

Allouagne
Auchel
Béthune
Beuvry
Chocques
Drouvin le Marais
Essars
Fouquereuil
Fouquières
Gonnehem
Gosnay
Hesdigneul
Hinges
Labeuvrière
Labourse
Lapugnoy
Lozinghem
Noeux les Mines
Oblinghem
Sailly-Labourse
Vaudricourt
Vendin
Verquigneul
Verquin



Compte administratif 2015



Délibération 1.07- le compte administratif 2015

*Comité Syndical 20 juin 2016. Intervention de M. Bertrand Delory,
Vice-Président chargé des finances.*

* Des pastilles positionnées sur certaines sections renvoient aux illustrations des pages suivantes

Le compte administratif pour 2015 relate les opérations que cette assemblée, installée en 2014, a véritablement décidées. Les commissions et groupes de travail qui se réunissent depuis le mois de mai ont déjà planché sur chaque compétence. Pour le comité, nous ferons une étude globale avec des zooms pour mettre en lumière certains points particuliers.

Le résultat global est de **3 519 000 €** après avoir tenu compte des restes à réaliser en investissement. Le résultat progresse de 1 million mais les recettes restent stables. En fait ce sont les dépenses d'investissement qui ont baissé avec la fin du chantier de rénovation extension de l'EHPAD DEGEORGE en 2014.

A vrai dire les investissements tracés au compte administratif 2015 ne reflètent pas toujours la dynamique en termes de projets. Ceux de l'eau potable seront repris avec le budget supplémentaire. Quant au projet de rénovation du crématorium dont on parle depuis quelques années, les travaux commenceront fin 2016 et se termineront en 2017.

Les dépenses s'élèvent à 33 millions pour 36 millions d'euros de recettes.

1 La reprise du syndicat des eaux de Choques-Labeuvrière fait également partie de notre résultat 2015 pour un solde positif de 49 700 €.

En termes de réalisation des crédits budgétaires inscrits, on constate

- Que 92 % des recettes de fonctionnement prévues sont réalisées.
- Les dépenses de fonctionnement ne sont réalisées qu'à hauteur de 86 %. Il est intéressant de constater ici, qu'il n'y a que 6 points d'écart entre les 2 taux, et que ce résultat est plutôt satisfaisant.

Les ratios cités concernent l'ensemble des 11 budgets, qu'ils soient avec ou sans participation des communes, mais dont nos habitants bénéficient.

3 En 2015, le SIVOM a fait une dépense par habitant de 251 €. Cela s'entend pour les 24 communes présentes au 31 décembre et leurs 97 000 habitants.

Sur 100 € de recettes réelles de fonctionnement :

- 60.10 € ont financé les salaires et charges
- 33.37 € ont permis de faire face aux dépenses courantes des compétences
- 3.87 € ont été consacrés à l'autofinancement.
- 2.66 € ont remboursé les intérêts de la dette
- Une charge de dette qui est stable tant en proportion qu'en montant. Il y a une légère hausse par rapport à la dépense 2014, mais elle est malgré tout moins élevée qu'en 2012.
- On observe ici que la part prépondérante des dépenses de personnel dans la répartition démontre, s'il le fallait encore, que nous sommes une intercommunalité de services.

16 millions de dépenses de fonctionnement sont consacrées aux salaires et charges.

On constate une progression 6 % entre 2015 et 2014. Certes il y a eu une progression des charges patronales, mais c'est surtout l'effectif qui a évolué.

Sur 100 € de salaires versés

- 56.44 € vont vers les métiers dédiés à la santé, aux personnes en perte d'autonomie à domicile ou en établissements
- 13.93 € ont rémunéré le personnel des compétences techniques
- 7.12 € étaient affectés au personnel du budget de l'eau
- 4.58 € c'est la part consacrée au personnel de la cuisine centrale
- 10.86 € ont été versés au personnel des actions jeunesse
- Enfin 7.06 € ont rémunéré le personnel des services fonctionnels.

Les postes en évolution en 2015 concernent principalement les services de maintien à domicile mais aussi les actions jeunesse.

Si on observe le budget du point de vue de l'activité générale, on constate que là aussi les services dédiées aux personnes dépendantes représentent plus de la moitié de notre activité générale.

