

Conseil municipal du 22 juin 2015



Compte administratif 2014

Compte administratif 2014 : Grands équilibres



En millions d'euros	CA 2008	CA 2009	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	BP + DM 2014	CA 2014
FONCTIONNEMENT (Avec retraitements)								
Recettes de gestion	256,7	264,0	267,8	269,7	279,6	284,7	285,8	280,9
Dépenses de gestion	220,5	223,0	225,2	225,4	237,0	247,0	254,7	249,3
ÉPARGNE DE GESTION	36,2	41,1	42,6	44,3	42,6	37,7	31,1	31,5
Frais financiers nets	12,7	8,5	8,3	8,7	8,3	7,9	6,8	6,3
Remboursement capital	23,1	23,8	25,6	24,2	24,7	26,0	25,9	25,7
ÉPARGNE NETTE	0,4	8,8	8,8	11,4	9,5	3,8	- 1,6	- 0,5
INVESTISSEMENT (Avec retraitements)								
Recettes d'invest.	48,2	59,3	48,1	46,2	52,3	53,7	77,0	61,4
Dépenses d'invest.	52,8	60,4	48,5	54,5	57,6	60,3	82,5	59,4

* Retraitements:

Des recettes de gestion en baisse

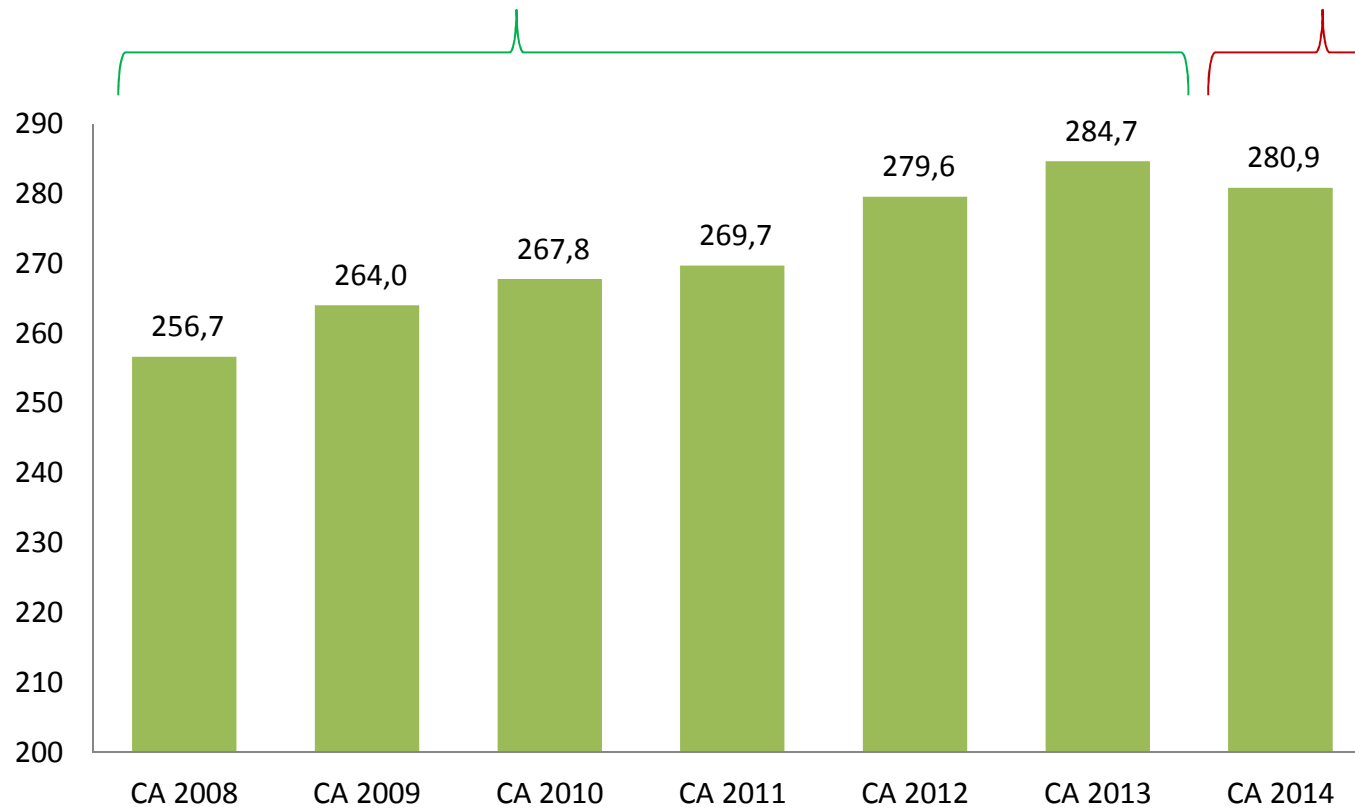


2008-2013

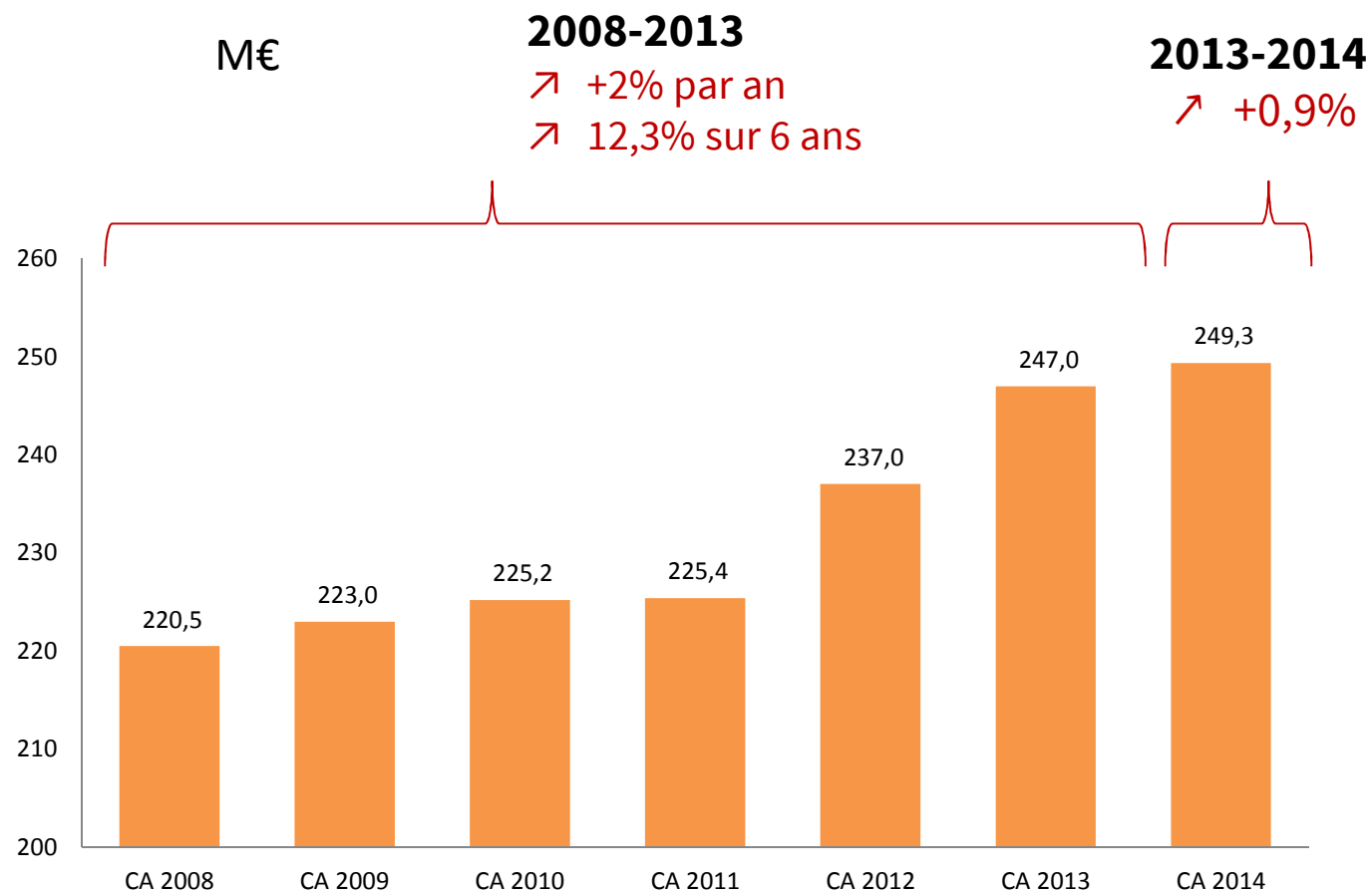
↗ **+1,8% par an**
↗ **10,9% sur 6 ans**

