



Ville de
Chantilly
Ville d'Art et d'Histoire

Compte Administratif 2019

Note de présentation

Conseil Municipal du 2 juillet 2020

Accusé de réception en préfecture
060-216001404-20200713-2020-05-14-DE
Date de télétransmission : 13/07/2020
Date de réception préfecture : 13/07/2020

Accusé de réception en préfecture
060-216001404-20200713-2020-05-14-DE
Date de télétransmission : 13/07/2020
Date de réception préfecture : 13/07/2020

Sommaire

Présentation générale	p.4
Les points clés	p.5
Les ratios	p.6
Résultats de l'exercice 2019	p.7
Histogramme des résultats de fonctionnement de 2011 à 2019	p.8
Section de fonctionnement	p.9
☞ <i>Graphique Evolution comparative recettes, dépenses, et taux d'épargne</i>	<i>p.10</i>
☞ <i>Tableau Evolution recettes, dépenses, épargne</i>	<i>p.11</i>
☞ <i>Evolution des recettes par nature : détail par chapitre</i>	<i>p.12 et 13</i>
☞ <i>Evolution des dépenses par nature : détail par chapitre</i>	<i>p.14 et 15</i>
Section d'investissement	p.16
☞ <i>Vue d'ensemble</i>	<i>p.17</i>
☞ <i>Les reports de crédit</i>	<i>p.18</i>
☞ <i>Récapitulatif des investissements réalisés par fonction</i>	<i>p.19 à 22</i>

Présentation générale

Les recettes de la section de fonctionnement de l'exercice 2019 s'établissent à la somme de 16 519 193,85€ et les dépenses à 14 948 343,75 €.

Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2019 s'élève donc à 1 570 850,10 €.

(contre 1 828 239,24 € en 2018).

Le résultat antérieur reporté de fonctionnement était de + 1 665 485,34 € ce qui donne un **résultat de clôture de fonctionnement de + 3 236 335,44 €** (contre 2 445 485,34 € en 2018).

Les recettes de la section d'investissement de l'exercice 2019 sont arrêtées à la somme de 4 093 201,76 € et les dépenses d'investissement à 6 499 756,37 €.

Le résultat d'investissement de l'exercice 2019 s'élève à - 2 406 554,61 € (contre + 1 268 897,78 € en 2018).

Compte tenu du résultat antérieur reporté (+ 286 099,71 €),

le résultat de clôture d'investissement 2019 est de - 2 120 454 ,90 €.

Après prise en compte des restes à réaliser (1 842 679,13 € en dépenses et 1 112 085,83 € en recettes), le besoin de financement s'élève à 2 851 048,20 €.

Il sera donc proposé d'affecter 2 851 050 € du résultat de fonctionnement au compte 1068 « Excédents de fonctionnement capitalisés » du BP 2020.

Le solde du résultat de fonctionnement 2019 soit 385 285,44 € sera reporté en section de fonctionnement au BP 2020.

Les résultats sont conformes à ceux du compte de gestion établi par le Receveur Municipal.

Les points clés

➤ **Les recettes ont progressé moins vite que les dépenses.**

Globalement entre 2018 et 2019 les recettes ont progressé de 2,6 % alors que les dépenses ont augmenté de 4,3 %.

➤ **L'épargne brute reste satisfaisante et a atteint un nouveau record depuis 2011.**

Après une année exceptionnelle en 2018 en raison de l'augmentation des taux de fiscalité (épargne brute à 2 265 K€), le niveau de l'épargne brute à fin 2019 s'élève à 2 084 K€ soit 12,6 % de nos recettes réelles de fonctionnement.

(Pour mémoire : l'épargne brute est égale aux recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement et le taux d'épargne brute est égal au montant de l'épargne brute / recettes réelles de fonctionnement)

➤ **L'année 2019 est marquée par le remboursement du prêt relais.**

Le remboursement du prêt relais a impacté le niveau de l'épargne nette de cette année 2019.

Après remboursement du capital de la dette, l'épargne nette de la ville au 31 décembre 2019 n'était que de 173 K€.