- 53.1 % de l'activité concerne les services aux seniors et à la prévention santé.
- 12.9 % sont centrés sur les compétences techniques, donc aux prestations rendues aux communes sur les espaces publics.
- 14.3 % concernent l'eau potable. Le service est rendu directement à la population. Ce taux de 14.3 % inclut les redevances perçues pour le compte de l'agence de l'Eau

- 10.5 % c'est ce que représentent les activités jeunesse, en progression de 2 points par rapport à 2014
- 5.9 % reviennent à la cuisine centrale. Sa production est stable mais ses dépenses baissent, ce qui reflète une très bonne maîtrise du processus de fabrication.
- Les services généraux qui permettent aux diverses compétences de remplir leurs fonctions représentent 3.4 % de notre activité totale. Je vous invite d'ailleurs à mesurer le poids des services support dans votre collectivité. Il est en général bien au-delà de 10 % dans les entreprises.

Nous pouvons maintenant passer du côté des recettes de fonctionnement,

- Les communes participent au financement de 26 % du total du budget
- Les services rendus à la population représentent 52 %
- Les recettes diverses sont inférieures à 1%
- Par contre en 2015, nous avons une forte progression des recettes de subventions de 600 000 € ce qui leur fait gagner 1 point de représentation, elles passent à 21 % des recettes de fonctionnement en 2015.
- Cette augmentation est liée aux contrats d'avenir qui ont été recrutés pour les temps d'activités scolaires. Cette recette nouvelle vient donc tempérer le coût des recrutements.

7

Comme vous pouvez le constater à chaque examen budgétaire, notre budget a une structure atypique qu'il est impossible de comparer à d'autres collectivités. Pour cela il nous faut mettre en place les moyens de nous autoréguler.

C'est pourquoi la mise en place progressive de tableaux de bord uniformisés par compétence s'est développée en 2015. Certains tableaux ont d'ailleurs été présentés en commission, il ne s'agit pas que d'une collection de chiffres, au contraire le rapport d'analyse est essentiel pour mieux comprendre l'évolution des services.

Monsieur le Président, avant d'en terminer avec le compte administratif. Je voudrai juste rebondir sur la situation au 31 décembre 2015. Si nous avons un solde comptable de 3.5 millions notre trésorerie n'était que de 2.4 millions. Cela représente à peine 1 mois de dépenses. Cette situation nous a permis de retarder la mobilisation des emprunts sur 2015.