2013-2014

↘ **-1,3%**



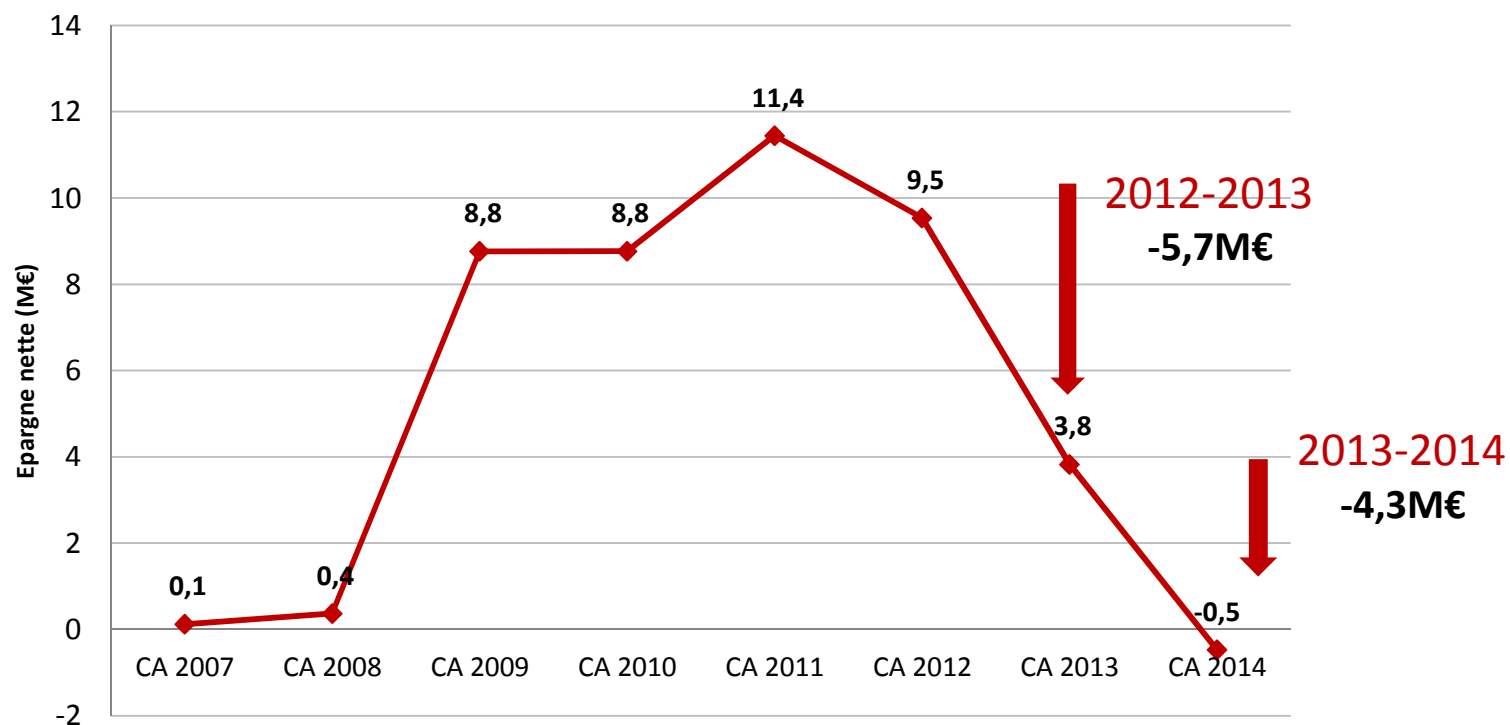
... pour financer des dépenses de gestion en légère hausse



Epargne nette, couverture de l'épargne de gestion pour financer les intérêts de la dette et le remboursement du capital