La ville ayant contracté un prêt pour rembourser cet emprunt relais, ce remboursement n'a pas réduit la capacité d'équipement de la ville.

➤ **Une volonté soutenue d'équipement de la ville.**

Depuis 2014, la ville a investi en moyenne 3 660 K€, en 2019 le montant de ces dépenses d'investissement réalisées s'élève à 4 335 K€, soit environ 393 € / habitant (moyenne de la strate 2018 : 451 € /habitant).

➤ **La capacité de désendettement de la ville est stable.**

Elle est passée de 4,2 années au 31/12/2018 à 4,4 année à fin 2019.

➤ **L'encours de dette au 31/12/2019 s'est allégé de 310 K€, il s'élève à 9 226 K€ (contre 9 536K€ au 31/12/2018).**

Chantilly reste toujours moins endettée que la moyenne des communes : 860 € / habitant au 31/12/2018 alors que pour la moyenne de la strate la dette / habitant est de 1082€ (source : les comptes des communes - impôts.gouv.fr).

Situation financière de la ville

Evolution des ratios – Comptes Administratifs

Les ratios réglementaires		CA 2017	CA 2018	CA 2019	Moyenne de la strate Comptes de gestion 2017
1	Dépenses réelles de fonctionnement / habitant	1239	1247	1308	1 095
2	Produit des contributions directes / habitant	650	700	714	566
3	Recettes réelles de fonctionnement / habitant	1383	1451	1497	1 284
4	Dépenses d'équipement brut / habitant	254	271	393	280
5	Encours de dette / habitant	794	859	836	907
6	Dotation globale de fonctionnement / habitant	231	230	229	177
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (Chapitre 012)	55,5%	54,5%	53,3%	59,5%
8	Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal	79,4%	82,2%		n.c.
9	(Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuelle de la dette) / Recettes réelles de fonctionnement	95,7%	91,6%	99,0%	92,3%
10	Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	18,4%	18,7%	26,2%	21,8%
11	Encours de dette / Recettes réelles de fonctionnement	57,4%	59,2%	55,8%	70,6%

* Derniers ratios publiés - Source DGCL DGFIP - Communes de 10 000 à 20 000 habitants

Nombre d'habitants :

