

Compte administratif 2017

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

1. Présentation consolidée

- ⇒ **Budget principal et budgets annexes**
- ⇒ **Hors flux croisés et gestion de dette**
- ⇒ **Hors mouvements financiers**

Présentation consolidée

(Budget principal et budgets annexes)

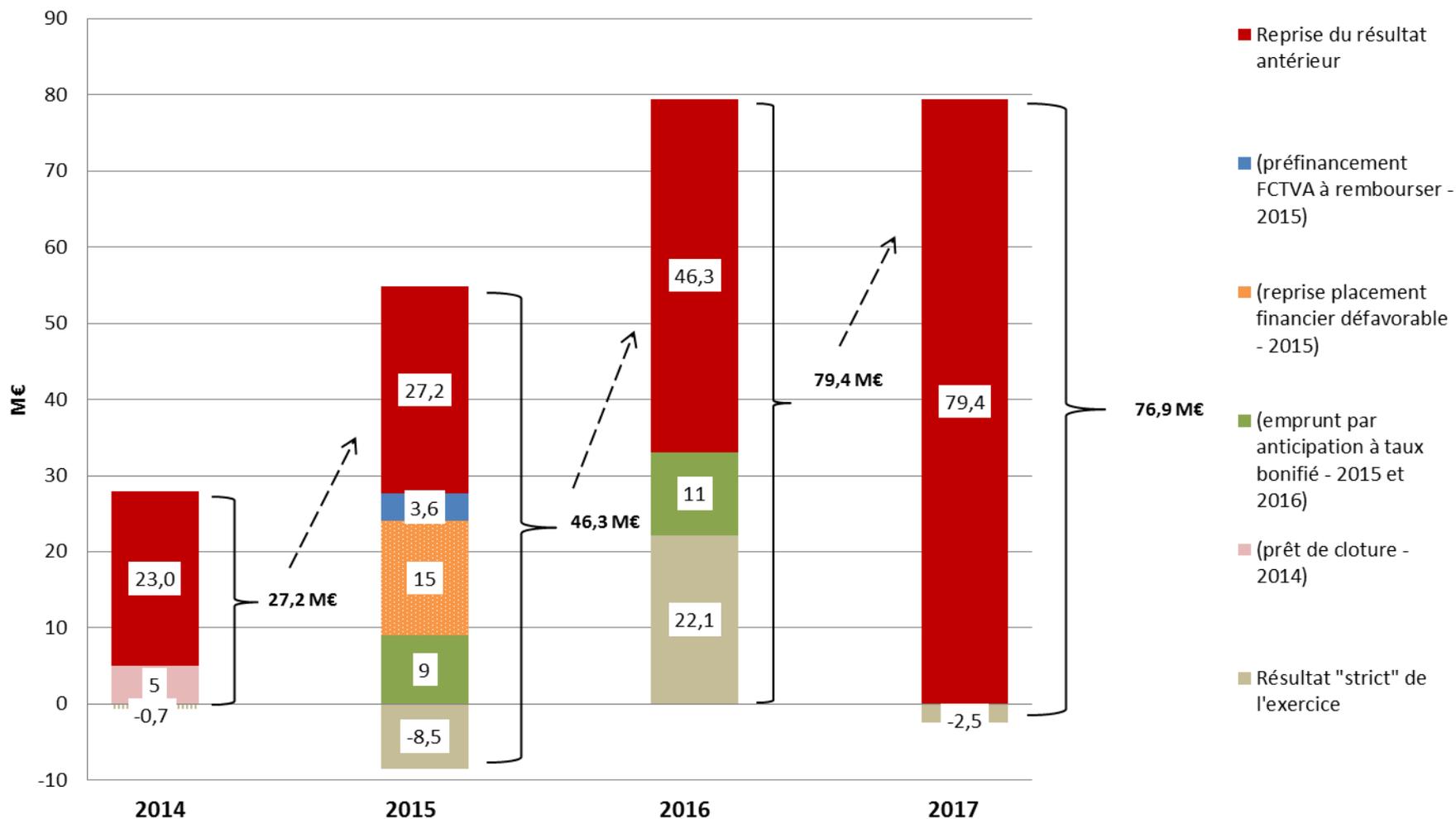
	Dépenses	Recettes
Investissement	46 M€	7,6 M€
Fonctionnement	272,6 M€	308,5 M€
TOTAL	318,6 M€	316,1 M€

= Solde brut 2017 **-2,48 M€**

+ Excédent global 2016 **79,38 M€**

= Excédent global 2017 **76,9 M€**

Un résultat global cohérent avec les exercices antérieurs et leurs éléments exceptionnels



Évolution de l'autofinancement depuis 2013

Années	en M€	Part des recettes de fonctionnement en %
2013 ramené à	43,5 42,9	14,3 14,1
2014 ramené à	38,6 37,9	12,2 12,0
2015 ramené à	61,0 (*) 45,9	18,6 14,0
2016 ramené à	47,5 46,3	14,7 14,4
2017 ramené à	36,4 35,9	11,8 11,6