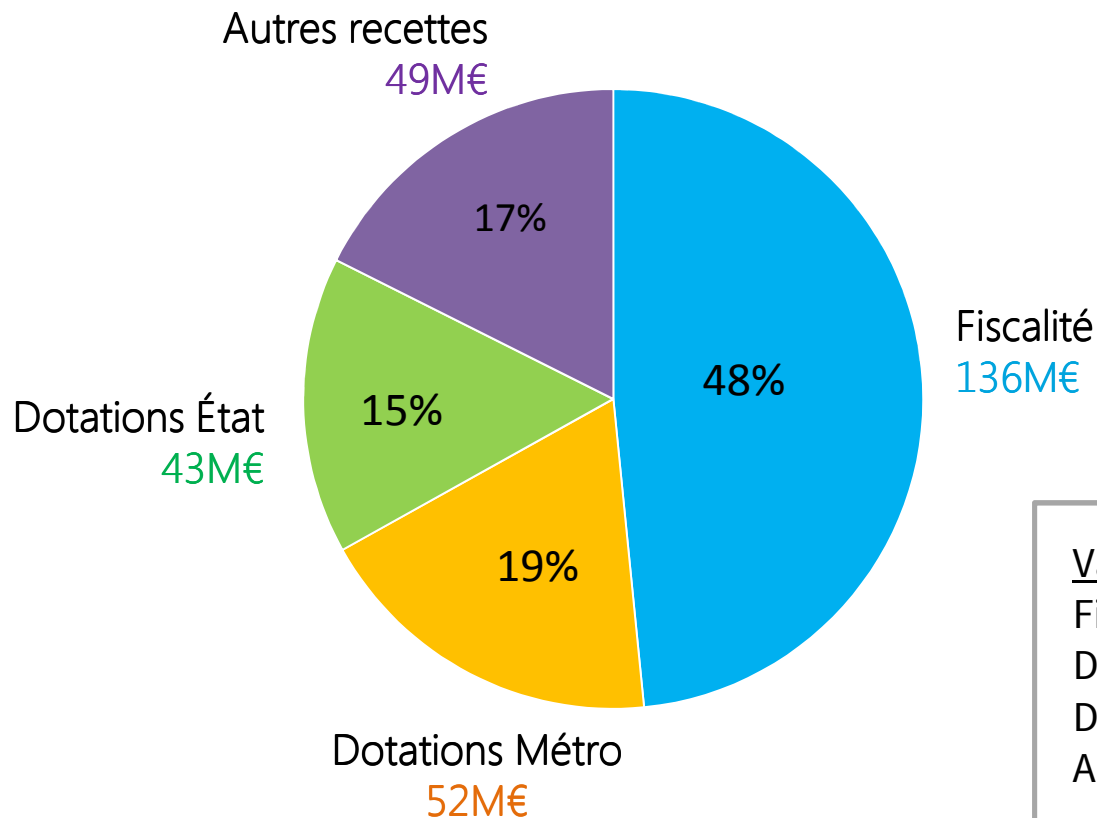


Autofinancement des investissements	<i>En Millions d'euros</i>
Epargne de gestion (<u>avant</u> annuité)	31,54
Annuité de la dette (intérêts + capital)	6,35 + 25,66 = 32,01
Epargne nette (<u>après</u> annuité)	-0,47



Les recettes de gestion

280,9 M€ ; -1,3 %; -3,8 M€



Variation par rapport à 2013 :

Fiscalité :	+1,4 M€ (+1,06%)
Dotation métro :	Stable
Dotation état :	-2,4 M€ (-5,27%)
Autres recettes* :	-4,1 M€ (-7,77%)

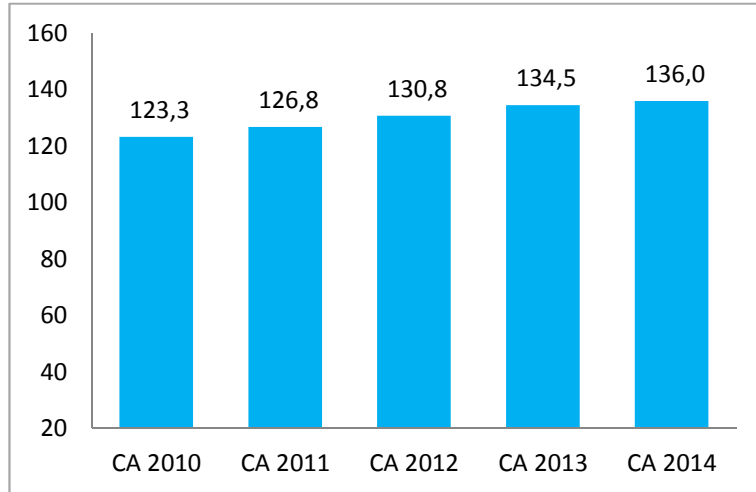
**En 2013, avaient été comptabilisées dans les autres recettes, les recettes exceptionnelles suivantes :*

- *remboursements de sinistres en 2013 (Les Buttes / La Piste = 2,04 M€)*
- *le reversement Schumann en provenance du budget annexe stationnement (1,79 M€)*

