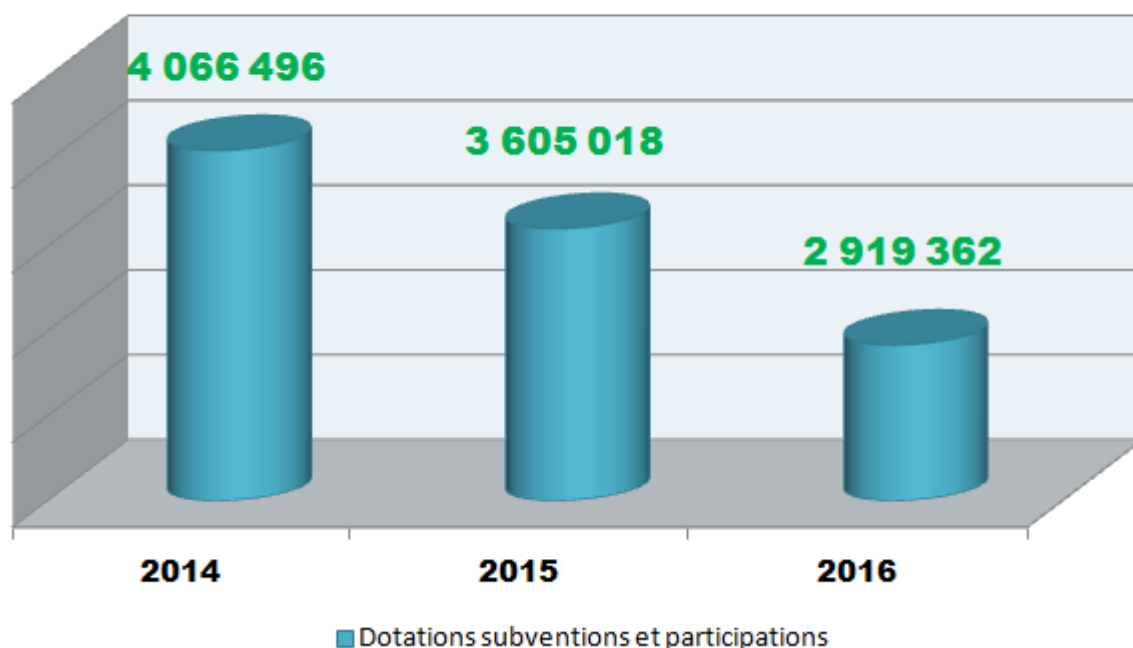


Par comparaison à l'exercice 2015 (de la même manière hors travaux en régie et hors reprise d'une partie de l'excédent de fonctionnement de l'année N-1), ces recettes augmentent de 2,12 % en 2016. A ce titre, il convient de rester extrêmement prudent sur cette « augmentation » de recettes compte tenu que la ville a perçu, durant cet exercice, 500 K€ d'indemnisation suite au sinistre survenu au sein des anciens ateliers municipaux.

Globalement, la répartition des différentes recettes se répartissent de la manière suivante :

- Les produits des services .... représentent **6,56 %** des recettes totales contre 5,94 % en 2015
- Les impôts et taxes représentent **69 %** des RRF contre 70,80 % en 2015. La fiscalité locale pèse pour **41,73 %** dans nos recettes.
- la part des dotations et participations : 17,15 % en 2016 contre 21,62 % en 2015. En effet la recette est passée de 3 605 K€ en 2015 à 2 919 € en 2016 soit une baisse de **19 %**.

## Evolution des Dotations subventions et participations de 2014 à 2016



- Les autres produits de gestion représentent **0,35 %** et les produits exceptionnels **6,73 %** dont le remboursement par la ville de Tourcoing de +/- 120 K€ (mutualisation de la restauration – année N-1), le produit de cessions (100 K€), la notification du contentieux Ville/Ramery Bâtiment (désordre Ecole Brel/Picasso) soit 151 K€, indemnisation sinistre « Ateliers Municipaux », soit 500 K€, des apurements de charges année N-1 et charges constatées d'avance soit +/- 56 K€. Le reste relève de remboursement par la société d'assurance en matière de divers sinistres, ainsi que des pénalités appliquées aux entreprises.