Compte administratif 2015

SIVOM communauté du
Béthunois

Acteur de votre quotidien

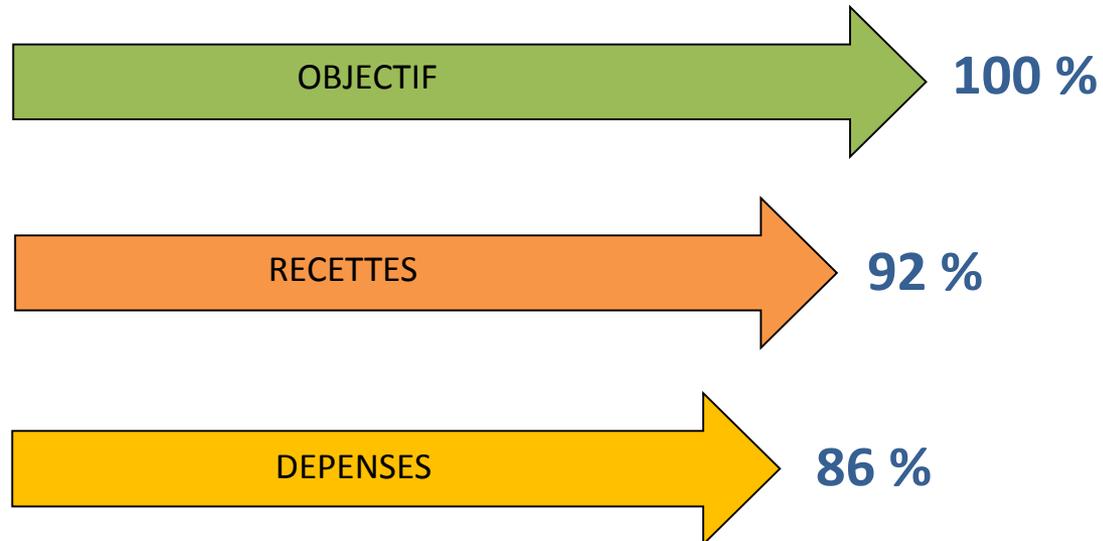
1

	DEPENSES	RECETTE
Résultat reporté		1 257 958,25€
Opérations de l'exercice	33 227 566,60€	35 526 938,66€
TOTAUX	33 227 566,60€	36 784 896,91€
Résultat de clôture		3 557 330,31€
Résultat Syndicat eaux Chocques Labeuvrière*		49 777,33€
Reste à réaliser	106 233,21€	18 178,80€
TOTAUX CUMULES	33 333 799,81€	36 852 853,04€
RESULTAT DEFINIF		3 519 053,23€

* Résultat repris par la trésorerie par opération d'ordre non budgétaire

2

TAUX DE REALISATION FONCTIONNEMENT



3

Dépenses réelles de Fonctionnement Par habitant

2014
246 €



2015
251 €

Compte administratif 2015

SIVOM communauté du
Béthunois

Acteur de votre quotidien

4

SALAIRES



DEPENSES COURANTES



100€ DE RECETTES

AUTOFINANCEMENT



INTERETS DE LA DETTE



Compte administratif 2015

SIVOM communauté du
Béthunois

Acteur de votre quotidien

5

56,44€



pour la santé et perte
d'autonomie

100€ de salaires versés



7,06€



pour les services
fonctionnels

7,12€



pour l'eau potable

13,93€



pour les compétences
techniques

10,86€



pour la jeunesse

4,58€



pour l'unité centrale
de production de
repas

Compte administratif 2015

SIVOM communauté du
Béthunois

Acteur de votre quotidien

6

53,1 €



pour la santé et perte
d'autonomie

**Notre activité par
secteur
100 €**

3,4 €



pour les services
fonctionnels

14,3 €



pour l'eau potable

12,9 €



pour les compétences
techniques

10,5 €



pour la jeunesse

5,9 €



pour l'unité centrale
de production de
repas

7

Origine de nos recettes de fonctionnement

52 %



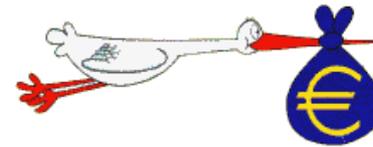
**SERVICES RENDUS
AUX USAGERS**

26 %



**PARTICIPATIONS
COMMUNALES**

21 %



SUBVENTIONS

1 %



**AUTRES
RECETTES**

SITUATION FINANCIERE COMMUNAUTE DU BETHUNOIS
EN EUROS

FONCTIONNEMENT

RUBRIQUES	DEPENSES				
	2 012	2 013	2 014	2 015	BP 2016
Hors prestations internes	0	0	0	0	0
61/64-12 Frais de personnel	13 360 879	14 466 088	15 190 352	16 201 431	17 638 687
6611 Intérêts de la dette(a)	723 648	710 969	682 965	718 370	862 282
68 Dot. aux Amortissements	1 625 189	1 690 880	1 677 736	1 673 813	1 841 326
820 Déficit reporté	324 744	360 716	506 322	573 840	0
831/6874 Prél pr Investis.	0	0	0	0	1 380 469
Autres dépenses (b)	9 082 634	8 657 274	8 805 481	8 995 104	10 428 448
Écart euro	0	0	0	0	0
TOTAL DES DEPENSES	25 117 095	25 885 927	26 862 857	28 162 557	32 151 212

RUBRIQUES	RECETTES				
	2012	2013	2014	2015	BP 2016
Hors prestations internes	332 725	243 642	176 193	140 235	217 200
78 Amort part construct	5 727 614	6 248 906	6 566 690	7 017 361	7 471 564
777,74 Particip communes	786 469	1 109 648	1 119 311	1 772 091	1 354 136
74/6419 Subvention & Participati	3 506 557	3 657 457	3 842 046	3 812 314	5 452 048
73 forfait soins & dot globale	13 538 407	14 279 533	14 821 834	15 581 910	16 643 567
70 Pduits sces, dom. & ventes	1 792 063	1 852 608	1 716 518	1 624 524	0
820 Excédent de fonct reporté	0	0	0	0	0
Fr Pers Remb BBV-CCB	1 444 235	332 135	796 563	292 617	1 012 697
Autres recettes (a)	0	0	0	0	0
Écart euro	0	0	0	0	0
TOTAL DES RECETTES	27 128 070	27 723 930	29 039 156	30 241 053	32 151 212