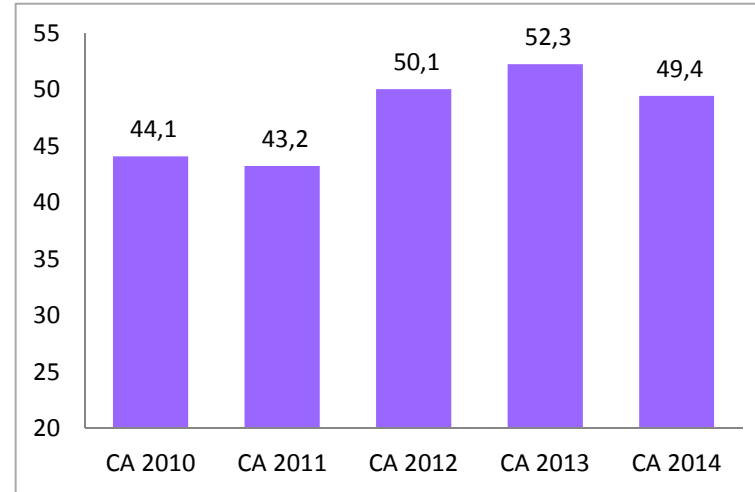
Evolution des recettes de gestion



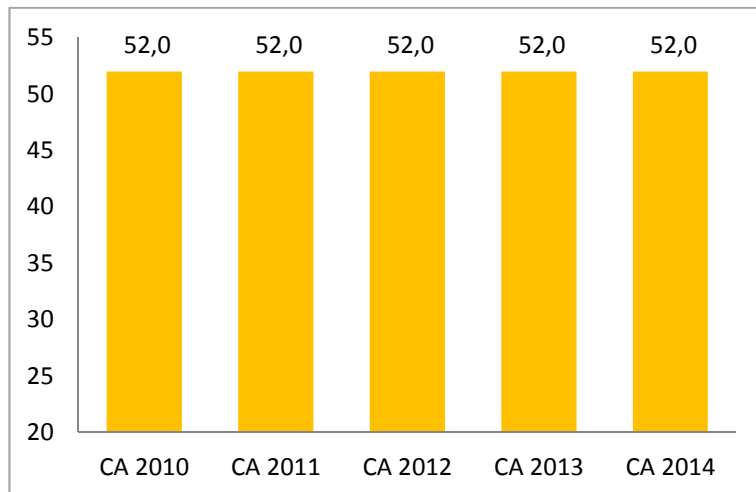
Fiscalité: 136M€



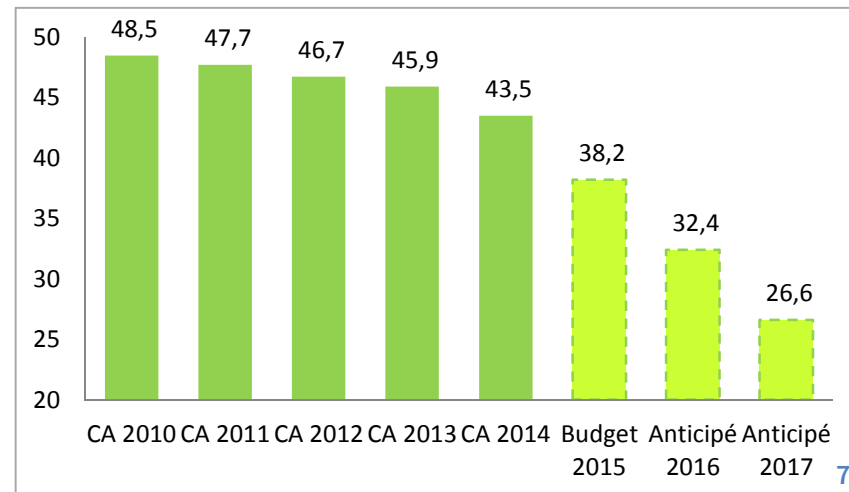
Autres recettes: 49M€



Dotations Métro: 52M€

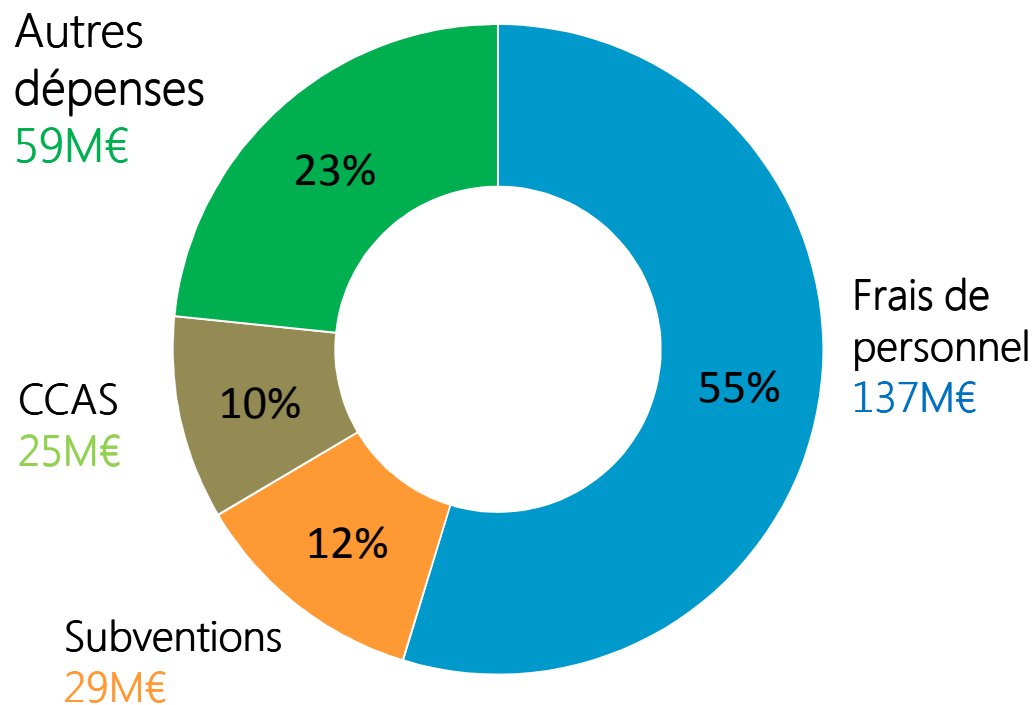


Dotations État: 43M€



Les dépenses de gestion

249,3 M€; +0,96 %; +2,3 M€



Evolutions 2013/2014 : +0,9%
 Evolutions 2012/2013 +4,2%
 Evolutions 2011/2012 +5,2%