### De manière plus précise :

- **Les produits de gestion** repartent à la hausse en 2016 (+ 127 K€)- cette hausse concerne plus particulièrement les activités « piscine » (+ 44 K€), la restauration scolaire (+ 40 K€), ainsi que les activités périscolaires (+ 38 K€)
- **Les impôts et taxes** chutent légèrement de **0,37 %** passant de 11 805 110 € en 2015 à 11 760 999 € en 2016. L'embellie constatée en 2015 sur les droits de mutation s'est infléchie en 2016 puisque l'on passe de 628 K€ à 535 K€ (soit une perte de 93 K€).
- La fiscalité locale est passée de 7 094 K€ en 2015 à 7 105 K€ en 2016 soit une augmentation quasi nulle de 0,16 %. Il nous faut rappeler qu'en 2016, les logements en cours de construction durant cet exercice ne seront livrés qu'en 2017, d'où une recette atone.
- **Les dotations et participations** continuent leur érosion : après une baisse de 11 % entre 2014 et 2015, La baisse est plus importante entre 2015 et 2016 : **23 %**. Concernant la

Dotation globale de fonctionnement (Dotation forfaitaire + DSU + dotation nationale de péréquation), nous sommes passés de 2 644 K€ en 2014, à 2 334 K€ en 2015 à 1 990 K€ en 2016. Il nous appartient de rappeler qu'en 2013, celle-ci était de plus 2 743 K€.

### **RÉSULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT ET CAPACITÉ D'ÉPARGNE**

RECETTES TOTALES (y compris les opérations d'ordre*)	17 076 563,64 €
DÉPENSES TOTALES (y compris les opérations d'ordre**)	15 024 152,92 €
RÉSULTAT BUDGÉTAIRE DE L'EXERCICE	2 052 410,72€
EXCÉDENT ANTÉRIEUR REPORTÉ 2015	200 000,00 €
<b>EXCÉDENT TOTAL À AFFECTER</b>	<b>2 252 410,72 €</b>

\* dont travaux en régie (49 847 €)

\*\* dont dotations aux amortissements + écriture de cessions (1 157 k€)

**LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE LA COMMUNE EST LARGEMENT SUFFISANTE  
POUR ASSURER NON SEULEMENT LE REMBOURSEMENT DE LA DETTE,  
MAIS AUSSI LE FINANCEMENT D'UNE PARTIE CONSÉQUENTE DES INVESTISSEMENTS**

#### RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT ET CAPACITE D'EPARGNE

- Recettes totales (y compris les opérations d'ordre*) .....	17 076 563,64 €
- Dépenses totales (y compris les opérations d'ordre**) .....	15 024 152,92 €
<i>Résultat budgétaire de l'exercice</i> .....	2 052 410,72 €
- Excédent antérieur reporté 2015 .....	200 000,00 €
<b>EXCEDENT TOTAL A AFFECTER</b> .....	<b>2 252 410,72 €</b>

\*dont travaux en régie : (49 847 €)

\*\*dont dotations aux amortissements + écriture de cessions (1 157 K€)

**La capacité d'autofinancement de la commune est largement suffisante pour assurer non  
seulement le remboursement de la dette, mais aussi le financement d'une partie  
conséquente des investissements.**

## 2 – L'INVESTISSEMENT

### 2-1 Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'équipement sont réalisées à hauteur de **67 %** (58,4 % en 2015). Les reports ou restes à réaliser (RAR) correspondant aux dépenses engagées en 2016 mais non mandatées à la fin de l'exercice s'élèvent à **+/- 675 K€** (document joint en annexe).

