

COMPTE ADMINISTRATIF 2011

RÉSULTATS D'ENSEMBLE

Au terme de l'année 2011, les résultats issus du Compte Administratif du Budget Principal se présentent comme suit :

INVESTISSEMENT		
	DÉPENSES	RECETTES
Total des Mandats	25.785.173,82	
Total des Titres		25.159.865,24
Déficit d'investissement		625.308,58
TOTAL	25.785.173,82	25.785.173,82

FONCTIONNEMENT		
	DÉPENSES	RECETTES
Total des Mandats	60.615.487,89	
Total des Titres		64.154.140,06
Excédent de Fonctionnement	3.538.652,17	
TOTAL	64.154.140,06	64.154.140,06

RÉSULTATS D'INVESTISSEMENT

Les résultats d'investissement figurant ci-dessus ne relatent que les seules opérations de trésorerie ayant donné lieu à mandats et titres. Il convient d'ajouter à ces réalisations les opérations engagées en 2011 et restant à réaliser tant en dépenses qu'en recettes.

Le Compte administratif 2011 de la section d'investissement avec les restes à réaliser s'établit ainsi comme suit :

DÉPENSES	
Réalisations 2011	25.785.173,82
Restes à Réaliser de 2011	7.850.071,10
TOTAL	33.635.244,92

RECETTES	
Réalisations 2011	25.159.865,24
Restes à Réaliser de 2011 ...	6.795.410,79
TOTAL	31.955.276,03

Le déficit d'investissement, reports compris, s'élève ainsi à : **1.679.968,89 €**

Le résultat de fonctionnement doit au moins couvrir le déficit d'investissement. Il sera donc réparti de la manière suivante au Budget Primitif 2012 :

Excédent de Fonctionnement 2011 : 3.538.652,17 €uros



B.P. 2012 => 1.679.968,89 €uros
 Couverture du déficit d'investissement 2011
 "Excédents de Fonctionnement Capitalisés"

B.P. 2012 => 1.858.683,28 €uros
 Excédent de Fonctionnement reporté

EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL

Depuis 2005, les dépenses du BUDGET PRINCIPAL ont évolué comme suit :

ANNEES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT				TOTAL	
	DEPENSES	% variation	DEPENSES BRUTES	%	Montant Autofinancement (prélèvement + Dotation Amortissements)	%	DEPENSES	% variation
2005	19.430.031	+13,73 %	48.347.648	- 2,11 %	3.690.972	- 3,12 %	67.777.679	+ 1,96 %
2006	17.889.694	-7,93%	49.555.527	+2,50%	3.782.812	+2,49%	67.445.220	- 0,49%
2007	24.810.932	+38,69 %	50.852.188	+ 2,62 %	2.391.816	-36,77 %	75.663.120	+12,18 %
2008	25.488.245	+ 2,73 %	50.972.143	+ 0,46 %	1.424.672	-59,56 %	76.460.588	+ 1,05 %
2009	21.111.486	-17,17%	51.504.971	+ 1,04 %	1.078.544	-24,29 %	72.616.457	-5,17 %
2010	16.152.189	-23,49%	53.426.209	+3,73 %	1.849.356	+71,46%	69.578.398	-4,18 %
2011	25.785.174	+59,63%	60.615.488	+13,46 %	4.599.421	+148,70%	86.400.662	+24,18 %

L'exercice budgétaire 2011 connaît une évolution significative par rapport à 2010. Toutefois, il est important de signaler le caractère exceptionnel de certaines écritures intervenues sur cet exercice et qui ont eu pour conséquence d'augmenter les masses budgétaires. Ces écritures sont d'ailleurs **des écritures d'ordre**, qui de ce fait n'ont pas eu d'incidence en termes de trésorerie.

Il s'agit des opérations suivantes :

- la reprise d'une provision budgétaire constituée de longue date, figurant à l'actif de la collectivité et que nous avons dû régulariser à la demande du comptable.

Cette reprise de provision s'est traduite par une recette de fonctionnement et par une dépense d'investissement de même montant et a permis d'amortir les immeubles de rapport, comme le prévoit la comptabilité M14. Cet amortissement obligatoire s'est traduit également par une charge de fonctionnement puis par une recette d'investissement.

- Les pénalités de dette liées au réaménagement des prêts structurés ont été financées par un nouvel emprunt et ont été initialement comptabilisées en section de fonctionnement puis neutralisées par une opération d'ordre budgétaire qui s'est traduite par une dépense d'investissement.