Evolutions 2013/2014

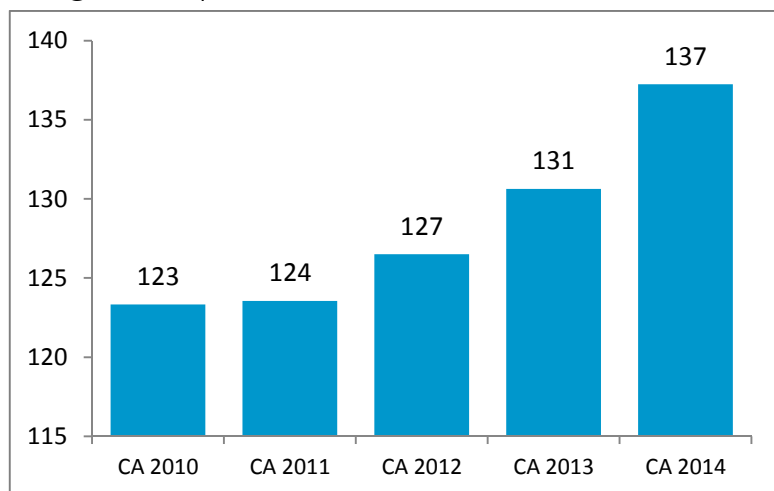
Frais de personnel	+6,6 M€ (+5,07%)
Transferts	-0,1M€ (-0,27%)
CCAS	+0,7M€ (+2,84%)
Autres dépenses*	-4,7M€ (-5,7%)

**En 2013, avaient été comptabilisées dans les autres dépenses 2,04 M€ d'annulation de titres sur exercices antérieur sur des remboursements de sinistre (charges exceptionnelles, chap 67)
 Les charges à caractère général (chap 011) diminuent de -5,37 % (-2,9 M€)*