Dépenses - Etat des Restes à réaliser au 31/12/2016		
Libellé de l'engagement	Reste engagé	Crédit reporté
ELABORATION D'UN AGENDA D'ACCESSIBILITE PROGRAMME	7 956,00	
ETUDE DE PROGRAMMATION POUR TRANSFORMATION DU CTM	1 224,00	
MISSION CONTRÔLE TECHNIQUE TRAVAUX D ACCESSIBILITE DES BÂTIMENTS COMMUNAUX	8 400,00	
MISSION DE MAÎTRISE D ŒUVRE - TRAVAUX DE MISE EN ACCESSIBILITE	41 400,00	
MISSION DE PROGRAMMATION ET AMO KERGOMARD	9 360,00	
MISSION DE PROGRAMMATION ET AMO KERGOMARD	540,00	
PROVISIONS POUR LES MISSIONS DE PROGRAMMATION ET AMO	30 000,00	
PROVISION POUR MISSION DE MAÎTRISE D ŒUVRE- PHASE 2 NERUDA	20 000,00	
MISSION DE MAITRISE D ŒUVRE POUR L AMENAGEMENT DES BERGES ETANG BOIS LEURENT	7 512,00	
MISSION DE SECURITE ET PROTECTION SANTE POUR LES TRAVAUX DE RESTAURATION DES BERGES	1 108,80	
<b>Total 2031 Frais d'études</b>	<b>127 500,80</b>	<b>127 500,80</b>
SUBVENTION D EQUIPEMENT MUTUALISATION PRODUCTION REPAS	20 000,00	
<b>Total 2041481 Biens mobiliers, matériels et études</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>
LICENCES ATAL V5	5 319,00	
LICENCE LOGICIEL BILLETERIE APARTE	240,00	
MISE EN ŒUVRE DE L INTERFACE "CHORUS PORTAIL PRO" INTERFACE LOGICIEL + INSTALLATION	2 340,00	
MIGRATION CONCERTO V5 VERS OPUS - SERVICES SCOLAIRES, PERISCOLAIRE ET ACTIVITES CULTURELLES	26538,00	
<b>Total 2051 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</b>	<b>34 437,00</b>	<b>34 437,00</b>
<b>CHAPITRE 20 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>181 937,80</b>	<b>181 937,80</b>

Libellé de l'engagement	Reste engagé	Crédit reporté
MISSION CSPTS - PHASE CONCEPTION	30,00	
<b>Total 21312 Bâtiments scolaires</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>
FOURNITURE ET POSE D UN COLUMBARIUM AU CIMETIERE DU BLANC FOUR	12 240,00	
POSE D UN CAVEAU D ATTENTE AU CIMETIERE DU CENTRE	1 176,00	
<b>Total 21316 équipements cimetières</b>	<b>13 416,00</b>	<b>13 416,00</b>
POSTE P3 DU 1ER AVRIL AU 31 DECEMBRE 2016	6 263,58	
INSTALLATION D UN CHAUFFE EAU - COMPLEXE SPORTIF JOEL BATS	1 563,46	
AMENAGEMENT DES COMBLES DE DEUX BATIMENTS POUR IMPLANTATION DE CHAUVE SOURIS	3 661,20	
AMENAGEMENT DES COMBLES DE DEUX BATIMENTS POUR IMPLANTATION DE CHAUVE SOURIS	3 661,20	
<b>Total 21318 Autres bâtiments publics</b>	<b>15 149,44</b>	<b>15 149,44</b>
TRAVAUX D ECLAIRAGE PUBLIC POUR LE PASSAGE PIETON A L ANGLE RUE DE LA LATTE	2 512,98	
RENOUVELLEMENT DE L ECLAIRAGE PUBLIC RUE DU BILLEMONT	7 315,28	
REMPLACEMENT DES LUMINAIRES RUE CALMETTE AVEC PROJECTEURS	13 693,44	
REPRISE D ALIMENTATION DE MATS AVENUE PAUL VANSTEENKISTE	1 497,56	
REPRISE D ALIMENTATION SUITE A LARRACHAGE DU CÂBLE	917,58	
<b>Total 21538 Autres réseaux</b>	<b>25 936,84</b>	<b>25 936,84</b>
SIEGE BUREAU "DO" TETIERE-ACCOUDOIRS - COLORIS VERT	593,26	
<b>Total 2184 Mobiliers</b>	<b>593,26 €</b>	<b>593,26 €</b>
BUGLE BRASS BAND	3 166,40 €	
MGE GALAXY 3000 10KVA-730H3307E-REEMPLACEMENT DES BATTERIES	5 264,20 €	
ARMOIRE REFRIGEREE GASTRONORME MONOCOQUE ENODIS	3 178,68 €	
<b>Total 2188 Autres immobilisations corporelles</b>	<b>11 609,28 €</b>	<b>11 609,28 €</b>
<b>CHAPITRE 21 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>66 734,82 €</b>	<b>66 734,82 €</b>