Ces dépenses d'ordre ou croisées tant en investissement qu'en fonctionnement se sont élevées à la somme de 6 135 476 €

Si elles étaient soustraites du tableau précédent l'évolution serait moins brutale et plus proche des réalisations 2010.

ANNEES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT				TOTAL	
	DEPENSES	% variation	DEPENSES BRUTES	%	Montant Autofinancement (prélèvement + Dotation Amortissements)	%	DEPENSES	% variation
2010	16.152.189	-23,49%	53.426.209	+3,73 %	1.849.356	+71,46%	69.578.398	-4,18 %
2011	25.785.174	+59,63%	60.615.488	+13,46 %	4.599.421	+148,70%	86.400.662	+24,18 %
2011 sans les écritures d'ordre	19.649.698	+21,65%	54.480.012	+1,97%	4.599.421	+148,70%	74.129.710	+6,54%

I - INVESTISSEMENT

Pour l'INVESTISSEMENT, l'exécution des dépenses et des recettes par fonction s'est effectuée de la façon suivante :

LIBELLÉS	DÉPENSES			RECETTES		
	PREVU	REALISE	% exécution	PREVU	REALISE	% exécution
SERVICES GENERAUX ET CREDITS NON VENTILES (FONCTION 0)	12.189.434,84	12.037.559,69	98,75%	10.491.033,59	8.984.607,98	85,64%
MOUVEMENTS FINANCIERS (DETTE)	3.684.000,00	3.634.803,58	98,66%	14.176.000,00	12.125.628,36	85,54%
SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUES (FONCTION 1)	297.547,91	156.348,16	52,55%	151.110,00	11.000,00	7,28%
ENSEIGNEMENT – FORMATION (FONCTION 2)	1.337.700,95	1.300.239,91	97,20%	409.733,62	360.508,73	87,99%
CULTURE (FONCTION 3)	2.128.123,82	954.482,03	44,85%	807.650,49	766.364,47	94,89%
SPORT ET JEUNESSE (FONCTION 4)	3.537.852,87	2.838.104,62	80,22%	1.951.638,21	1.080.793,50	55,38%
INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE (FONCTION 5)	10.341,00	10.340,17	99,99%	300.000,00	300.000,00	100,00%
FAMILLE (FONCTION 6)	680.531,00	280.554,48	41,23%	183.000,00	-	0,00%
AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS, ENVIRONNEMENT (FONCTION 8)	10.038.045,82	4.572.741,18	45,55%	5.433.412,30	1.530.962,20	28,18%
TOTAL	33.903.578,21	25.785.173,82	76,05%	33.903.578,21	25.159.865,24	74,21%

Comme l'illustre le tableau ci-dessous, les **DEPENSES D'INVESTISSEMENT** ont connu un taux d'exécution conforme à la moyenne des années passées en ce qui concerne les dépenses. Pour les recettes d'investissement, le taux de réalisation est supérieur à la moyenne des années antérieures. Ceci est dû en partie à la réalisation par anticipation du besoin d'emprunt compte tenu du contexte de raréfaction des crédits bancaires. La ville parallèlement au réaménagement de la dette structurée a pu bénéficier d'un flux nouveau de 3,8 millions d'euros qu'elle envisageait initialement de reporter en 2012.

ANNEES	DEPENSES	RECETTES
2005	73,50 %	65,43 %
2006	67,31 %	60,96 %
2007	73,00 %	60,59 %
2008	81,51 %	69,32 %
2009	77,63 %	70,37 %
2010	70,09 %	57,06 %
2011	76,05%	74,21 %

Parmi l'ensemble des réalisations 2011, les **DEPENSES D'EQUIPEMENT** proprement dites s'élèvent à : **11.089.071,60 €**ROS.

Au niveau des programmes pluriannuels, on peut citer les opérations suivantes :

- L'ACHEVEMENT DE LA CONSTRUCTION DE LA CANTINE HELENE BRAULT : **616.784 €**
- L'ACHEVEMENT DE LA RESTRUCTURATION DES AILES DU CLOITRE SAINT CORNEILLE : **234.623 €**
- LA CONSTRUCTION DE DEUX COURTS DE TENNIS COUVERTS : **518.746 €**
- LES TRAVAUX DE RENOVATION DES TRIBUNES ET VESTIAIRES DU STADE JOUVE SENEZ : **1.645.694 €**
- LA POURSUITE DE L'AMENAGEMENT DU PRU DU CLOS DES ROSES : **948.472 €**
- L'AMENAGEMENT DU CŒUR DE VILLE : **1.171.389 €**
- LE DEMARRAGE DE LA CONSTRUCTION DE LA MAISON DE L'ARCHEOLOGIE : **219.088 €**

