

DEPARTEMENT DU PAS DE CALAIS
VILLE DE LILLERS
NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES
ADMINISTRATIFS 2019

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, la loi NOTRE du 07 août 2015 crée, en article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et à la responsabilité financière des collectivités locales. Cette note répond à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le compte administratif 2018, disponible sur le site internet de la ville.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2019.

I. BUDGET PRINCIPAL

1. Section de fonctionnement

A la clôture de l'exercice 2019, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global se décomposant comme suit :

Excédent de fonctionnement cumulé :	1 170 123,34 €
Excédent d'investissement cumulé :	751 219,04 €
Restes à réaliser :	- 958 450,00 €
Résultat cumulé	962 892,38 €

La commune pratique le rattachement des charges et des produits à l'exercice et les titres et mandats sont émis sans retard.

Il n'y a pas de ligne de trésorerie court terme en cours.

a. Recettes

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 13 009 888,35 euros.

Elles se répartissent comme suit :

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS
002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	752 915,64 €
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	197 439,37 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	68 354,04 €
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	277 153,72 €
73	IMPOTS ET TAXES	6 974 831,73 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	4 367 976,95 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	62 035,03 €
76	PRODUITS FINANCIERS	6,00 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	309 175,87 €
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	- €
TOTAL		13 009 888,35 €

Chapitre 002 :

Il correspond à l'excédent reporté de l'exercice 2018.

Chapitre 013 :

Il correspond aux remboursements des traitements des agents mis à la disposition de l'association Solillers.

Chapitre 042 :

Il concerne des opérations d'ordre budgétaires et principalement les travaux en régie.

Chapitre 70 :

Il concerne les produits des services du domaine et des ventes diverses.

Chapitre 73 :

Il concerne de nombreuses recettes mais la plus importante reste celle de la fiscalité locale ainsi que l'attribution de compensation versée par l'intercommunalité.

Chapitre 74 :

Il concerne essentiellement les dotations et les compensations versées par l'état.

Chapitre 75 :

Il comprend les autres produits de gestion courante mais l'essentiel des recettes de ce chapitre est constitué par l'encaissement des locations.

Chapitre 76 :

Il comprend les produits financiers et le montant indiqué correspond aux intérêts des parts sociales de la Caisse d'Epargne.

Chapitre 77 :

Il regroupe les produits des sinistres et des cessions de bâtiments ou de matériels et, aussi, les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail.

b. Dépenses

Les dépenses de la section de fonctionnement se sont élevées à 11 839 765,01 euros.

Elles se répartissent comme suit :

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 361 240,60 €
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 759 403,49 €
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	15 500,00 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	440 632,28 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 966 285,81 €
66	CHARGES FINANCIERES	270 226,30 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 476,53 €
TOTAL		11 839 765,01 €

Chapitre 011 :

Il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, frais d'affranchissement, livres de bibliothèque, les fournitures et travaux d'entretien et de régie des bâtiments et voirie, les impôts et taxes payés par la commune, les primes d'assurances, les frais de reprographie, les contrats de maintenance ...

Chapitre 012

Ce chapitre regroupe les dépenses de personnel.

Chapitre 014 :

Il s'agit des dégrèvements accordés :

- sur le patrimoine foncier non bâti en faveur des jeunes agriculteurs
- des taxes d'habitation sur les logements vacants.

Chapitre 042 :

Il s'agit principalement des dotations aux amortissements.

Chapitre 65 :

Ce chapitre retrace, essentiellement, les dépenses concernant :

- les indemnités de fonction versées aux élus
- la subvention versée au CCAS
- les subventions versées aux associations
- les contributions au titre de la politique de l'habitat
- les créances admises en non-valeur ...

Chapitre 66 :

Ce chapitre comprend, pour l'essentiel, le remboursement des intérêts de la dette.

Chapitre 67 :

Ce chapitre fait apparaître, principalement, les dépenses effectuées pour les sinistres et les titres annulés.

2. Section d'investissement :

a. Recettes

Les recettes de la section d'investissement se sont élevées à 3 494 671,02 euros et les restes à réaliser à 125 700,00 euros.

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS	MONTANTS
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	440 632,28 €	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	- €	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 383 730,06 €	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	227 636,68 €	10 700,00 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 340 000,00 €	
927	CHANGEMENT DE POINTS LUMINEUX ECLAIRAGE PUBLIC	102 672,00 €	115 000,00 €
TOTAL		3 494 671,02 €	125 700,00 €

Les principales recettes ont été constituées par :

Chapitre 040 :

Ce chapitre correspond aux dotations aux amortissements.

Chapitre 041 :

Ce chapitre retrace les transferts d'étude aux comptes d'imputations définitives.