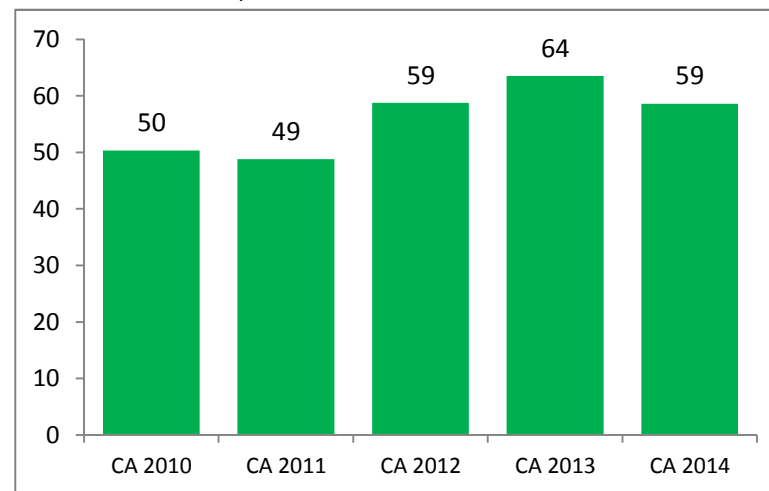
Evolution des dépenses de gestion



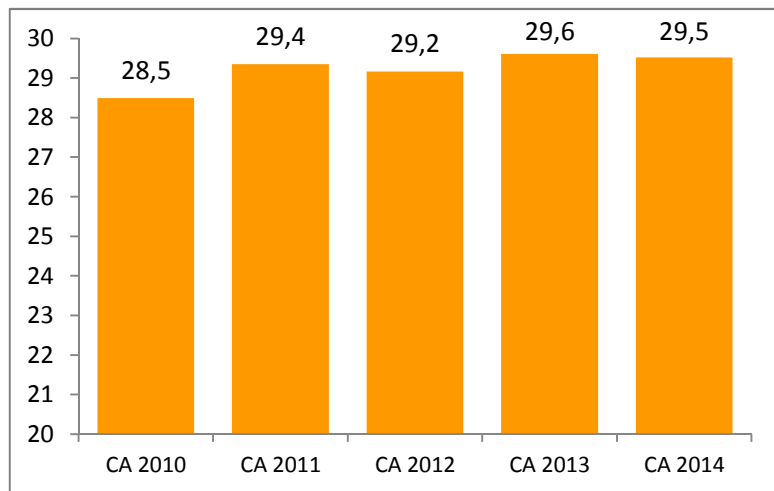
Charges de personnel: **137M€**



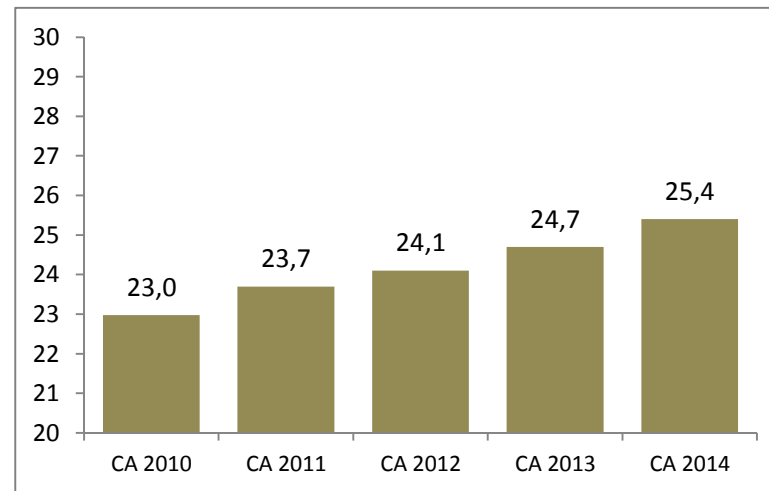
Autres dépenses : **59M€**



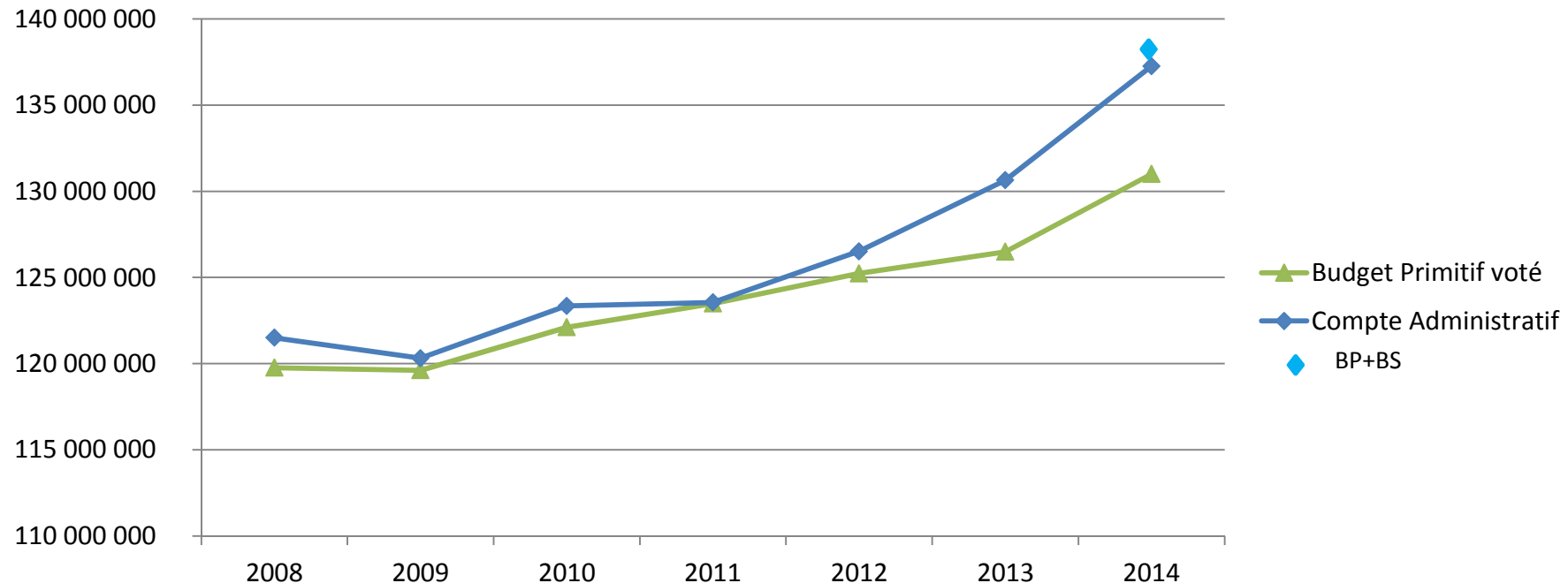
Subventions (= transferts) : **29M€**



CCAS : **25M€**



Frais de personnel : 137M€



Evolution CA2014 par rapport à CA2013 (BP + BA) : +6,7M€ (139,9M€ en 2014; 133,2M€)

Principaux éléments d'explication:

- La revalorisation du SMIC, les avancements de grade et d'échelon ainsi que les promotions interne pour un montant de 1,2 M€,
- La refonte des grilles indiciaires des catégories B et C pour un montant de 0,9M€,
- La nouvelle augmentation des charges patronales entre autres des cotisations CNRCAL, IRCANTEC, assurance vieillesse, etc. pour un montant de 1,8M€.
- La poursuite de la réforme des rythmes scolaires

Evolution du nombre d'agents (ETP*)