Parmi les programmes annuels, les réalisations suivantes peuvent être citées :

- MATERIELS INFORMATIQUES, LOGICIELS ET DIVERS TRAVAUX DE CABLAGE : **173.310 €**
- LES EQUIPEMENTS DE VIDEOSURVEILLANCE (au Puy du Roy et au Clos des Roses) : **145 153 €**
- LE REMPLACEMENT DES MENUISERIES EXTERIEURES DANS LES GROUPES SCOLAIRES : (dont le groupe scolaire Saint Germain B) : **169 243 €**
- LES TRAVAUX DE MISES AUX NORMES ET DE RENOVATION DES BÂTIMENTS SCOLAIRES : **195 188 €**
- LES TRAVAUX DE SECURITE A L'ESPACE JEAN LEGENDRE : **73 523 €**
- LA RESTAURATION DES ŒUVRES D'ART : **126.867 €**
- LES TRAVAUX DE REFECTION DU SOL SPORTIF DU GYMNASE TAINTURIER : **109 786 €**
- LA CREATION D'UNE STATION DE POMPAGE AVEC ARROSAGE AUTOMATIQUE AU CENTRE REGIONAL EQUESTRE : **274 876 €**
- LES TRAVAUX D'ECLAIRAGE PUBLIC : **279 077 €**
- LES PROGRAMMES ANNUELS D'AMENAGEMENT DES VOIRIES ET TROTTOIRS (dont la piste cyclable au boulevard des Etats unis et la réfection du square Norbert Lajous ...) : **760 953 €**
- LES TRAVAUX D'ENFOUISSEMENT DES RESEAUX (rue J. Dulac et rue de Soissons) : **449 632 €**
- PARTICIPATION AUX BASSINS D'ORAGES ET EAUX PLUVIALES - ARC : **501 060 €**
- PARTICIPATION AUPRES DU CONSEIL GENERAL POUR LES COLLEGES : **199 945 €**

Sans oublier les programmes annuels et récurrents ci-après :

- L'AMENAGEMENT DES ACCES POUR PERSONNES A MOBILITE REDUITE
- L'AMENAGEMENT D'AIRES DE JEUX
- LES PLANTATIONS
- L'AMENAGEMENT DE SENTES PIETONNES
- L'AMENAGEMENT DE PARKINGS
- LES ACQUISITIONS DE VEHICULES
- L'ACHAT DE MATERIELS TECHNIQUES ET OUTILLAGES
- LES ACHATS DE MOTIFS POUR ILLUMINATIONS DE FIN D'ANNEE
- LES ACQUISITIONS DE MOBILIER URBAIN
- LES TRAVAUX DANS LES LOGEMENTS DE FONCTION ET LES BÂTIMENTS COMMUNAUX

En 2011, les sources de financement de la section d'investissement ont été les suivantes :

- Les dotations et fonds divers (FCTVA, TLE...) :	2 343 053 €
- Les subventions d'équipement :	4 440 256 €
- Les emprunts nouveaux hors renégociation de dette :	8 050 000 €
- Les dotations aux amortissements :	3 331 921 €

LES RESTES A REALISER 2011 OU REPORTS 2012

Les reports en dépenses qui s'élèvent au total à la somme de **7 850 071,10 €** vont permettre de réaliser en 2012 les opérations engagées en 2011.

Il s'agit pour l'essentiel :

- Dans le domaine de la **SECURITE PUBLIQUE** :
 - de l'installation de la vidéosurveillance à la Clairière de l'Armistice
- Dans le domaine de la **CULTURE** :
 - de la création de la Galerie Médiévale au Cloître Saint Corneille
 - des frais de maîtrise d'œuvre de la Maison de l'Archéologie
 - des frais d'études pour la restructuration du Musée Vivanel
 - des travaux de restauration de l'Eglise Saint Jacques
- Pour les **SPORTS ET LA JEUNESSE** :
 - des travaux de réfection des sanitaires au Gymnase Gaëtan Denain
 - du solde des paiements du Stade Jouve Senez
- Pour les **AFFAIRES SOCIALES, LA FAMILLE** :
 - de la poursuite des travaux de création d'une crèche multi-accueil et d'une crèche familiale dans les locaux de l'Abbaye de Royallieu
- Pour ce qui concerne les **AMENAGEMENTS URBAINS** :
 - le programme de rénovation de trottoirs et de voirie (rues Général Pershing et Maréchal Juin, notamment)
 - la poursuite de la Rénovation Urbaine du Clos des Roses avec l'aménagement des voiries et la construction de la salle de quartier Debussy
 - l'achèvement de la réfection du square Norbert Lajous
 - les travaux de requalification de la rue de la Glacière
 - l'aménagement de la voirie « Impasse d'Alger »
 - les travaux d'enfouissement de la rue du Puget

Les reports en recettes s'élèvent à **6 795 410,79 €** et correspondent essentiellement :

- à un emprunt de 2 050 000 € qui sera réalisé en cours d'année 2012
- et à des subventions dont les décisions d'attribution ont été obtenues, mais dont les versements interviendront en 2012, au fur et à mesure de l'achèvement des chantiers et de la production des pièces justificatives.