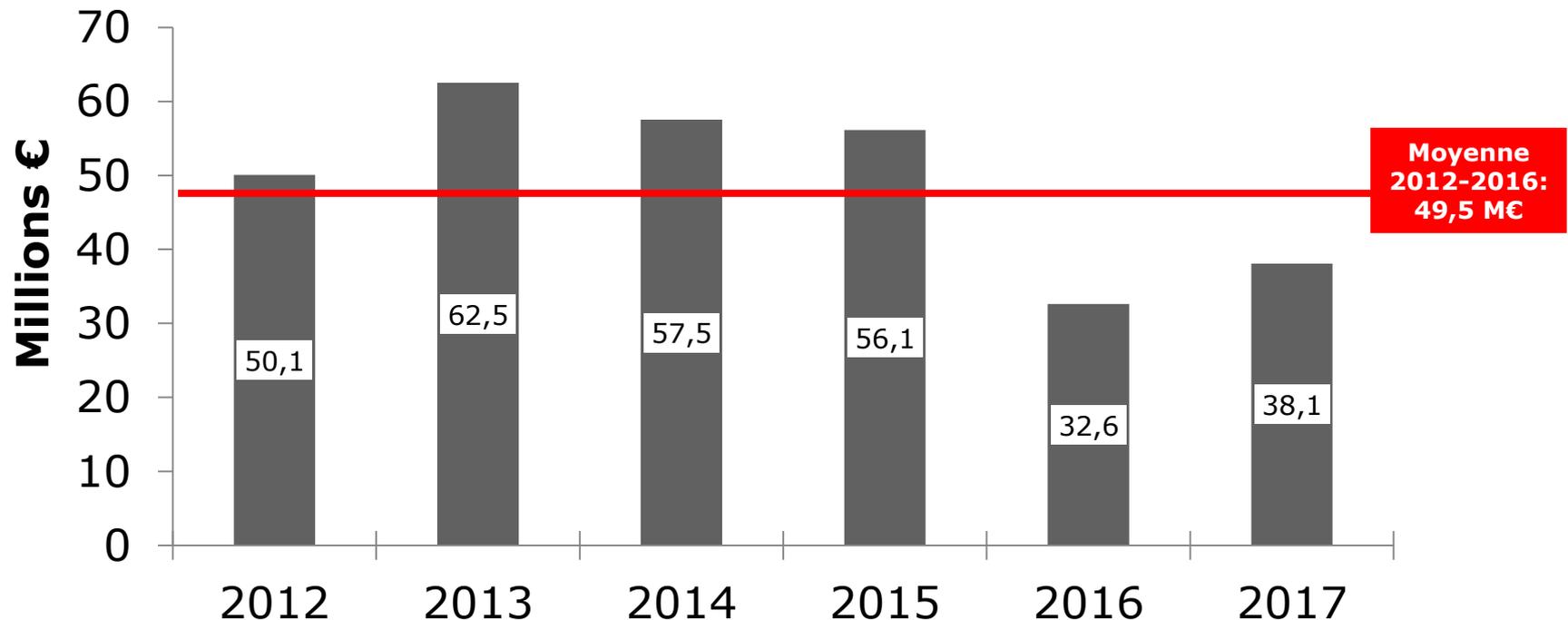
(*) inclus 15 M€ de cession de placement financier