En 2018 : 11 100 ; en 2019: 11 034 habitants

Résultat de fonctionnement de l'exercice 2019

En milliers d'€uros

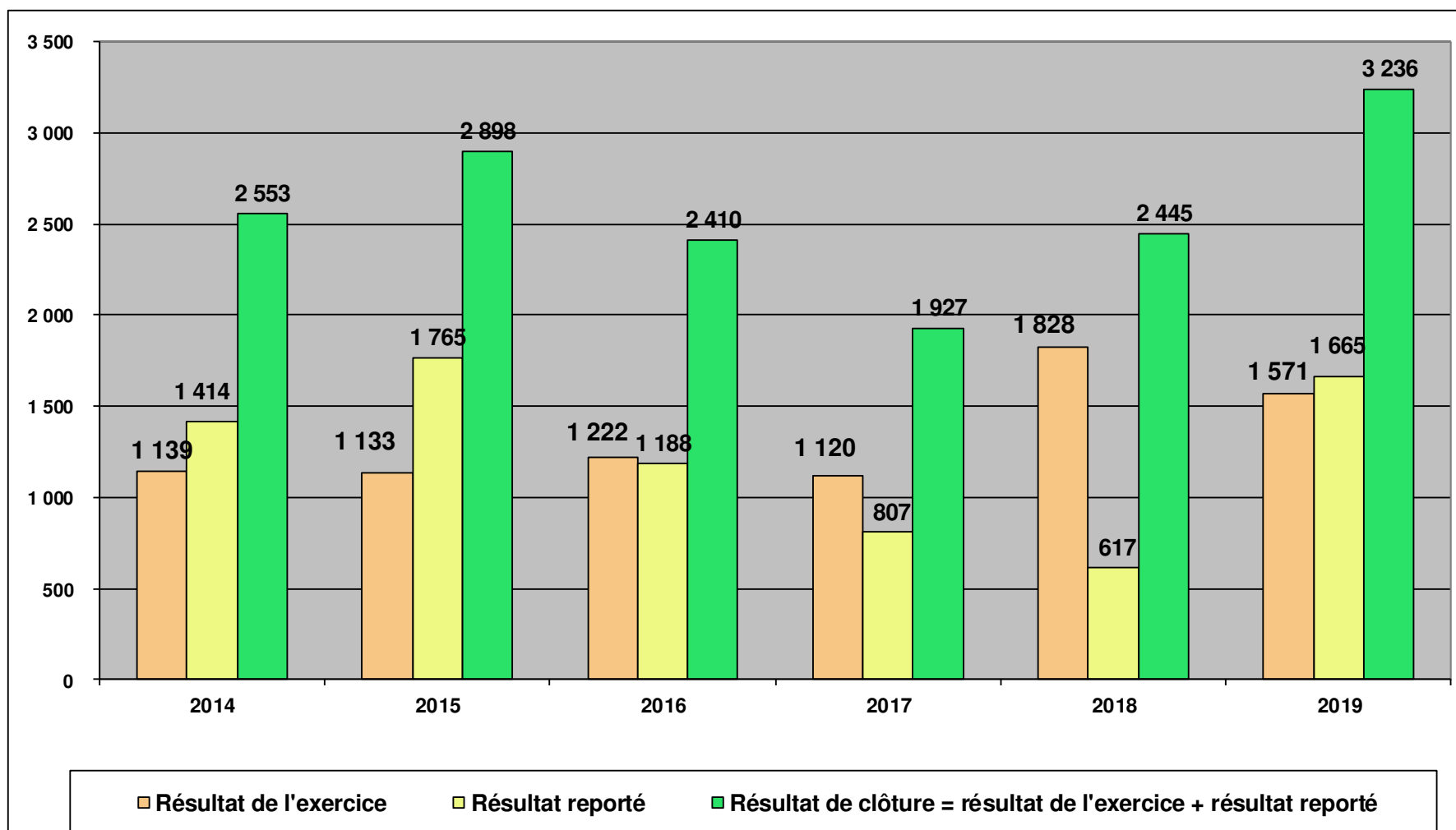
FONCTIONNEMENT	PREVU 2019	CA 2019	ECART CA 2019 - PREVU 2019
Total Dépenses hors virement à la section d'investissement	15 254	14 948	-305
Charges à caractère général	4 803	4 532	-270
Charges de personnel	7 695	7 687	-8
Atténuation de produit	1 199	1 191	-9
Autres charges	815	798	-17
Charges financières	208	203	-5
Charges exceptionnelles	23	24	1
Amortissements	511	511	0
Ecritures d'ordre - cessions		3	3
Total recettes hors résultat reporté	16 311	16 520	209
Atténuation de charges	7	41,59	35
Produits des services	2 057	2 025	-31
Impôts et taxes	10 160	10 190	30
Dotations et participations	3 802	3 963	161
Produits de gestion courante	272	281	9
Produits exceptionnels	12	18	6
Produits des cessions - écritures d'ordre	1	1	
ECART entre le virement à la section d'investissement et le résultat reporté (= 2 722 -1 665)	1057		1 057
Résultat de l'exercice		1 571	1 571

