

Note de synthèse – Compte administratif 2015

Le Compte administratif (CA) 2015 rend compte de la réalisation des dépenses (mandats) et des recettes (titres) de la Ville entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2015. Il est en concordance avec le Compte de gestion établi par le Trésorier Municipal.

SOLDES D'EXECUTION

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	a	9 026 229.28	g	11 057 071.04
	Section d'investissement	b	1 258 830.03	h	3 856 354.73

Le solde d'exécution de la section de fonctionnement s'élève à la somme 2 030 841€ (g-a)

Le solde d'exécution de la section d'investissement s'élève à la somme 2 597 524 € (h-b)

ANALYSE DÉTAILLÉE DES COMPTES DE L'EXERCICE 2015

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les services de la Ville ont poursuivi en 2015 leur réorganisation et la restructuration de leurs activités en étant attentifs au contrôle de l'évolution des dépenses et ce, dans un contexte de fortes contraintes notamment spécialement liées à la baisse drastique des dotations de l'Etat

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser 2014)

FONCTIONNEMENT		Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 058 924.54		2 058 924.54
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	5 181 385.58		5 181 385.58
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	152 956.00		152 956.00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	859 258.59		859 258.59
66	CHARGES FINANCIERES	174 097.75		174 097.75
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	510.00	39 540.00	40 050.00
68	<i>Dotations aux amortissements et provisions</i>		559 556.82	559 556.82
	Dépenses de fonctionnement - Total	8 427 132.46	599 096.82	9 026 229.28

Depuis 2012, les charges à caractère général regroupant les dépenses de fournitures, d'alimentation, de fluides, d'entretien ou de maintenance, ont baissé de 11.7 % sous l'effet des efforts d'innovation et de rationalisation des services, mais également du fait d'une gouvernance vigilante et volontaire de la commune.

Seules les dépenses en matière de voirie et réseaux engagées en 2014 ont très légèrement freiné cette évolution à la baisse.

Il convient encore une fois de saluer l'effort dans la durée des services municipaux pour maîtriser leurs budgets et ce, alors même que l'année 2015 a constitué une année de restructuration, d'optimisation ou de développement en fonction des priorités définies.

Les dépenses de personnel diminuent entre 2014 et 2015 pour atteindre 5,181 millions € et ce malgré des décisions nationales très contraignantes (la revalorisation des grilles indiciaires B et C, la hausse des contributions retraite CNRACL, l'impact de la réforme des rythmes scolaires sur une année pleine...)

La maîtrise des dépenses publiques n'a pas non plus été facilitée par l'évolution des contributions, des prélèvements liés à la péréquation avec notamment la montée en charge du fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC + €).

Malgré ce contexte, la commune s'est aussi évertuée à maintenir son soutien au tissu associatif local. La mise en place des critères d'attribution des subventions aux associations sportives à compter de 2016 permettra de mieux identifier les axes et objectifs poursuivis.

Enfin, l'absence d'emprunt nouveau permet une diminution progressive des charges financières pesant sur le budget communal.

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser 2014)

	FONCTIONNEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	126 035.41		126 035.41
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	844 744.53		844 744.53
72	TRAVAUX EN REGIE		28 864.96	28 864.96
73	IMPOTS ET TAXES	7 445 605.70		7 445 605.70
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	2 312 186.88		2 312 186.88
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	223 555.59		223 555.59
76	PRODUITS FINANCIERS	15.12		15.12
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	75 062.85		75 062.85
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		1 000.00	1 000.00
	Recettes de fonctionnement - Total	11 027 206.08	29 864.96	11 057 071.04

Les recettes de dotations et participations ont été fortement touchées par la chute drastique de la dotation globale de fonctionnement versée par l'Etat : une nouvelle baisse de plus de 250 000 € due à la participation de la commune au redressement des comptes de l'Etat.

Meythet n'a bénéficié en 2015 que d'une DGF de 773980 € contre 1 025 723 € en 2014, soit une baisse de près de 25%.

Toutefois, ce poste budgétaire ne diminue, entre 2014 et 2015, que de 212 000€ en raison de la pérennisation du fonds de soutien de l'Etat à la réforme des rythmes scolaires (35 000 € en 2015) et du fait de la compensation genevoise. Ces deux recettes viennent compenser un peu la baisse drastique de la DGF.