Un autofinancement préservé

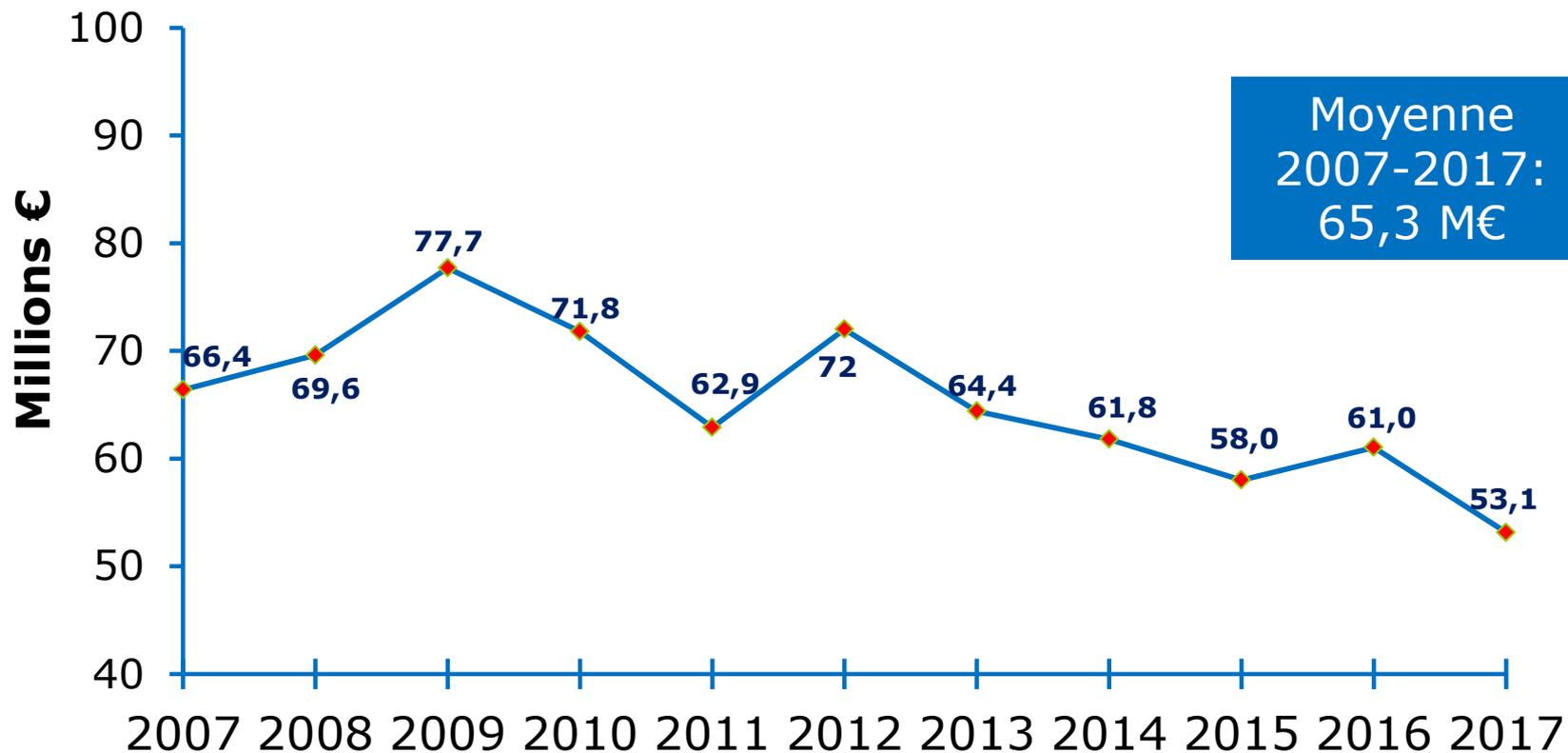
- ⇒ L'exercice 2017 tient compte du **rebasage lié au transfert de la compétence transports scolaires** à la région (-13,9 M€)
- ⇒ **L'autofinancement dégagé à hauteur de 35,9 M€ s'explique par la bonne tenue de certains postes en recettes**
 - ❑ DMTO et péréquation associée : +2,4 M€
 - ❑ Dynamique des bases des impositions directes (hors CVAE) : +2,4 M€
 - ❑ Reprises sur provisions (Quai Pallée et créances douteuses): +1,4 M€
- ⇒ **Des dépenses de fonctionnement impactées par la progression des dépenses sociales :**
 - ❑ +1,6 M€ RSA*; +1,5 M€ APA; +0,7 M€ PCH;
 - ❑ Frais de séjour: +1,9 M€
- ⇒ **Les contributions obligatoires et subventions progressent légèrement** (+1,05 M€ à périmètre comptable identique)

Des dépenses d'investissement (hors dette) qui reprennent

⇒ Aux termes de l'exercice 2017, les dépenses d'investissement augmentent, notamment en raison des travaux d'aménagement numérique (9 M€), sur réseaux de voirie (9 M€) sur bâtiments scolaires (3,6 M€) et des subventions versées (4,3 M€).