Chapitre 10 :

Ce chapitre correspond :

- au remboursement du FCTVA à hauteur de 166 369,79 euros
- à la taxe d'aménagement à hauteur de 31 764,97 euros
- à l'affectation du résultat pour 1 185 595,30 euros.

Chapitre 13 :

Ce chapitre reprend les subventions versées par les différents organismes.

Chapitre 16 :

La somme réalisée correspond à l'emprunt réalisé au cours de l'exercice.

b. Dépenses

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à 2 743 451,98 euros et les restes à réaliser à 1 084 150,00 euros.

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS	MONTANTS
001	SOLDE EXECUTION SECTION INVESTISSEMENT REPORT	728 885,30 €	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	68 354,04 €	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	- €	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 524,91 €	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	935 837,40 €	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 099,28 €	4 200,00 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	742 078,49 €	744 050,00 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	22 996,20 €	174 100,00 €
927	Changement de point lumineux éclairage public	- €	161 800,00 €
929	Rond point rue de Verdun	210 676,36 €	- €
TOTAL		2 743 451,98 €	1 084 150,00 €

Chapitre 001 :

Il correspond au report du solde d'exécution de l'exercice 2018.

Chapitre 040 :

Il concerne le transfert des travaux en régie à la section d'investissement.

Chapitre 041 :

Il relate les transferts d'étude aux comptes d'imputations définitives.

Chapitre 16 :

Il correspond au mandatement du capital d'emprunt.

Chapitres 20-21-23-927-929 :

Ils concernent les différentes acquisitions réalisées et les divers travaux.

3. Les différents ratios

RATIOS	VALEURS	MOYENNES NATIONALES
DEP REELLES DE FONCT/POPULATION	1 105,64	1 200,00
PRODUITS DES IMPOSITIONS DIRECTES/POPULATION	476,62	554,00
REC REELLES DE FONCT/POPULATION	1 188,84	1 288,00
DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUT/POPULATION	202,91	324,00
ENCOURS DE DETTE/POPULATION	959,29	864,00
DGF/POPULATION	315,55	178,00
DEPENSES DE PERSONNEL/DEP REELLES DE FONCTION.	59,30	59,30
COEFFICIENT DE MOBILISATION DU POTENTIEL FISCAL	1,47	-
COEFFICIENT DE MOBILISATION DU POTENTIEL FISCAL ELAF	1,91	-
DEPENSES DE FONCT ET REMB DETTES EN CAPITAL/REC REL	100,64	99,92
DEPENSES EQUIPEMENT BRUT/REC REELLES DE FONCT	17,07	25,16
ENCOURS DE DETTE / REC REELLES DE FONCT	72,28	65,34

4. L'autofinancement

L'autofinancement résulte du solde positif entre recettes réelles de fonctionnement et dépenses réelles de fonctionnement.

Il permet d'assurer le remboursement de l'annuité de la dette (obligation règlementaire) et, pour le surplus, de financer les dépenses d'équipement propres et les subventions d'équipement versées. Budgétairement, l'autofinancement se traduit par des opérations d'ordre de section à section. Il permet d'analyser la santé financière de la commune.

Libellé	Valeurs
RECETTE	12 256 972,71 €
DEPENSE	11 839 765,01 €
Total	417 207,70 €

5. L'épargne nette

L'épargne nette représente le montant de l'épargne brute diminuée du remboursement du capital d'emprunt de l'année en cours.

Libellé	Montants
EPARGNE BRUTE	789 485,94 €
EPARGNE NETTE	- 146 291,46 €

6. Charges de personnel

Comptes	Libellés	Montants
6331	Versement de transport	24 079,77 €
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	19 437,04 €
6336	Cotisations aux CDG et CNFPT	77 832,00 €
64111	Rémunération principale	3 077 951,68 €
64112	NBI, supplément familial de traitement et indemnité de résidence	129 656,68 €
64118	Autres indemnités et heures supplémentaires	769 522,70 €
64131	Rémunérations	455 798,21 €
64138	Autres indemnités	8 482,56 €
64168	Autres emplois d'insertion	456 198,39 €
6417	Rémunérations des apprentis	50 097,38 €
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	614 942,87 €
6453	Cotisations aux caisses de retraites	1 021 326,94 €
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	39 018,14 €
6455	Cotisations pour assurance du personnel	5 644,14 €
6456	Versement au F.N.C. du supplément familial	- €
6457	Cotisations sociales liées à l'apprentissage	2 502,73 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	6 808,56 €
6488	Autres charges	103,70 €
TOTAL		6 759 403,49 €