Libellé de l'engagement	Reste engagé	Crédit reporté
SOUS TRAITANT DSA MISSION OPC	22 290,84 €	
MISSION DE MAITRISE D ŒUVRE POUR LA RESTRUCTURATION ET EXTENSION P. KERGOMARD	54 598,87 €	
MISSION DE MAITRISE D ŒUVRE POUR LA RESTRUCTURATION ET EXTENSION P. KERGOMARD	24 251,89 €	
MISSION DE MAITRISE D ŒUVRE POUR LA RESTRUCTURATION ET EXTENSION P. KERGOMARD	4 592,44 €	
MISSION DE MAITRISE D ŒUVRE POUR LA RESTRUCTURATION ET EXTENSION P. KERGOMARD	4 710,19 €	
MISSION DE COORDINATION SECURITE ET PROTECTION DE LA SANTE POUR LA RESTRUCTURATION	2 700,00 €	
MISSION DE CONTRÔLE TECHNIQUE POUR LA RESTRUCTURATION ET EXTENSION P. KERGOMARD	4 630,50 €	
LOT 1 PARTIE B (PROVISION)	99 000,00 €	
LOT 1 ŒUVRE PARTIE A	210 000,00 €	
<b>Total 2313 constructions</b>	<b>426 774,73 €</b>	<b>426 774,73 €</b>
<b>CHAPITRE 23 : IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	<b>426 774,73 €</b>	<b>426 774,73 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>675 447,35 €</b>	<b>675 447,35 €</b>

## LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Total budgétisé en €	Réalisé en €	Taux de réalisation en %
20 - Immobilisations incorporelles	359 731,80	137 084,19	38,10
204 - Subvention équip. versées	60 000,00	-	-
21 - Immobilisations corporelles	2 015 711,03	1 398 901,46	69,40
23 - Immobilisations incorporelles	1 600 046,85	1 173 010,00	73,31
<b>TOTAL</b>	<b>4 035 488,68</b>	<b>2 708 995,65</b>	<b>67,12</b>

**SE RAJOUE À CES DÉPENSES LE REMBOURSEMENT DU CAPITAL DE LA DETTE :**

	Total budgétisé en €	Réalisé en €	Taux de réalisation en %
<b>REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS</b>	<b>510 000,00</b>	<b>507 348,00</b>	<b>99,48</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Total budgétisé	Réalisé	Taux de réalisation
20 - Immobilisations incorporelles	359 731,80	137 084,19	38,10
204 – Subventions équip. versées	60 000,00	-	-
21 -Immobilisations corporelles	2 015 711,03	1 398 901,46	69,40
23 - Immobilisations incorporelles	1 600 046,85	1 173 010,00	73,31
<b>TOTAL</b>	<b>4 035 488,68</b>	<b>2 708 995,65</b>	<b>67,12</b>

Se rajoute à ces dépenses le remboursement du capital de la dette :

	Total budgétisé	Réalisé	Taux de réalisation
<b>Remboursement des emprunts</b>	510 000,00	507 348	99,48



## LE BILAN DES DÉPENSES RÉALISÉES EN 2016



▪ Achat de végétaux et aménagements paysagers : **16 K€**

▪ Travaux réhabilitation Annexe-Mairie : **986 K€**



▪ Divers aménagements dans les espaces publics (dont les cimetières) : **110 K€**

▪ Travaux à l'Hôtel de Ville : **1,2K€** (Installation centrale anti-intrusion)



▪ Travaux dans les bâtiments scolaires : **115K€** (dont pose de visiophone et interphone – changement de luminaires et modifications de clôtures, changement compteur électrique)

▪ Travaux dans les autres bâtiments municipaux : **300K€**

-208K€ au Centre culturel (école de Musique et Bibliothèque)

-20K€ : sites sportifs (dont conciergerie)

-28K€ : menus travaux (ancien OMS avant vente)

-10K€ : mise en sécurité Eglise St-Roch

-16K€ : remplacement menuiseries JAB



▪ Installation d'une estrade Eglise St-Piat : **12 K€**



▪ Travaux piscine : **37 K€**



▪ Pose de deux ossuaires + deux columbariums : **30 K€**

▪ Travaux d'éclairage public : **140 K€**

▪ Achat de matériels pour services techniques, espaces verts et régie des fêtes : **25 K€**