Effectifs en ETP	2012	2013	2014
JANVIER	3 123,35	3 188,95	3 340,65
FEVRIER	3 202,88	3 247,68	3 423,47
MARS	3 159,54	3 266,77	3 448,20
AVRIL	3 251,02	3 231,14	3 361,12
MAI	3 173,07	3 263,85	3 458,04
JUIN	3 251,92	3 311,44	3 375,96
JUILLET	3 343,68	3 418,82	3 601,81
AOÛT	3 115,95	3 175,61	3 182,63
SEPTEMBRE	3 068,02	3 190,54	3 149,00
OCTOBRE	3 182,71	3 327,74	3 380,70
NOVEMBRE	3 245,62	3 348,51	3 293,10
DÉCEMBRE	3 194,49	3 389,95	3 361,83
MOYENNE	3 192,69	3 280,08	3 364,69
<i>ECART moyen N / N-1</i>		87,40	84,61

Principaux éléments d'explication CA2014 par rapport à CA2013:

- La hausse des effectifs scolaires (+290 enfants correspondants à 11 ouvertures de classe)
- La hausse de la fréquentation des activités périscolaires et de restauration ont entraîné une augmentation du nombre des intervenants

* ETP: équivalent temps plein

Subventions : 29M€

Qui reçoit des subventions?