Les dépenses non réalisées s'élèvent à 305 K€

Les recettes réalisées sont supérieures aux prévisions de 209 K€

Ecart favorable
1 057 K€

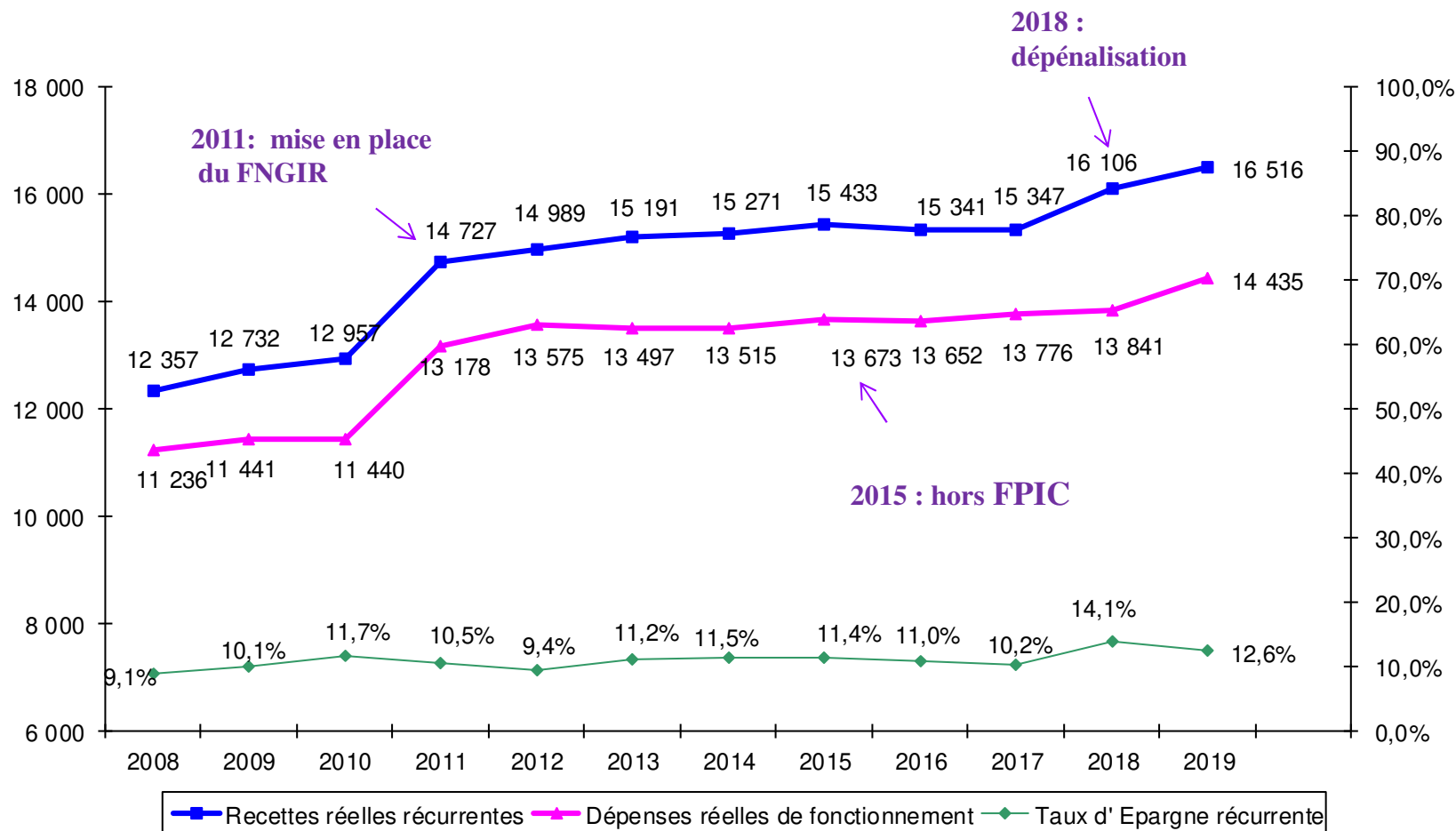
Evolution du résultat de fonctionnement (en K€)



Le résultat de l'exercice 2019 s'élève à 1 571 K€ ; le 2^{ème} meilleur résultat sur la période 2014 - 2019

Section de fonctionnement

Evolution des recettes réelles récurrentes, des dépenses réelles de fonctionnement et du taux d'épargne



Recettes réelles récurrentes de fonctionnement = total des recettes réelles - produits de cession

Taux d'épargne brute récurrente = (recettes réelles récurrentes - dépenses réelles) / recettes réelles récurrentes

Evolution des recettes réelles récurrentes, des dépenses réelles de fonctionnement et de l'épargne brute et nette