7. Structure des effectifs

Catégories	2019	
	nombre	ETP
Titulaires	150	140,66
Non titulaires de droit public	38	21,05
Contrats de droit privé	41	27,90
TOTAL	229	189,61

8. Taux des impôts locaux

Libellés	bases notifiées	taux décidés	produit voté
Taxe d'habitation	6 033 000,00 €	20,66%	1 246 417,80 €
T.F.P.B.	7 906 000,00 €	42,96%	3 396 417,60 €
T.F.P.N.B.	206 300,00 €	66,73%	137 663,99 €
TOTAL			4 780 499,39 €

9. La dette et la capacité de désendettement

Au 31 décembre 2019, la dette de la commune se répartit entre emprunts à taux fixes, à taux révisables et à taux zéro et représente un capital restant dû de 8 932 544,34 euros.

REPARTITION DES EMPRUNTS				
Budget	taux fixe	taux révisable	à taux zéro	Total
principal	7 698 952,10 €	1 155 000,00 €	5 375,00 €	8 859 327,10 €
camping	- €	73 217,24 €	- €	73 217,24 €
Total	7 698 952,10 €	1 228 217,24 €	5 375,00 €	8 932 544,34 €

L'ensemble des emprunts présente un risque faible. Tous les emprunts sont classés en 1A selon la charte de bonne conduite dite "Gissler".

La capacité de désendettement est de 11,27 années (8 859 327,10/785 706,33).

II. Les budgets annexes

1. Budget annexe "pompes funèbres"

Le résultat 2019 de ce budget est de -62 095,42 euros en section d'exploitation. Il n'y a pas de section d'investissement sur ce budget.

2. Budget annexe "eau potable"

Les résultats 2019 se décomposent ainsi :
Résultat d'exploitation : 28 416,44 euros.
Résultat d'investissement : 163 634,97 euros.
Résultat global de clôture : 192 051,41 euros.

3. Budget annexe "camping"

Les résultats 2019 se décomposent ainsi :
Résultat d'exploitation : 13 686,82 euros.
Résultat d'investissement : - 87 796,73 euros.
Résultat global de clôture : - 74 109,91 euros.

4. Budget annexe "lotissement Armada"

Les résultats 2019 se décomposent ainsi :
Résultat de Fonctionnement : 193 393,56 euros.
Résultat d'investissement : 59 295,88 euros.
Résultat global de clôture : 252 689,44 euros.

5. Budget annexe "zone RD 943"

Les résultats 2019 se décomposent ainsi :
Résultat de Fonctionnement : - 406 346.88 euros.
Résultat d'investissement : 559 356,81 euros.
Résultat global de clôture : 153 009.93 euros.

III. Présentation consolidée du budget principal et des budgets annexes

BUDGETS	SECTIONS	RECETTES/DEPENSES	REALISES	RESTES A REALISER
Budget principal	INVESTISSEMENT	DEPENSES	2 743 451,98 €	1 084 150,00 €
	INVESTISSEMENT	RECETTES	3 494 671,02 €	125 700,00 €
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	11 839 765,01 €	
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	13 009 888,35 €	
Budget annexe eau potable	INVESTISSEMENT	DEPENSES	80 108,16 €	
	INVESTISSEMENT	RECETTES	243 743,13 €	
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	12 680,96 €	
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	41 097,40 €	
Budget annexe pompes funebres	INVESTISSEMENT	DEPENSES	- €	
	INVESTISSEMENT	RECETTES	- €	
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	78 619,04 €	
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	16 523,62 €	
Budget annexe camping	INVESTISSEMENT	DEPENSES	93 704,75 €	
	INVESTISSEMENT	RECETTES	5 908,02 €	
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	5 908,02 €	
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	19 594,84 €	
Budget annexe lotissement Armada	INVESTISSEMENT	DEPENSES	698 358,97 €	
	INVESTISSEMENT	RECETTES	757 654,85 €	
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	698 358,97 €	
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	891 752,53 €	
Budget annexe zone RD 943	INVESTISSEMENT	DEPENSES	248 407,83 €	
	INVESTISSEMENT	RECETTES	807 764,64 €	
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	654 754,71 €	
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	248 407,83 €	
Total général investissement dépenses	INVESTISSEMENT	DEPENSES	3 864 031,69 €	1 084 150,00 €
Total général investissement recettes	INVESTISSEMENT	RECETTES	5 309 741,66 €	125 700,00 €
Total général fonctionnement dépenses	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	13 290 086,71 €	- €
Total général fonctionnement recettes	FONCTIONNEMENT	RECETTES	14 227 264,57 €	- €
TOTAUX DEPENSES			17 154 118,40 €	1 084 150,00 €
TOTAUX RECETTES			19 537 006,23 €	125 700,00 €