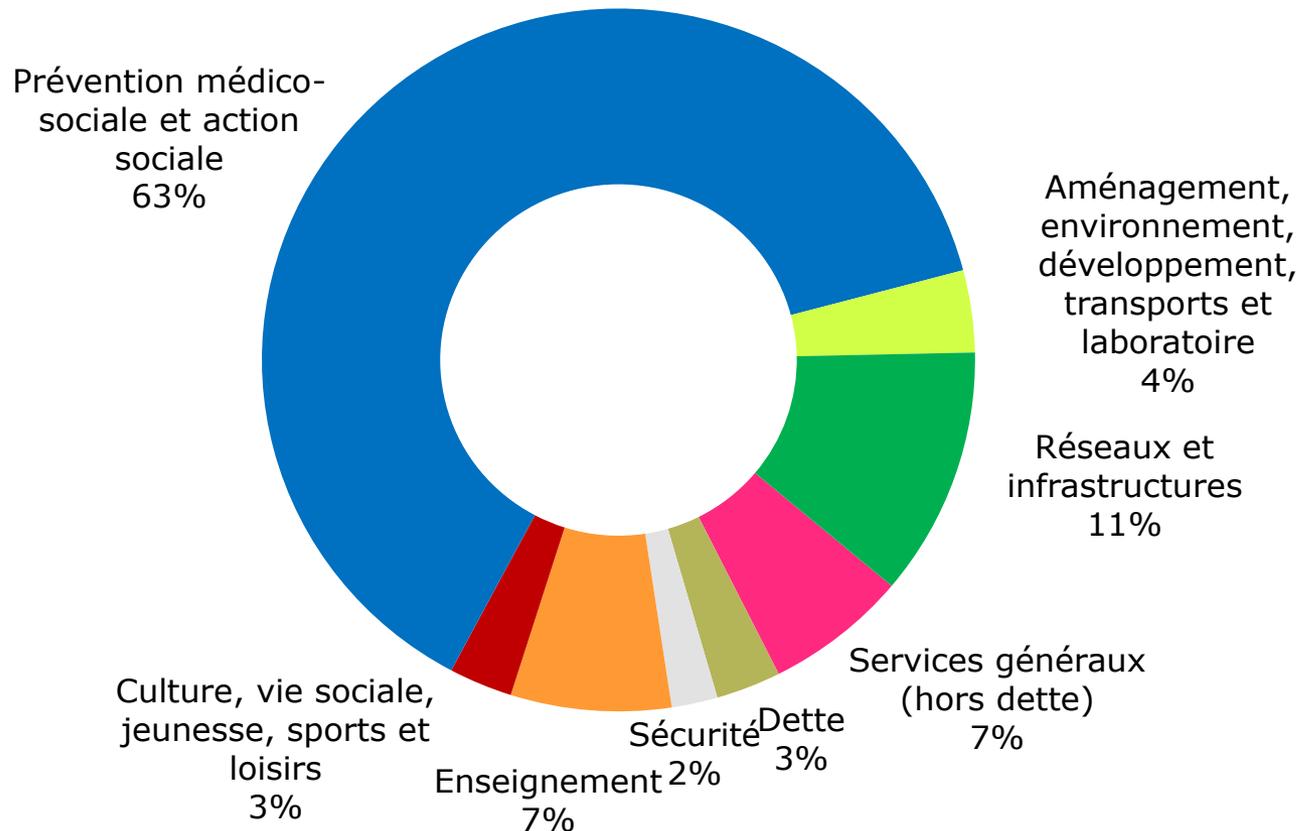


Une dette maîtrisée et en diminution



- ⇒ Au terme de l'exercice 2017, l'endettement ressort inférieur de 19% à la moyenne des 10 dernières années
- ⇒ 168€ de dette / hbt contre 547€ pour la moyenne de la strate

Dépenses 2017: 318,6 M€



⇒ Toutes sections confondues, les principales dépenses ressortent de l'action sociale, la voirie et les collèges

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

2. Budget principal

Budget principal

(hors écritures d'ordre)

	Dépenses	Recettes
Investissement	45 M€	9,5 M€
Fonctionnement	272 M€	306,6 M€
TOTAL	317 M€	316,1 M€

= Solde brut 2017 -0,9 M€

+ Excédent global 2016 74,3 M€

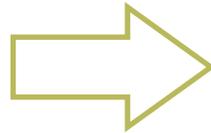
= Excédent global 2017 73,4 M€

Évolutions CA 2017 / CA 2016

	Dépenses	Recettes
Investissement	+15,14%	-70,39%
Fonctionnement	-1,16%	-4,27%
TOTAL	+0,86%	-8,94%

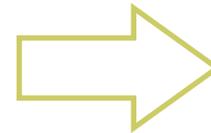
Evolution des recettes de fonctionnement