En K€	2014	2015 *	2016	2017**	2018	2019	2019/ 2018	
							en K€	en %
Total Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	15 271	15 407	15 341	15 347	16 106	16 519	413	2,6%
<i>Evolution n/n-1</i>		0,9%	-0,4%	0,0%	4,9%	2,6%		
Total Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	13 515	13 673	13 652	13 776	13 841	14 435	594	4,3%
<i>Evolution n/n-1</i>		1,2%	-0,2%	0,9%	0,5%	4,3%		
Epargne récurrente brute (= recettes - dépenses)	1 756	1 734	1 689	1 571	2 265	2 084	-181	-11,5%
<i>Taux d'épargne brute (Epargne brute / RRF)</i>	11,5%	11,3%	11,0%	10,2%	14,1%	12,6%		
Remboursement du capital de la dette	864	849	920	932	916	1 911	995	
Epargne nette (= Epargne brute - capital dette)	892	885	769	639	1 349	173	-1176	-152,9%

**2015 : atténuation de produits
hors FPIC (171K€)*

***2017 : recette sans bail emphytéotique Petit
Château (30 K€)*

Recettes réelles récurrentes de fonctionnement = total des recettes réelles - produits de cession

Taux d'épargne brute récurrente = (recettes réelles récurrentes - dépenses réelles) / recettes réelles récurrentes

Fonctionnement : évolution des recettes réelles récurrentes

Recettes de fonctionnement en K€	2014	2015	2016	2017 *	2018	2019	2019/ 2018	
							en K€	en %
Produits des services	1 055	1 158	1 158	1 172	1 964	2 025	61	3,1%
Impôts et taxes	9 226	9 410	9 589	9 950	9 965	10 190	225	2,3%
Dotations subventions et participations	4 585	4 349	4 070	3 833	3 874	3 963	89	2,3%
Autres produits (hors produits cession)	405	490	524	392	303	341	38	12,6%
Total Recettes réelles de fonctionnement	15 271	15 407	15 341	15 347	16 106	16 519	413	2,6%
<i>Evolution n/n-1</i>		<i>0,9%</i>	<i>-0,4%</i>	<i>0,0%</i>	<i>4,9%</i>			

* 2017 : recettes sans versement Petit Château
(30 K€)

➤ Evolution des recettes réelles récurrentes de fonctionnement entre 2018 et 2019

Globalement les recettes réelles récurrentes de fonctionnement enregistrent une variation + 413 K€ soit + 2,6 %

L'évolution des divers chapitres de recettes se présente comme suit :

Les « produits des services » ont progressé de + 61 K€ (+ 3,1 %),

- + 46 K€ pour les occupations du domaine public
- + 27 K€ pour les redevances et les FPS du stationnement
- 25 K€ de produits des services rendus aux familles (crèche + 26 - autres cantines ALSH péri ... -51 K€)
- + 6 K€ de remboursements loyers / charges du pôle médical
- + 5 K€ de concessions cimetières
- + 2 K€ de redevances des services culturels

Les « Impôts et taxes » enregistrent une augmentation de 225 K€ (+ 2,3 %)

- + 168 K€ de droits de mutation
- + 106 K€ de recettes fiscales (62 K€ de produits des 4 taxes et 44 K€ de CVAE)
- + 10 K€ de droits de place et + 8 K€ de Taxe sur la consommation d'électricité
- 67 K€ de produits fiscaux exceptionnels (- 30 K€ rôles supplémentaires et - 37 K€ dégrèvements suite à audit de TF)

Les « Dotations et participations » : + 89 K€ (+2,3 %)

- + 90 K€ de participation CAF (pour mémoire écritures de rattachement crèches 125 K€)
- 59 K€ de dotations DGF- DSU – DNP (- 29 de dotation forfaitaire DGF ; - 19 DSU et - 11 DNP)
- + 50 K€ de compensations fiscales (+ 23 pour TH ; + 27 pour CET)
- + 8 K€ Autres participations (Titres sécurisés, Service minimum d'accueil, participation pour élections européennes)

Les « Autres produits » + 38 K€ (+12,6 %)