II - FONCTIONNEMENT

En matière de dépenses de Fonctionnement, l'ensemble des crédits ouverts au Budget 2011 n'a pas été totalement consommé. Selon une classification par nature, les dépenses réalisées se déclinent comme suit :

■ DÉPENSES

LIBELLÉS	DÉPENSES		
	PRÉVU	RÉALISÉ	% EXÉCUTION
▪ CHARGES A CARACTERE GENERAL	15.399.374,00	14.707.735,86	95,51 %
▪ CHARGES DE PERSONNEL	30.764.000,00	29.880.353,87	97,13 %
▪ AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5.274.471,00	5.157.770,99	97,79 %
▪ CHARGES FINANCIERES	5.976.000,00	5.885.603,92	98,49 %
▪ CHARGES EXCEPTIONNELLES	463.055,00	439.633,12	94,94 %
▪ VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1.267.500,00	-	-
▪ DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	3.336.100,00	3.331.921,38	99,87 %
▪ OPERATIONS D'ORDRE LIEES AUX CESSIONS	1.212.468,75	1.212.468,75	100,00%
T O T A L	63.692.968,75	60.615.487,89	97,10% (*)

(*) Hors virement à la section d'investissement qui se prévoit mais ne se réalise pas

Certaines dépenses ont donné lieu à une exécution inférieure aux crédits prévisionnels. Il s'agit principalement :

A/ - DES CHARGES A CARACTERE GÉNÉRAL :

On rappellera qu'il s'agit :

- de l'ensemble des achats courants et des contrats de fourniture (eau, gaz, électricité et téléphone),
- des prestations pour l'entretien des biens mobiliers et immobiliers,
- des primes d'assurances,
- des impôts fonciers dus par la Ville,
- des fournitures scolaires administratives,
- des frais d'affranchissement et de téléphonie.

Elles ont enregistré une **économie globale de 691 638 €uros**, dont :

- 141.634 €uros Achats divers (alimentation, fournitures d'entretien, fournitures non stockées, fournitures de bureau, de petit équipement, et vêtements de travail)
- 89.656 €uros Fluides (eau et énergie électrique)
- 117.386 €uros Charges locatives et de copropriétés
- 39.348 €uros Entretien et réparations diverses
- 42 464 €uros Autres frais divers
- 5.280 €uros Honoraires
- 65.711 €uros Publications
- 8.203 €uros Annonces et insertions
- 16.747 €uros Transports collectifs

B/ - DES CHARGES DE PERSONNEL :

Elles ont enregistré une **économie globale de 846 600 €uros** qui résulte essentiellement d'une surestimation de la prime dite « Nouvelle Bonification Indiciaire » et de la non revalorisation des agents de catégorie B. Cette dernière avait été anticipée, or les textes d'application ne sont pas sortis en 2011.

■ RECETTES

LIBELLÉS	RECETTES		
	PRÉVU	RÉALISÉ	% EXÉCUTION
▪ PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	2.636.400,00	2.621.695,07	99,44 %
▪ IMPOTS ET TAXES	36.849.119,00	37.256.314,66	101,11 %
▪ DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	13.468.404,01	13.586.623,99	100,88 %
▪ AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	407.860,00	417.515,46	102,37 %
▪ PRODUITS FINANCIERS	100,00	18,41	18,41 %
▪ PRODUITS EXCEPTIONNELS	1.271.229,28	1.293.105,97	101,72 %
▪ ATTENUATION DE CHARGES	1.223.000,00	1.144.279,86	93,56 %
OPERATIONS D'ORDRE	6.456.085,47	6.453.815,65	99,96 %
REPRISE DE PROVISIONS	354 000,00	354.000,00	100,00 %
▪ RESULTAT ORDINAIRE REPORTE	1.026.770,99	1.026.770,99	100,00 %
T O T A L	63.692.968,75	64.154.140,06	100,72 %

A) Au terme de l'Exercice 2011, les recettes sont supérieures de **461 171,31 €uros** par rapport aux crédits prévisionnels.