Montant



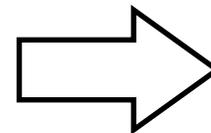
306,6 M€

Taux de
réalisation



101,5 %

Evolution CA
2017 / CA 2016



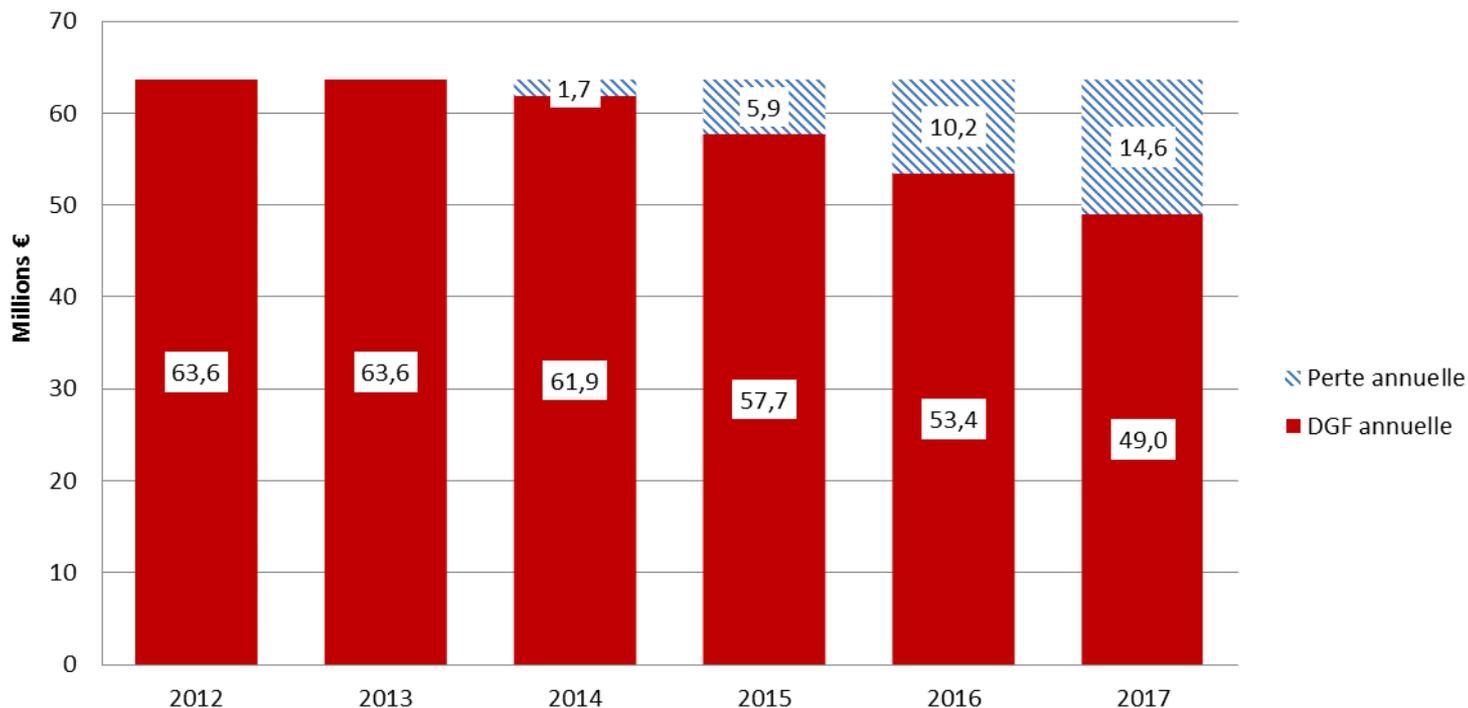
-4,27%

⇒ Les recettes de fonctionnement diminuent principalement par suite du transfert de 25 points de CVAE à la Région et de la baisse de DGF (-4,4 M€)

Détail de l'évolution des recettes de fonctionnement

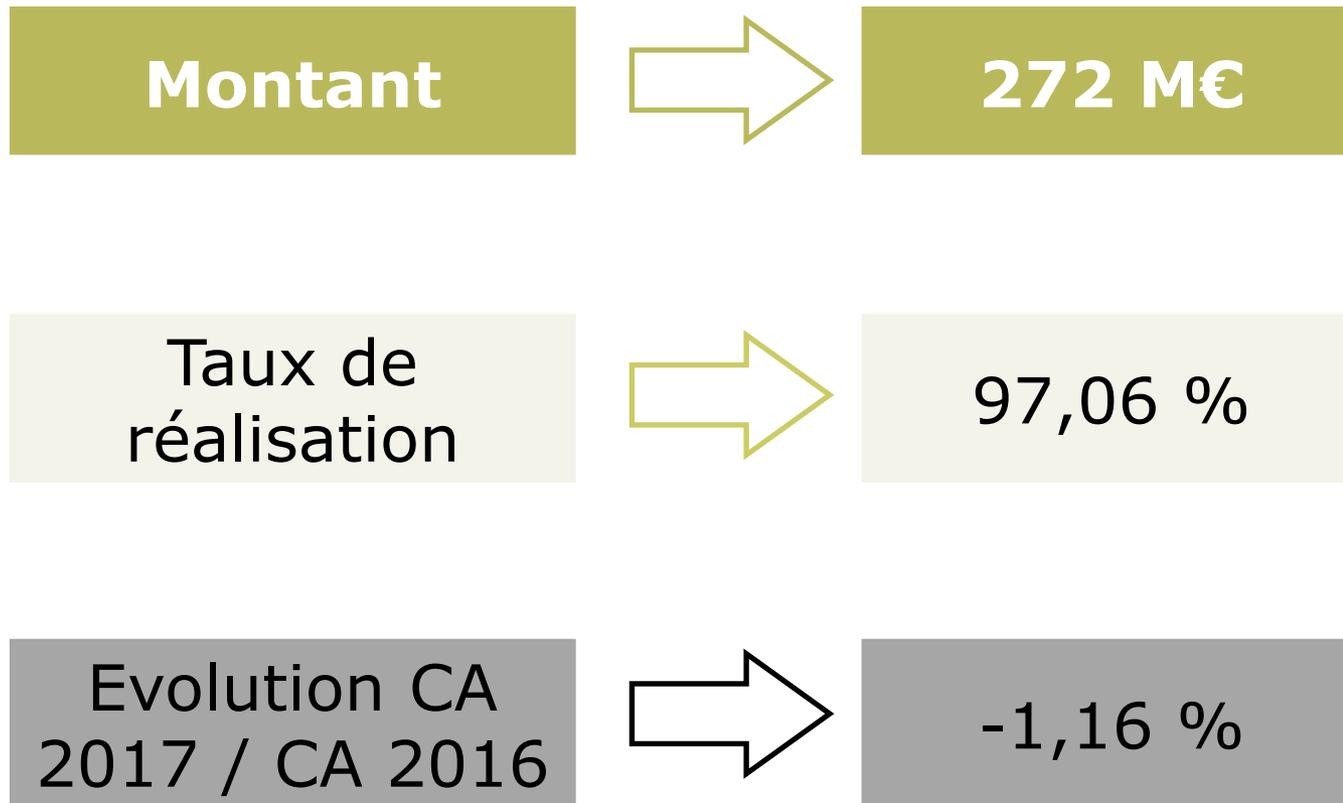
<input type="checkbox"/> Fiscalité directe (TFPB, CVAE, IFER, FNGIR, compensations ...)	100,7 M€	-10,6%
<input type="checkbox"/> Fiscalité indirecte (TICPE, DMTO, TSCA, taxe électricité ...)	111,9 M€	+1,2 %
<input type="checkbox"/> Dotations de l'Etat (DGF, DGD, dotations CNSA APA et PCH, FMDI ...)	71,1 M€	-5,6 %