- + 24 K€ de remboursement sur salaires
- + 8 K€ de produits exceptionnels suite en mise en débet des comptables
- + 16 K€ de régularisation pour remboursement comptes monétiques
- 10 K€ sur autres produits exceptionnels

Fonctionnement : évolution des dépenses réelles

Dépenses de fonctionnement en K€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2019/ 2018	
							en K€	en %
Charges à caractère général	3 708	3 805	3 878	3 885	4 129	4 532	403	9,8%
Charges de personnel	7 453	7 562	7 505	7 646	7 547	7 687	140	1,8%
Autres charges de gestion courante	805	791	748	771	727	798	71	9,2%
Charges financières	295	284	284	230	217	203	-14	-6,1%
Charges exceptionnelles	10	29	40	40	30	24	-6	-15,0%
Atténuation de produits	1 244	1 202	1 197	1 204	1 191	1 191	0	0,0%
Total Dépenses réelles de fonctionnement	13 515	13 673	13 652	13 776	13 841	14 435	594	4,3%
Evolution n/ n-1		1,2%	-0,2%	0,9%	0,5%			

**2015 : atténuation de produits 2015
hors FPIC (171K€)**

➤ Analyse de l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement entre 2018 et 2019.

Globalement les dépenses réelles de fonctionnement ont progressé de 594 K€ (+ 4,3 %).

Charges à caractère général : + 403 K€ (+ 9,8 %)

- + 172 K€ Contrat de prestations de service – dépenalisation
- + 73 K€ Entretien de la voirie, des terrains et réseaux
- + 36 K€ d'honoraires AMO DSP eau Potable - DUC -recrutement DGS
- + 32 K€ d'électricité et de gaz
- + 28 K€ de location
- + 27 K€ Portail familles (formation + prestations diverses pour mise en place)
- + 26 K€ maintenance vidéo protection
- + 9 K€ entretien du matériels roulants

Charges de personnel : + 140 K€ (+ 1,8 %).

Autres charges de gestion courante : + 71 K€ (+ 9,2%)

- + 38 K€ subvention aux associations (dont 30 K€ de subvention exceptionnelle aux Amis d'Alain Decaux)
- + 10 K€ de subvention au CCAS
- + 7 K€ de participation à verser à l'OGEC (2cole Saint Louis)
- + 16 K€ de remboursement de solde créditeur régie monétique

Charges financières : - 14 K€ (soit - 6,1 %)

Charges exceptionnelles : - 6 K€

- 6K€ de participation versée à la librairie (fin de la participation « dégressive » en novembre 2019)

Section d'investissement

Section d'investissement

Vue d'ensemble (en K€)

Dépenses 2019

<i>Dépenses d'équipement brut</i>	4 335
<i>Remboursement capital dette</i>	1 911
<i>Ecritures d'ordre</i>	191
<i>Autres dépenses rembours. TAM</i>	63
<i>Total</i>	6 500

Recettes 2019

<i>Subventions</i>	178
<i>Taxes d'aménagement</i>	164
<i>Amendes de police</i>	262
<i>FCTVA</i>	395
<i>Recours à l'emprunt</i>	1 600
<i>Affectation du résultat</i>	780
<i>Recettes d'ordre : amortissements</i>	511
<i>Autres écritures d'ordre et rembours. caution</i>	203
<i>Total</i>	4 093

<i>Résultat de l'exercice 2019</i>	- 2 407
<i>Résultat antérieur</i>	+ 286
<i>Résultat de clôture 2019</i>	- 2 121

Section d'investissement

Les reports de crédit sur l'exercice 2020

En dépenses : 1 843 K€

Travaux Eglise Notre-Dame (925 K€)
Réaménagement rue des Aubépines (140 K€)
Réaménagement rue du Bois St Denis (133 K€)
Travaux d'accessibilité PMR (131 K€)
Eclairage et trottoirs route de Senlis (98 K€)
Stade éclairage et travaux sur T4 (67 K€)
Etudes PEM (55 K€)
Musée Dentelle et 1er étage du pavillon Egler (32 K€)
Remplacement chaudière CCMD (38 K€)
Maîtrise d'œuvre forage stade (18 K€)
Etude aménagement coworking gare (13 K€)