SECTION D'INVESTISSEMENT

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser 2014)

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES			
15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 000.00	1 000.00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	436 340.75		436 340.75
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors opérations)	75 779.55		75 779.55
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES (hors opérations)	53 187.03		53 187.03
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (hors opérations)	149 693.87		149 693.87
23	IMMOBILISATIONS EN COURS (hors opérations)	233 866.80	48 823.58	282 690.38
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	Total des opérations d'équipement	260 138.45		260 138.45
	Dépenses d'investissement - Total	1 209 006.45	49 823.58	1 258 830.03
	Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1			983 184.14

Les dépenses d'investissement s'élèvent à la somme de 1,209 million d'€uro et sont plus basses que les prévisions initiales.

S'agissant de l'aménagement du centre ville, deux facteurs expliquent la faible consommation des crédits en 2015 :

- d'une part le montant budgété s'est avéré beaucoup plus élevé que le montant engagé à la suite de l'appel d'offre ; le contexte économique morose a permis à la commune de bénéficier de prix attractifs
- d'autre part l'entreprise titulaire du marché de travaux a souhaité, en accord avec la commune, modifier le planning d'exécution des travaux et le démarrage des travaux a été plus lent (pour autant, dès 2016 de nouvelles équipes ont été mobilisées sur le chantier permettant une fin des travaux à l'automne et non plus début 2017 donc plus tôt que prévu).

S'agissant du projet de réfection de la cuisine centrale de Cotfa, la découverte d'amiante en phase travaux et ce, en dépit de sondages et d'analyses en amont, a contraint la commune à faire procéder à un désamiantage. Les travaux et par conséquent la dépense ont donc été reportés de plus de 6 mois.

Au total, au travers de ces 2 opérations, ce sont près de 1,4 million d'€uro qui n'ont pu être consommés sur l'exercice 2015 comme il était envisagé initialement.

Toutefois, il convient de rapprocher ce montant des dépenses d'équipements réalisés lors des exercices antérieurs :

	2014	2013	2012	2011
Dépenses d'équipement en milliers d'€	4 062	6 497	1 136	2 627
Dont acquisition foncière	2 164	761	260	684

On constate ainsi que sur les exercices antérieurs les dépenses d'équipements avaient été majorées du fait des acquisitions foncières liées à l'opération de « l'ilot médiathèque » et que la ville avait déjà connu

une période de ralentissement des investissements avant le lancement de programmes d'investissement plus importants (2012).

Les principales opérations ont porté pour 2015 sur :

- Le démarrage des aménagements du centre ville et de la cuisine centrale
- la réalisation de courts de tennis
- l'évolution de la vidéo-protection dans le secteur Jean Jaurès
- la réfection de la route de Frangy en entrée de ville

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser 2014)

	INVESTISSEMENT	Opérations Réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	616 031.12		616 031.12
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	2 351 590.67		2 351 590.67
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	269 677.50		269 677.50
15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		152 000.00	152 000.00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES			
19	DIFFERENCES SUR REALISATION D'IMMOBILISATIONS		38 254.58	38 254.58
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		19 958.62	19 958.62
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES		1 285.42	1 285.42
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
23	IMMOBILISATIONS EN COURS			
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS		407 556.82	407 556.82
	Recettes d'investissement - Total	3 237 299.29	619 055.44	3 856 354.73

Afin de financer ses investissements sur 2015, la Ville de Meythet a pu compter sur ses ressources propres :

- Le fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée (FCTVA) : 605 947€
- Les derniers encaissements de taxes locales d'équipement et les taxes d'aménagement

La commune forte de ces ressources n'avait pas prévu d'emprunt au budget primitif.

En conclusion, le programme d'investissement n'étant pas remis en cause mais simplement différé, comme l'atteste le budget primitif 2016 voté en avril dernier, il est proposé au Conseil municipal d'affecter en investissement - via le mécanisme de capitalisation des excédents de fonctionnement - l'intégralité du résultat de fonctionnement dégagé.

Il est par ailleurs demandé au Conseil Municipal, pour le budget principal de la Ville, d'adopter le compte administratif et les annexes du budget principal de la Ville pour l'année 2015.