Pour la 4^{ème} année consécutive, le CA traduit la baisse de DGF



⇒ Sur la période 2013-2017, le Département a perdu 32,4M€ cumulés de DGF (23% de la DGF initiale 2013)

Des dépenses de fonctionnement en diminution



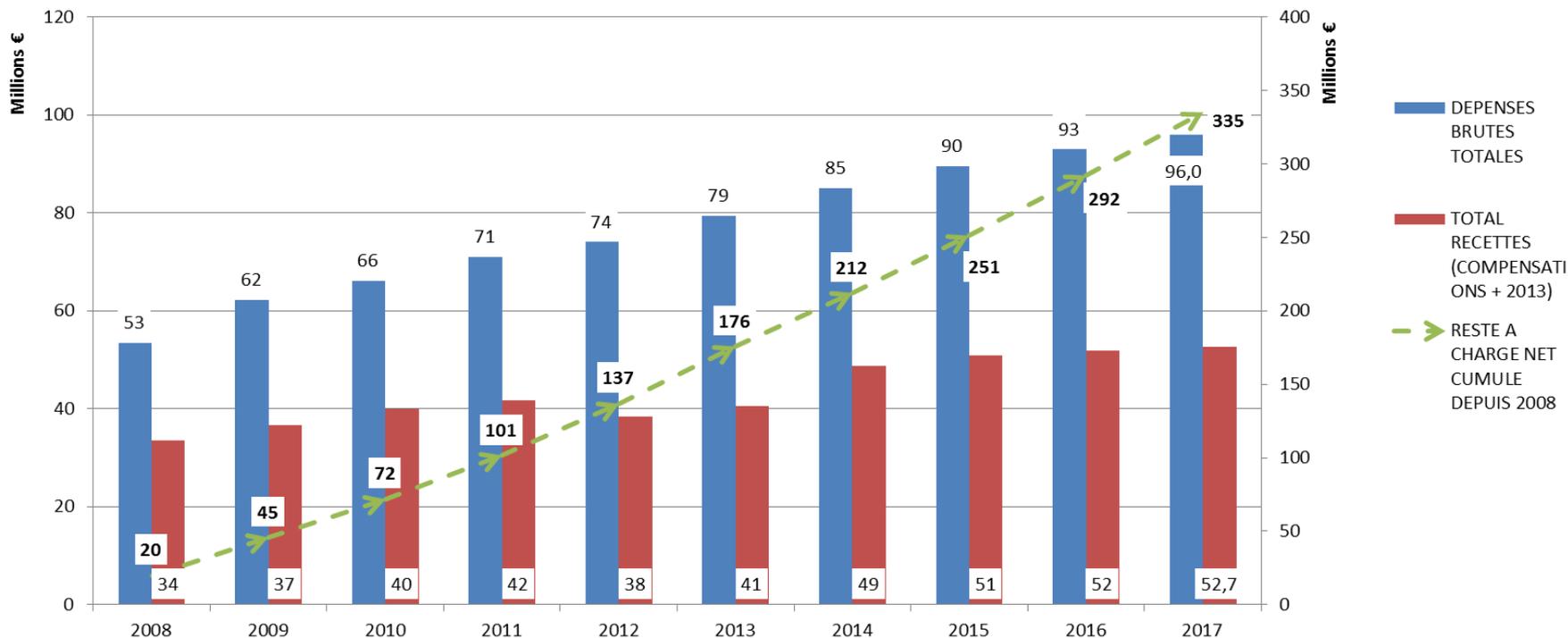
Un taux de réalisation qui progresse de 3 points