(a)dont ICNE	0	0	0	0	0
(b) dont autres opérat ordre	888 201	0	0	0	0

Subvention ARS	300 070	0	0	0	0
Opération d'ordre	332 725	243 642	176 193	140 235	217 200
dont opérations patrimoniales	85 733	23	23	24	55
dont txv d'invest en régie	3 051	31 084	10 776	0	2 831

INVESTISSEMENT

RUBRIQUES	DEPENSES				
	2012	2013	2014	2015	BP 2016
Hors prestations internes	759 702	401 954	800 418	823 930	0
060 Déficit d'investis. reporté	0	533	533	0	0
13 Frais extraordinaires	1 484 893	1 680 387	1 632 502	1 753 235	1 792 503
16 Rembours. de la dette	3 717 649	5 355 618	2 907 277	1 525 317	7 704 704
21 Acquisitions	22 364	25 080	9 278	162	0
23 Travaux en cours	243 963	218 030	166 383	140 235	307 200
14/13 Amort part construct	0	0	0	0	0
1688 Intérêts courus non échus	90 644	118 624	96 627	89 750	359 794
16 Dépôts & Cautionnements (a)	0	6 471	0	0	150 000
Autres dépenses ©	0	0	0	0	0
TOTAL DES DEPENSES	6 319 213	7 806 698	5 613 018	4 332 630	10 314 201

RUBRIQUES	RECETTES				
	2012	2013	2014	2015	BP 2016
Hors prestations internes	3 113 309	1 977 625	548 021	1 031 204	0
060 Excédent d'invest. reporté	59 423	264 692	129 093	15 018	1 135 990
13 Subventions d'équipem	574 654	944 740	1 311 965	1 310 457	144 512
10 Participations (fctva...) (c)	1 503 900	2 515 340	821 849	1 670 831	5 212 110
16 Emprunts	517 233	0	1 212 023	62	0
21(hors /8)Aliénations nettes	0	0	0	497	0
23 Facturations de travaux	1 625 189	1 690 880	1 674 180	1 657 813	3 311 795
Virement & Amortis.	130 207	148 395	112 959	109 585	359 794
16 Dépôts & Cautionnements	370 968	12 629	10 202	16 000	150 000
Autres recettes (b)	0	0	0	0	0
1688 Intérêts courus non échus	0	0	0	0	0
TOTAL DES RECETTES	7 894 884	7 554 300	5 820 292	5 811 465	10 314 201

Rbt capital exeptionnel	0	0	0	0	0
(a) dont ligne de trésorerie			0	0	
© dont opérations d'ordre					

(b) dont fonds de compensation de la T.V.A. (1022/1421)	202 148	651 847	846 131	213 521	94 159
(c) dont affectation n-1	372 506	450 328	578 545	1 095 615	0
dont opérations d'ordre					

TOTAL DES 2 SECTIONS

RUBRIQUE	DEPENSES				
	2012	2013	2014	2015	BP 2016
CALCUL DES SOLDES					
Opérations de l'exercice					
Fonctionnement	24 792 351	25 525 210	26 356 535	27 588 717	32 151 212
Investissement	5 559 511	7 404 743	4 812 600	3 508 701	10 314 201
Résultat n-1 fonctionnement	324 744	360 716	506 322	573 840	0
Résultat n-1 investissement	759 702	401 954	800 418	823 930	0
Fonctionnem. + Investiss.	31 436 308	33 692 625	32 475 875	32 495 187	42 465 413
RESULTAT CUMULE : Rec < Dép					

RUBRIQUE	RECETTES				
	2012	2013	2014	2015	BP 2016
CALCUL DES SOLDES					
Opérations de l'exercice					
Fonctionnement	25 336 007	25 871 322	27 322 638	28 616 528	32 151 212
Investissement	4 781 575	5 576 676	5 272 271	4 780 261	10 314 201
Résultat n-1 fonctionnement	1 792 063	1 852 608	1 716 518	1 624 524	0
Résultat n-1 investissement	3 113 309	1 977 625	548 021	1 031 204	0
Fonctionnem. + Investiss.	35 022 954	35 278 230	34 859 448	36 052 518	42 465 413
RESULTAT CUMULE : Rec > Dép	3 586 645,42	1 585 605,59	2 383 572,99	3 557 330,31	

Le budget global est égal au total du budget principal et des budgets annexes, moins les prestations internes.