= 1 650 K€
Soit 89 % du
total des
dépenses à
reporter

En recettes : 1 112 K€

Subventions :

Dont pour opération

Eglise Notre-Dame : 871,3 K€
Extension cantine les Tilleuls : 93,2 K€
1^{er} étage Egler : 42 K€
Trottoirs Connétable : 29,2 K€
Travaux PMR : 19,8 K€
Marie Amélie Phase 2 : 18,2 K€
Terrain engazonné T4 : 15 K€
Classes numériques P Cézanne : 12 K€
Classes numériques du Coq Chantant : 11,3 K€

Section d'investissement

***Les dépenses réelles d'investissement réalisées en 2019 s'élèvent à la somme de 4 335 K€
dont voici la répartition par fonction***

➤ Services généraux de l'administration

313 K€

- 135 K€ Réaménagement du 73 rue du Connétable extension CCAC
- 35 K€ Renouvellement matériels informatiques
- 32 K€ Matériels divers animations et illuminations
- 21 K€ Travaux divers de mise en conformité électrique, blocs autonomes et extincteurs
- 17 K€ Renouvellement de matériels divers pour les ateliers ST
- 13 K€ Mise en place du portail familles
- 13 K€ Faux plafonds et cloisons bureaux Service social CCAS
- 12 K€ Etudes plans pour travaux PMR
- 9 K€ Etude de faisabilité amélioration paysager Cimetière St Pierre
- 8 K€ Mobiliers et matériels divers services
- 7 K€ Appli commerçants (2^{ème} partie)
- 6 K€ Achat de 3 défibrillateurs
- 3 K€ Lave-verre Mairie
- 2 K€ Mobiliers et matériels espace coworking rue d'Aumale

➤ Sécurité et Police

38 K€

- 29 K€ Achat d'un véhicule
- 4 K€ Achat de 2 VTT à assistance électrique
- 3 K€ Remplacement poteau incendie – Quai Canardière
- 2 K€ Matériels informatiques et autres (paravent)

Section d'investissement

Les investissements réalisés en 2019 (suite)

➤ **Enseignement**

563 K€

- 206 K€ Extension cantine des Tilleuls
- 151 K€ Travaux école élémentaire – Coq Chantant
- 80 K€ Classes numériques (44 pour P Cézanne -36 pour Coq Chantant)
- 50 K€ Travaux maternelle du Coq Chantant
- 42 K€ Travaux PMR maternelle Tilleuls – Elémentaire BSD – Elémentaire P Cézanne – Cantine Tilleuls
- 20 K€ Matériels de bureau, informatiques et autres matériels pour écoles
- 11 K€ Matériels divers restaurant scolaire (armoires froides pour Tilleuls et P Cézanne , lave- vaisselle pour Coq Chantant et mobiliers)
- 3 K€ Matériels divers pour entretien des bâtiments et restaurants scolaires

(Recette : 2K€ - Aide à l'investissement – EDF changement chaudière Ecole P Cézanne)

➤ **Culture**

1 250 K€

- 702 K€ Réhabilitation Eglise Notre –Dame
- 176 K€ Aménagement 1^{er} étage du pavillon Egler
- 175 K€ Remplacement chaudière CCMD - médiathèque
- 95 K€ Travaux PMR Espace Bouteiller
- 48 K€ Aménagement du musée de la Dentelle
- 20 K€ Etude de pré-programmation pour rénovation de la salle du Bouteiller
- 22 K€ Réfection des faux-plafonds – médiathèque
- 8 K€ Remplacement climatisation – médiathèque
- 4 K€ Achat d'une auto-laveuse - médiathèque

(Recettes : 107,8 K€ - subventions 98,5 K€

*dont 80,5 K€ de la Région pour travaux de l'église Notre-Dame et 18K€ de DETR subvention pour 1^{er} étage Egler
+ régularisation comptable – « remboursement avance forfaitaire » travaux église - 9,3 K€*