Montant et évolution des principales dépenses de fonctionnement

❑ Frais de séjour et d'hébergement (63,9 M€)	+3,3 %
❑ Allocation Revenu de Solidarité Active - RSA (55,2 M€*)	+ 3,0 %
❑ Allocation Prestation de Compensation du Handicap (8 M€)	+4,7 %
❑ Allocation Personnalisée d'Autonomie - APA (34,5 M€)	+4,47 %
❑ Frais de personnel (57,8 M€)	+1,03 %
❑ Charges à caractère général (15,2 M€)	-49,29 %
❑ Autres charges de gestion courante (hors PCH) (16,7 M€)	-4,28%
❑ Subventions de fonctionnement (7,9 M€)	+8,38 %
❑ Provisions – Quai Pallée et risques juridiques (2,5 M€)	NS

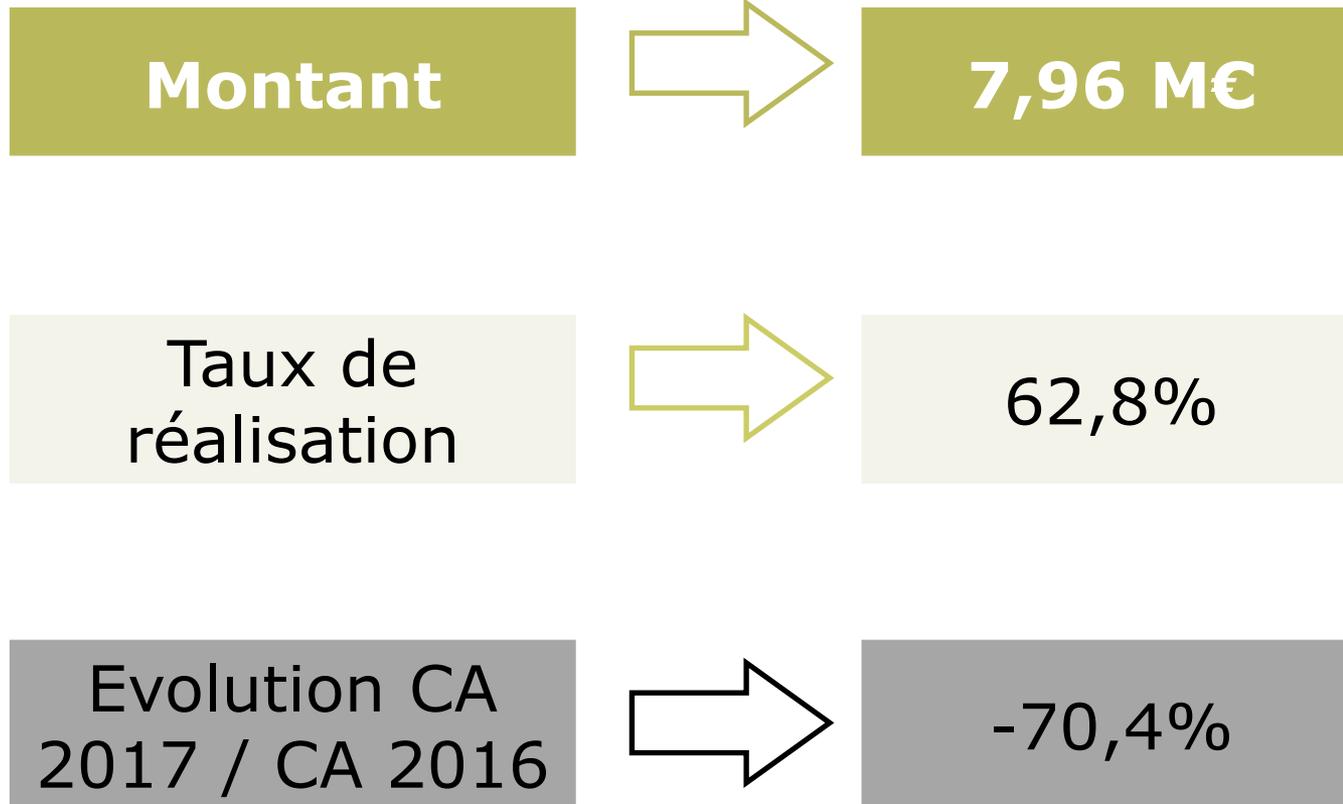
Un reste à charge AIS qui continue de progresser

AIS: évolution des dépenses et recettes depuis 2008



Aux termes de l'exercice 2017, le reste à charge annuel sur les AIS s'établit à 43,3 M€, soit 335 M€ cumulés depuis 2008