▪ Achat d'un master benne : **29 K€**



▪ Achat de matériels informatiques : **80 K€**



▪ Frais diverses études (opérations travaux) : **56 K€**



▪ Achat de mobiliers : **118 K€** (dont 100 K€ renouvellement du mobilier de l'Annexe-Mairie)

▪ Achat de matériels et équipements divers pour l'ensemble des services Municipaux mais également pour les écoles, les salles de sport, la piscine, les lieux publics (défibrillateurs) : **210 K€**



▪ Logiciels, licences, certificats informatiques ... : **77 K€**

▪ Avance aux entreprises : **64 K€**

▪ Démarrage travaux Ecole KERGOMARD : **120 K€**



▪ Achat de la parcelle AX 167 : **185 K€** (puis cession même année)



## Bilan des dépenses réalisées en 2016

- Achat de végétaux et aménagements paysagers : **16 K€**
- Travaux réhabilitation Annexe-Mairie : **986 K€**
- Divers aménagements dans les espaces publics (y compris les cimetières) : **110 K€**
- Travaux à l'Hôtel de Ville : **1,2 K€** (installation centrale anti-intrusion)
- Travaux dans les bâtiments scolaires : **115 K€** (dont pose de visiophone et interphone – changement de luminaires et modifications de clôtures, changement compteur électrique)
- Travaux dans les autres bâtiments municipaux : **300 K€** dont **208 K€** au Centre culturel (école de Musique et Bibliothèque), sites sportifs (dont conciergerie) : **20 K€**, menus travaux (ancien OMS avant vente) : **28 K€**, mise en sécurité Eglise St Roch : **10 K€**, remplacement menuiseries JAB : **16 K€**
- Installation d'une estrade Eglise St Piat : **12 K€**
- Travaux piscine : **37 K€**
- Pose de deux ossuaires + deux columbariums : **30 K€**
- Travaux d'éclairage public : **140 K€**
- Achat de matériels pour services techniques, espaces verts et régie des fêtes : **25 K€**
- Achat d'un master benne : **29 K€**
- Achat de matériels informatiques : **80 K€**
- Frais diverses études (opérations travaux) : **56 K€**
- Achat de mobiliers : **118 K€** (dont 100 K€ renouvellement du mobilier de l'Annexe-Mairie)
- Achat de matériels et équipements divers pour l'ensemble des services Municipaux mais également pour les écoles, les salles de sport, la piscine, les lieux publics (défibrillateurs) ..... : **210 K€**
- Logiciels, licences, certificats informatiques ... : **77 K€**
- Avance aux entreprises : **64 K€**
- Démarrage travaux Ecole KERGOMARD : **120 K€**
- Achat de la parcelle AX 167 : **185 K€** (puis cession même année)

Concernant les recettes d'ordre, le montant total est de 49 847 € et correspond aux travaux réalisés en régie.

### **2-2 Les recettes d'investissement**

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à **1 817 K€**. Si l'on rajoute les RAR soit **725 K€**.