Les recettes ont en effet été supérieures dans les domaines suivants :

- 413.542 €uros Taxe additionnelle aux droits de mutation
- 31.198 €uros Taxe sur l'électricité
- 16.413 €uros Redevances des services scolaires et périscolaires
- 29.096 €uros Redevances des services à caractère sportif
- 48.813 €uros Subventions divers organismes et notamment la CAF

B) **CEPENDANT** quelques recettes **ont été inférieures** aux prévisions budgétaires :

Il s'agit en particulier des postes suivants :

- - 65.931 €uros Droits de voirie et de stationnement
- - 64.344 €uros Remboursement sur rémunération du personnel
- - 14.376 €uros Remboursement sur charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance

III - EVOLUTION DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

Ce sont les ressources issues du produit de la fiscalité locale et des diverses taxes ainsi que des transferts de l'Etat qui assurent l'essentiel du financement des charges de Fonctionnement :

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	% Variation 2011/2010
1 - Produit des Impôts Locaux	17.554.440	18.160.461	18.652.959	19.191.780	20.623.304	22.231.974	22.662.193	+1,94%
2 - Allocations compensatrices de Taxe Professionnelle	730.022	640.756	558.499	462.542	327.667	297.524	275.897	-7,27%
3 - Dotations de l'A.R.C. (D.S.C. et A .C)	11.850.965	11.883.302	11.882.052	11.887.242	11.714.008	11.250.457	11.237.531	-0,11%
3 - Dotation Globale de Fonctionnement	8.058.641	8.177.526	8.287.916	8.381.809	8.418.531	8.323.008	8.136.111	-2,25%
4 - Dotation de Solidarité Urbaine	970.784	1.272.474	1.560.523	1.725.920	1.760.438	1.781.563	1.808.286	+1,50%
5 - Taxe sur l'électricité	593.243	603.619	560.301	522.668	639.670	651.199	708.698	+8,83%
6 - Dotation pour le logement instituteurs	33.709	29.381	29.381	16.506	8.337	5.616	5.616	0,00%
7 - Taxe Additionnelle Droits de Mutation	1.432.920	1.605.585	1.513.207	1.479.725	1.001.020	1.402.622	1.813.542	+29,30%
8 - Stationnement Payant	343.456	317.590	286.162	285.249	266.258	266.578	267.590	+0,38%
9- Taxe sur les paris Hippiques							258.555	-
10-Taxe Locale sur la Publicité Extérieure	-	-	-	-	88.819	108.339	93.583	-13,62 %
T O T A L	41.568.180	42.690.694	43.336.190	43.953.441	44.848.055	46.318.880	47.267.602	+2,05%
% de VARIATION (N/N-1)	-	+ 2,70 %	+ 1,51 %	+ 1,44 %	+ 1,83 %	+ 3,28 %	+ 2,05%	

C O N C L U S I O N

Hormis, les mouvements internes déjà cités précédemment et liés :

- A la reprise de provisions ayant permis d'amortir les immeubles de rapport
- Aux pénalités de renégociation de la dette structurée qui de ce fait a disparu de l'encours détenu par la ville.

Le compte administratif 2011 du budget principal peut se résumer comme suit :

EN FONCTIONNEMENT,

Les charges à caractère général et les frais de personnel ont été stabilisés à leur montant de 2010.

Les subventions aux associations ont été globalement reconduites alors que pour la deuxième année consécutive, une subvention d'équilibre de 500 000 €a été versée au budget annexe de la ZAC du Camp de Royallieu.

Les recettes ont, quant à elles, été réalisées au-delà des prévisions budgétaires.

Ces points forts ont permis d'améliorer le résultat de fonctionnement, qui après couverture du déficit d'investissement s'établit à plus de 1,8 million d'euros. En 2010, cet excédent était de 1 million d'euros.

EN INVESTISSEMENT,

L'exercice 2011 est marqué par l'achèvement de certains programmes entrepris depuis le début du mandat municipal. Il en est ainsi pour les tribunes et le club house du stade Jouve Senez, les courts de tennis couverts, la cantine scolaire Hélène Brault, et le démarrage du réaménagement du plan de circulation du centre ville avec la création des carrefours Amiens/Noyon et Harlay/Solférino. Parallèlement à ces soldes de programmes, l'année 2011 est marquée par le lancement de nouvelles opérations comme les frais d'architecte liés à la construction de la Maison de l'Archéologie et les études liées à la restructuration du Musée Vivanel.