Evolution des recettes d'investissement



Détail des recettes d'investissement

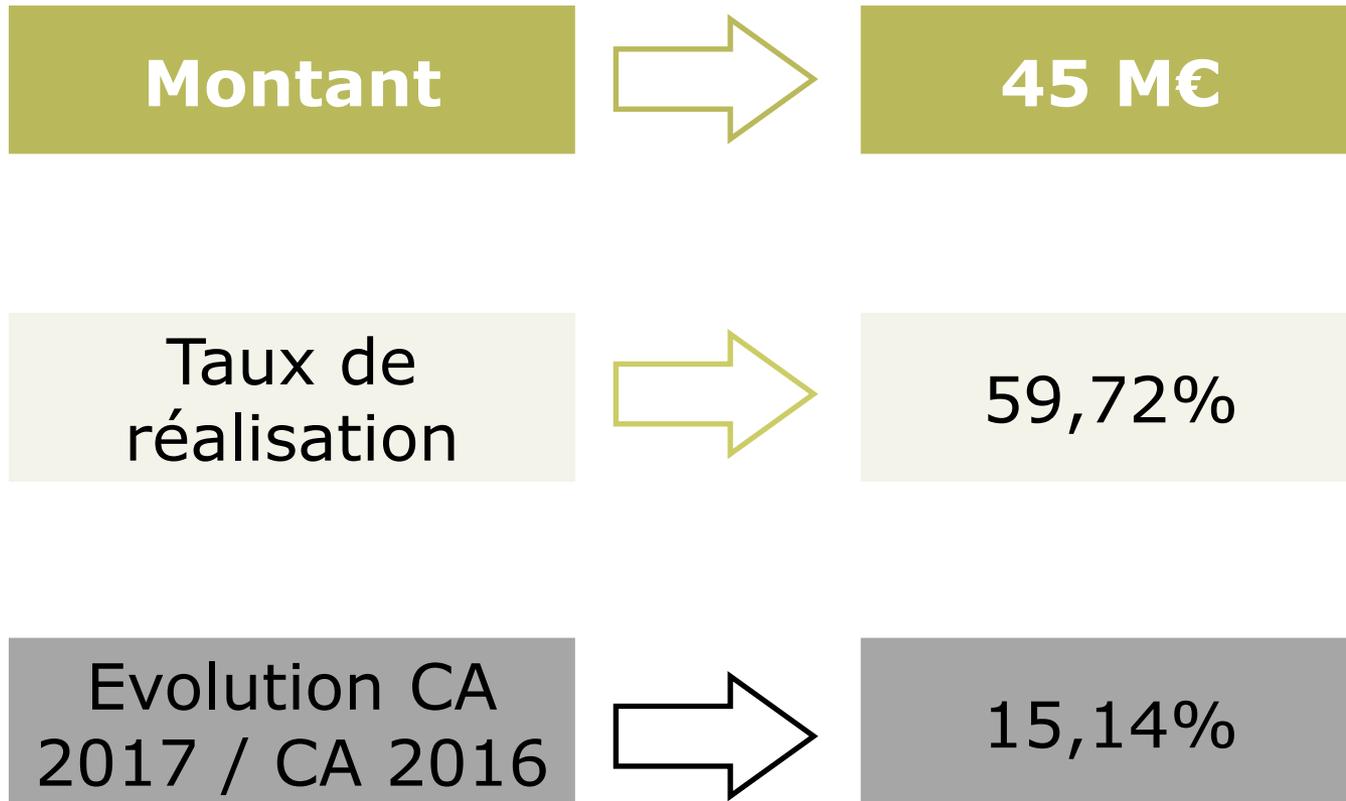
Les principales recettes d'investissement

- Emprunts**
- Subventions
d'investissement reçues**
- FCTVA** (Fonds de Compensation de
la TVA)
- DGE et DDEC** (Dotation Globale
d'Équipement et Dotation Dept.
d'Équipt. des Collèges)

en M€

	2016	2017
Emprunts	11,0	0
Subventions d'investissement reçues	8,1	5,2
FCTVA (Fonds de Compensation de la TVA)	6,5	0 (encaissement 2018)
DGE et DDEC (Dotation Globale d'Équipement et Dotation Dept. d'Équipt. des Collèges)	2,6	2,3

Evolution des dépenses d'investissement



Un taux de réalisation qui progresse de 15,7 points

Détail des dépenses d'investissement

Les principales dépenses d'investissement

- Equipements départementaux
- Subventions d'investissement versées
- Remboursement dette
- Opérations pour compte de tiers (remembrement)

en M€

	2016	2017
Equipements départementaux	24,4	30,2
Subventions d'investissement versées	3,9	4,3
Remboursement dette	7,9	7,9
Opérations pour compte de tiers (remembrement)	0,6	0,2

Synthèse du CA 2017

En synthèse, le compte administratif 2017 se caractérise par :

- ⇒ Une **maîtrise** de l'évolution **des dépenses de fonctionnement**
- ⇒ La préservation de **l'autofinancement** à un niveau **élevé (35,9M€)** et un endettement faible
- ⇒ **Des dépenses d'investissement qui repartent (+15%)** en cohérence avec le plan de soutien aux projets structurants
- ⇒ L'amorce de la **consommation progressive du résultat (-2,5M€)** pour financer les investissements déjà votés (ESTP, SDAN, Cité du Vitrail, canal grand gabarit, électrification ligne 4, etc)