## Recettes - Etat des Restes à réaliser au 31/12/2016

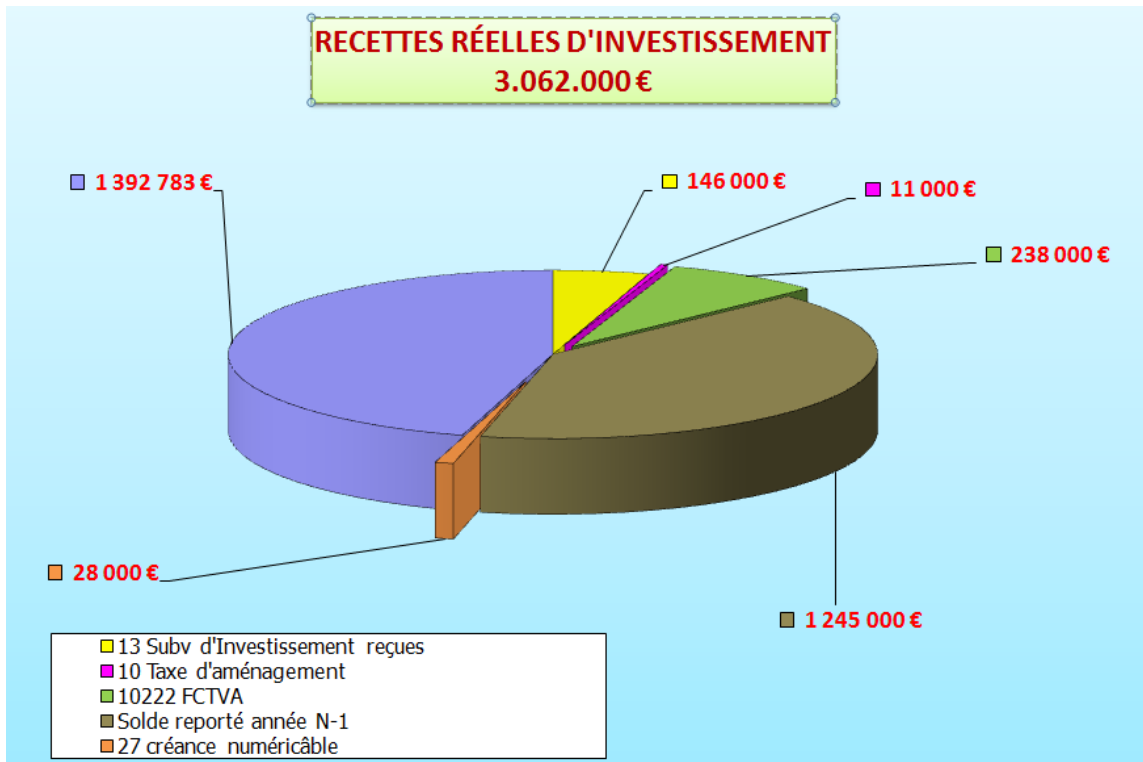
Libellé de l'engagement	Reste engagé	Crédit reporté
SUBVENTION D EQUIPEMENT AU TITRE DE DOTATION DACTIONS PARLEMENTAIRES	28 000,00 €	
DETR 2015- REHABILITATION DE L ANNEXE MAIRIE	99 400,00 €	
SUBVENTION D EQUIPEMENT AU TITRE DE LA RESERVE PARLEMENTAIRE	1 600,00 €	
<b>CHAPITRE 13 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>129 000,00 €</b>	<b>129 000,00 €</b>
CESSION PARCELLE AB 283-358 RUE DE LILLE- ANCIEN SITE DOJO/POSTE	500 000,00 €	
CESSION DE LA PARCELLE AP 755-124 RUE DE LILLE	96 000,00 €	
<b>CHAPITRE 024 : PRODUITS DES CESSIONS</b>	<b>596 000,00 €</b>	<b>596 000,00 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>725 000,00 €</b>	<b>725 000,00 €</b>

Le montant total est de **2 542 K€**, réparti comme suit :

- Subventions d'investissement reçues : **146 K€** (Fonds de concours MEL pour travaux de la piscine + participation pour adaptation postes de travail + DETR travaux Annexe-Mairie, remboursement avance par les entreprises)
- FCTVA : +/- **238 K€**
- Taxe d'aménagement : +/- **11 K€**
- Excédents de fonctionnement capitalisés N-1 : **1 393 K€**
- Créance numéricable : +/- **28 K€**

Il nous appartient également de rajouter le solde reporté de l'année N-1 soit **1 245 K€**. Les recettes totales s'élèvent à +/- **3 062 K€**.

Les opérations d'ordre s'élèvent à **1 166 K€** (dont 871 K€ pour les dotations aux amortissements, 285 K€ écritures cessions et +/- 10 K € pour les opérations patrimoniales).



### RÉSULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

RECETTES TOTALES	2 982 697,02 €
DÉPENSES TOTALES	3 266 190,70 €
RÉSULTAT BUDGÉTAIRE DE L'EXERCICE	- 283 493,68€
EXCÉDENT ANTÉRIEUR REPORTÉ 2015	1 244 966,59€
<b>SOLDE D'EXÉCUTION</b>	<b>961 472,91 €</b>
RESTES À RÉALISER EN DÉPENSES	675 447,35 €
RESTES À RÉALISER EN RECETTES	725 000,00 €
<b>EXCÉDENT DE FINANCEMENT</b>	<b>1 011 025,56 €</b>

### RÉSULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- Recettes totales (y compris les opérations d'ordre) ..... 2 982 697,02 €
- Dépenses totales (y compris les opérations d'ordre) ..... 3 266 190,70 €
- Résultat budgétaire de l'exercice*..... - 283 493,68 €
- Excédent antérieur reporté 2015 ..... 1 244 966,59 €

<b>Solde d'exécution</b> .....	<b>961 472,91 €</b>
- Restes à réaliser en dépenses .....	675 447,35 €
- Restes à réaliser en recettes .....	725 000,00 €
<b>Excédent de financement</b> .....	<b>1 011 025,56 €</b>

### RESULTAT GENERAL ET AFFECTATION ENVISAGEE

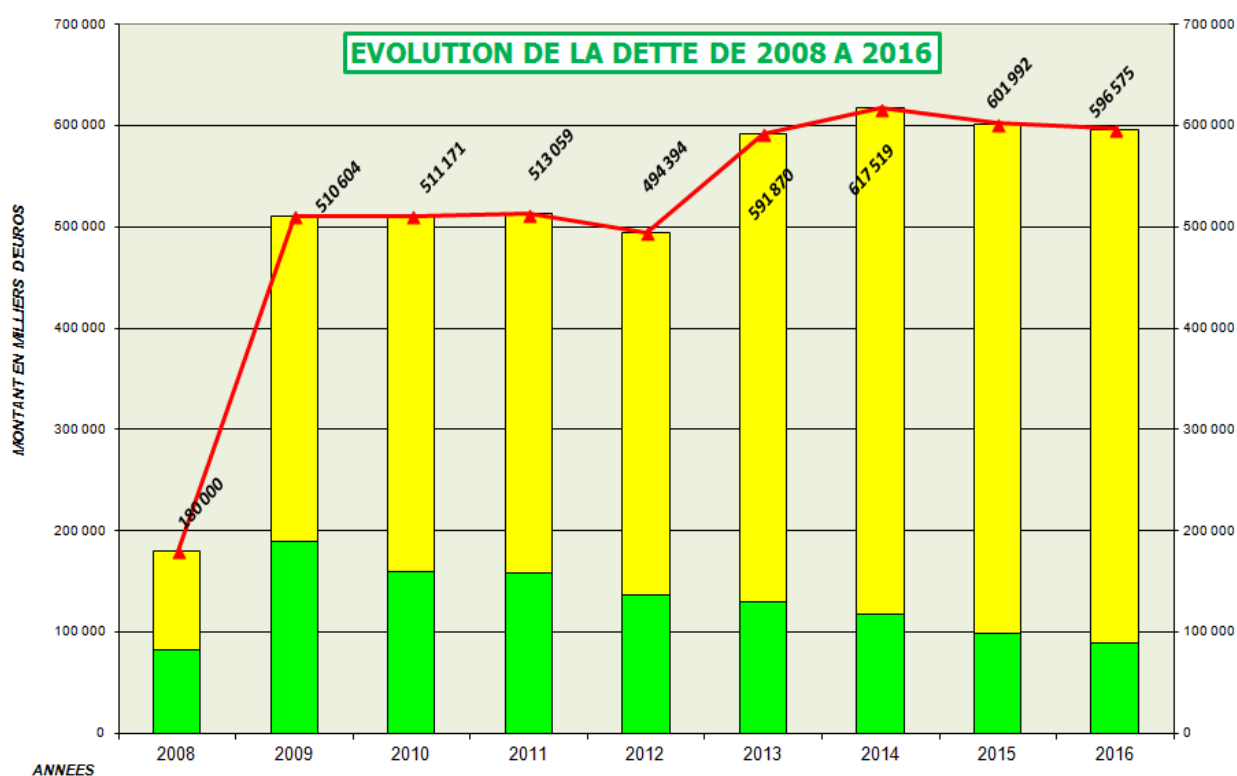
(se reporter à la délibération votée lors du même conseil municipal)

Le résultat comptable de l'exercice 2016 (résultat de la section de fonctionnement) est de :  
**2 252 410,72 €**

⇒ une partie sera affectée en recettes de fonctionnement reporté N+1 : **200 000 €\***

⇒ la plus grande partie en recettes d'investissement (compte 1068 – réserves) : **2 052 410,72 €\***  
permettant ainsi de financer une partie des prochains investissements.