Section d'investissement

Les investissements réalisés en 2019 (suite)

➤ **Sports et jeunesse**

938 K€

- 554 K€ Réhabilitation des éclairages du stade des Bourgognes
- 262 K€ Terrain engazonné avec arrosage intégré T4
- 47 K€ Aires de jeux – maternelles Coq Chantant – Tilleuls et placette Lefébure
- 29 K€ Remplacement tôles – salle Decrombecque
- 16 K€ Maîtrise d'œuvre Travaux forage du stade
- 7 K€ Travaux sur toiture terrasses de la Halle des Bourgognes
- 6 K€ Etude avant travaux au stade
- 6 K€ Pose d'une clôture - Tennis
- 5 K€ Equipement (gardes) – Jeu d'arc
- 3 K€ Création de douche dans blocs sanitaire CLSH
- 2 K€ Achat de chariot de ménage pour le stade
- 1 K€ Achat de vélos (Eté jeunes) et appareil photos (studio)

➤ **Famille**

11 K€

- 5 K€ Travaux PMR crèche
- 5 K€ Lave-vaisselle avec adoucisseur d'eau
- 1 K€ Mobiliers divers table , armoire de rangement pour jouets - Frimousses

➤ **Logement**

56 K€

- 41 K€ Travaux de rénovation énergétique et divers – Bâtiments du Coq Chantant
- 10 K€ Remplacement de la canalisation – 21 avenue du Maréchal Joffre
- 3 K€ Remplacement porte d'entrée du logement - Tennis
- 2 K€ travaux logement cimetière Saint Pierre

(Encaissement caution : 2 K€)

Section d'investissement

Les investissements réalisés en 2019 (suite)

➤ Aménagement urbain environnement

1 167 K€

- 204 K€ Réaménagement de la rue Blanche
- 123 K€ Réaménagement de la rue du Bois Saint Denis
- 116 K€ Achat d'une balayeuse
- 80 K€ Mise en conformité signalisation tricolore (Canardière / Général de Gaulle)
- 74 K€ Aménagement trottoirs rue du Connétable
- 63 K€ Réfection parking cimetière Bourillon
- 55 K€ Matériels service espaces verts (véhicule benne, tondeuse autoportée et divers)
- 53 K€ Réaménagement rue des Aubépines
- 44 K€ Renouvellement mobiliers urbains (bancs, cendriers, appuis vélos)
- 43 K€ Enfouissement et éclairage route de Senlis
- 33 K€ Travaux Parking Marie Amélie voirie et éclairage
- 31 K€ Etudes et diagnostics pour travaux de voirie
- 29 K€ Travaux voirie parking 39 av Général Leclerc et réfection trottoirs BSD
- 28 K€ Aménagement PMR voirie (passages piétons quai Canardière - Avenue Maréchal Joffre)
- 25 K€ Travaux divers d'éclairage public et changement lanternes rue de Paris
- 22 K€ Achat d'un véhicule électrique et autres matériels - service propreté
- 22 K€ Clôtures lisse bois parking des Vans et avenue Marie Amélie
- 21 K€ Plots de balisage éclairage Rd Pt des Lions
- 20 K€ Vidéo protection (mise à jour licences)
- 17 K€ Travaux divers d'éclairage public
- 13 K€ Création d'un cheminement piétons le long de l'Ancienne Mairie
- 11 K€ Plateau pour saleuse
- 11 K€ Travaux réseaux eau pluviale (MI Joffre Rte de Senlis)
- 11 K€ Réalisation de massifs pour feux tricolores (carrefour Connétable / bouteiller)
- 10 K€ Etude de faisabilité AVP Quai Canardière
- 8 K€ Création accès en enrobés - stade et autres

(Subventions encaissées : 78 K€ dont 54 K€ pour travaux Connétable - 24 K€ pour travaux parking Marie Amélie (phase 2) -

Accusé de réception en préfecture
060-216001404-20200713-2020-05-14-DE
Date de télétransmission : 13/07/2020
Date de réception préfecture : 13/07/2020