Données non prises en compte:

* Résultat de l'exercice précédent.

Observations relatives à l'analyse financière & aux ratios décrits ci-après :

Remboursement de la dette

- ☛ Emprunts appelés pour la réhabilitation de l' EHPAD DEGEORGE: 5 102 804 € de 2008 à 2012

Remarques

- ☛ En 2009, une subvention de 1 500 000 € a été versée par la DDASS pour lisser le px de journée de l'EHPAD DEGEORGE suite aux tx d'extension. La subv a été constatée en fonctionnement, elle a été basculée en investissement et elle sera reversée progressivement en fonctionnement sur le compte 78 742. Cette subvention a été complétée de 300 070 € en 2011 par l'ARS.
- ☛ En 2012, adhésion de la commune de GONNEHEM, 2 372 habitants
- ☛ En 2012 Ehpads Degeorge, recette except 219 K€ : rattachement à tord s/ 2011. Du matériel n'a pas été accepté en fonction.t, dépenses en investis.t en 2013.
- ☛ En 2012, suite au sinistre du centre techniques en 12/2010, encaissement partie assurance et opérations patrimoniales de cession pour 888 K€
- ☛ Septembre 2013, création de la compétence "activités périscolaires". Recrutement de 63 personnes, dont 25 contrat d'avenir.
- ☛ Depuis fin 2013, fonctionnement à pleine capacité de l'EHPAD Frédéric Degeorge.
- ☛ Juillet 2015. Adhésion de la commune de Labeuvrière.
- ☛ Juillet 2015. Reprise du Syndicat de l'eau de Chocques - Labeuvrière.
- ☛ Janvier 2016. Adhésion de la commune d'Annezin.
- ☛ Janvier 2016. Reprise du Centre de planification en gestion directe par le Conseil Départemental 62

SIVOM DE LA COMMUNAUTE DU BETHUNOIS

BUDGET PRINCIPAL & BUDGETS ANNEXES

ANALYSE FINANCIERE

DONNEES SYNTHETIQUES hors les sommes en transit sur le service de l'eau

	COMPTE ADMINISTRATIF 2 014		COMPTE ADMINISTRATIF 2 015		BUDGET PRIMITIF BP 2016	
	Montant en Euros	par habitant	Montant en Euros	par habitant	Montant en Euros	par habitant
1 Dépenses réelles de fonctionnement:DRF	23 224 230	246,38 €	24 397 542	251,15 €	27 007 376	262,92 €
2 Produit des contributions des communes	6 566 690	69,66 €	7 017 361	72,24 €	7 471 564	72,74 €
3 Recettes réelles de fonctionnement:RRF	25 702 652	272,67 €	26 958 931	277,52 €	30 014 802	292,20 €
4 Dépenses d'équipement brut	2 916 555	30,94 €	1 525 480	15,70 €	7 704 704	75,01 €
5 Encours de la dette au 1/1/n	21 889 984	232,22 €	23 568 010	242,61 €	23 707 659	230,80 €
6 Dépenses de personnel/DRF	65,41%		66,41%		65,31%	
7 DRF+Dette en capital an/RRF	96,71%		97,00%		95,95%	
8 Dép. d'équip. brut/RRF	11,35%		5,66%		25,67%	
9 Encours dette/RRF	85,17%		87,42%		78,99%	
10 Dépenses d'exploitation/DRF	31,65%		30,65%		31,50%	
11 Contributions des communes/RRF	25,55%		26,03%		23,38%	
12 Produits d'exploitation & des domaines/RRF	52,05%		51,89%		46,61%	
13 Transferts reçus/RRF	20,07%		21,31%		19,14%	
14 Divers/RRF	2,33%		0,77%		10,87%	

Les transferts sur le service de l'eau concernent: les taxes de l'Agence de l'Eau: pollution & taxe de prélèvement.
Ces redevance & taxes sont levées par le Sivom et reversées aux bénéficiaires.
Elles ne sont pas reprises dans cette analyse.