\*ces éléments seront repris lors du budget supplémentaire



Enfin un dernier tableau pour illustrer l'état de la dette communale au 31 décembre 2016.

Une dette restant à rembourser de **3 943 777 €** soit une **dette par habitant de 288 €** (selon population DGF 2016) contre une moyenne nationale de plus de 944 €/habitant (selon CA 2015).

L'annuité pour 2016 s'élève à 596 575 €. La ville ne détient aucun emprunt à risque. Notre ratio d'endettement est de 0,35 en 2016. Il permet de constater qu'il faut **moins de 4 mois** pour

rembourser notre encours de dettes si nous devons y consacrer l'intégralité de nos recettes de fonctionnement.

Le ratio en nombre d'années de CAF (capacité d'autofinancement) permet de mesurer également la capacité d'une collectivité à se désendetter à partir de son seul autofinancement. Concernant la ville de Roncq, il faut 2 années (contre 2 ans et 3 mois en 2015).

Enfin, cette note intègre également divers tableaux relatifs à la dette Ville mais également aux emprunts garantis (issus de la présentation du Débat d'orientation budgétaire 2017).

## **SITUATION DES EMPRUNTS « VILLE »**

En cours de la dette au 31/12/2016

INDEX	QUANTITÉ	%	CAPITAL RESTANT DÛ
EMPRUNTS À TAUX FIXE	5	71 %	2 918 296 €
EMPRUNTS À TAUX VARIABLE	2	29 %	1 025 481 €
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100 %</b>	<b>3 943 777 €</b>

## **SITUATION DES EMPRUNTS « VILLE »**

Encours de la dette au 31/12/2016

Index	Quantité	%	Capital restant dû
Emprunts à taux fixe	5	71	2 918 296 €
Emprunts à taux Variable (euribor 3mois)	2	29	1 025 481 €
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100</b>	<b>3 943 777 €</b>

## SITUATION DES EMPRUNTS GARANTIS

LE CAPITAL RESTANT DÛ SUR L'ENSEMBLE DE CES EMPRUNTS À LA DATE DU 31 DÉCEMBRE 2016 EST DE **1 091 927 €**, RÉPARTI AINSI QU'IL SUIIT :

BÉNÉFICIAIRES	OBJET DE L'EMPRUNT GARANTI
AFTE	AGRANDISSEMENT ET RÉHABILITATION DE L'ECOLE ST FRANÇOIS TRAVAUX DE REMISE AUX NORMES DE L'ECOLE ST ROCH
SOCIÉTÉ HLM NOTRE LOGIS	CONSTRUCTION DE SURFACES COMMERCIALES RUE DES ARTS
SOCIÉTÉ HLM LOGICIL	RÉSIDENCES POUR PERSONNES ÂGÉES (DEUX EMPRUNTS)

BÉNÉFICIAIRES	CAPITAL RESTANT DÛ AU 31/12/2016
AFTE	ECOLE ST FRANÇOIS : 215 146 € (TAUX FIXE) ECOLE ST ROCH : 32 904 € (TAUX FIXE)
SOCIÉTÉ HLM NOTRE LOGIS	246 014 € (TAUX FIXE)
SOCIÉTÉ HLM LOGICIL	1 <sup>ER</sup> EMPRUNT : 402 308 € (TAUX VARIABLE) 2 <sup>ÈME</sup> EMPRUNT : 195 554 € (TAUX VARIABLE)

## SITUATION DES EMPRUNTS GARANTIS

Bénéficiaires	Objet de l'emprunt garanti
AFTE	Agrandissement et réhabilitation de l'Ecole St François Travaux de remise aux normes de l'Ecole St Roch
Société HLM NOTRE LOGIS	Construction de surfaces commerciales rue des Arts
Société HLM LOGICIL	Résidences pour personnes âgées (deux emprunts)

Le capital restant dû sur l'ensemble de ces emprunts à la date du 31 décembre 2016 est de **1 091 927 €**, réparti ainsi qu'il suit :

Index	Quantité	%	Capital restant dû
Emprunts à taux fixe	3	60	494 064 €
Emprunts à taux variable	2	40	597 863 €
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100</b>	<b>1 091 927 €</b>

Fait le 10 mai 2017