Plus de 650 associations ont reçu des subventions

Direction instructrice	Nombre d'associations	Subvention accordée	% total
DIR AFFAIRES CULTURELLES	162	8 519 472	32%
DIR EDUCATION JEUNESSE	133	7 268 534	27%
DIR SPORTS	99	3 913 954	15%
DIR ECONOMIE INSERTION	105	3 563 093	13%
CCAS	59	912 083	3%
DIR SANTE PUBLIQUE ET ENVIRON.	73	891 950	3%
DIR DES TRANQUILITES	28	351 200	1%
DIR SOLIDARITES INTERNATIONALES	97	316 007	1%
DIR RELATION CITOYENNE	22	301 500	1%
DIR ENVIRONNEMENT	12	178 206	1%
Autres	154	718 612	3%

10% des associations ont reçu > 80% des montants

Les 10 plus grosses ont été versées à:

MAISON DE LA CULTURE (MC2) COOP CULTUREL

ES ART DESIGN GRENOBLE VALENCE

PALAIS DES SPORTS DE GRENOBLE-ISERE ASS

GRENOBLE FOOT 38 ASSOCIATION

OFFICE MUNICIPAL DU TOURISME DE GRENOBLE (EPIC)

AGECSA - ASS. DE GESTION DES CENTRES DE SANTE

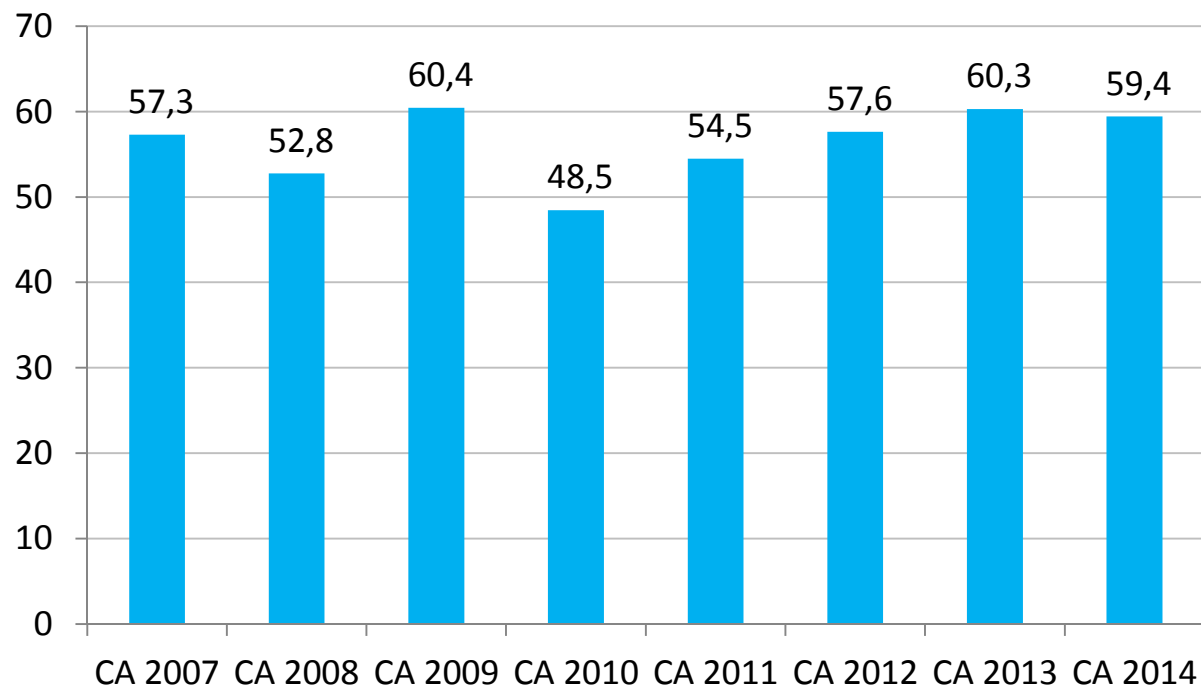
FOOTBALL CLUB GRENOBLE RUGBY ASSOCIATION

ORCHESTRE DE CHAMBRE DE GRENOBLE - LES MUSICIENS DU LOUVRE

CENTRES DE LOISIRS DE GRENOBLE - ACL

MISSION LOCALE DE GRENOBLE POUR EMPLOI & INSERTION 16/25 ANS

Les investissements se sont élevés à 59M€



Les investissements ont été financés:

- Par la ville 25,3 % (2013 = 32,8%)
- Par des subventions d'investissement 20,3 % (2013 = 23,5%)
- Par de l'emprunt 54,4 % (2013 = 43,8%)

Les principaux investissements réalisés en 2014



Projets finalisés ou en-cours

- Plaine des sports: 3,3M
- Ecoles et restauration scolaire: 1,6M
- Réhabilitation Piscine Chorier-Berriat: 1,3M
- Terrain synthétique Stade Bachelard: 1,1M



Entretien durable du patrimoine

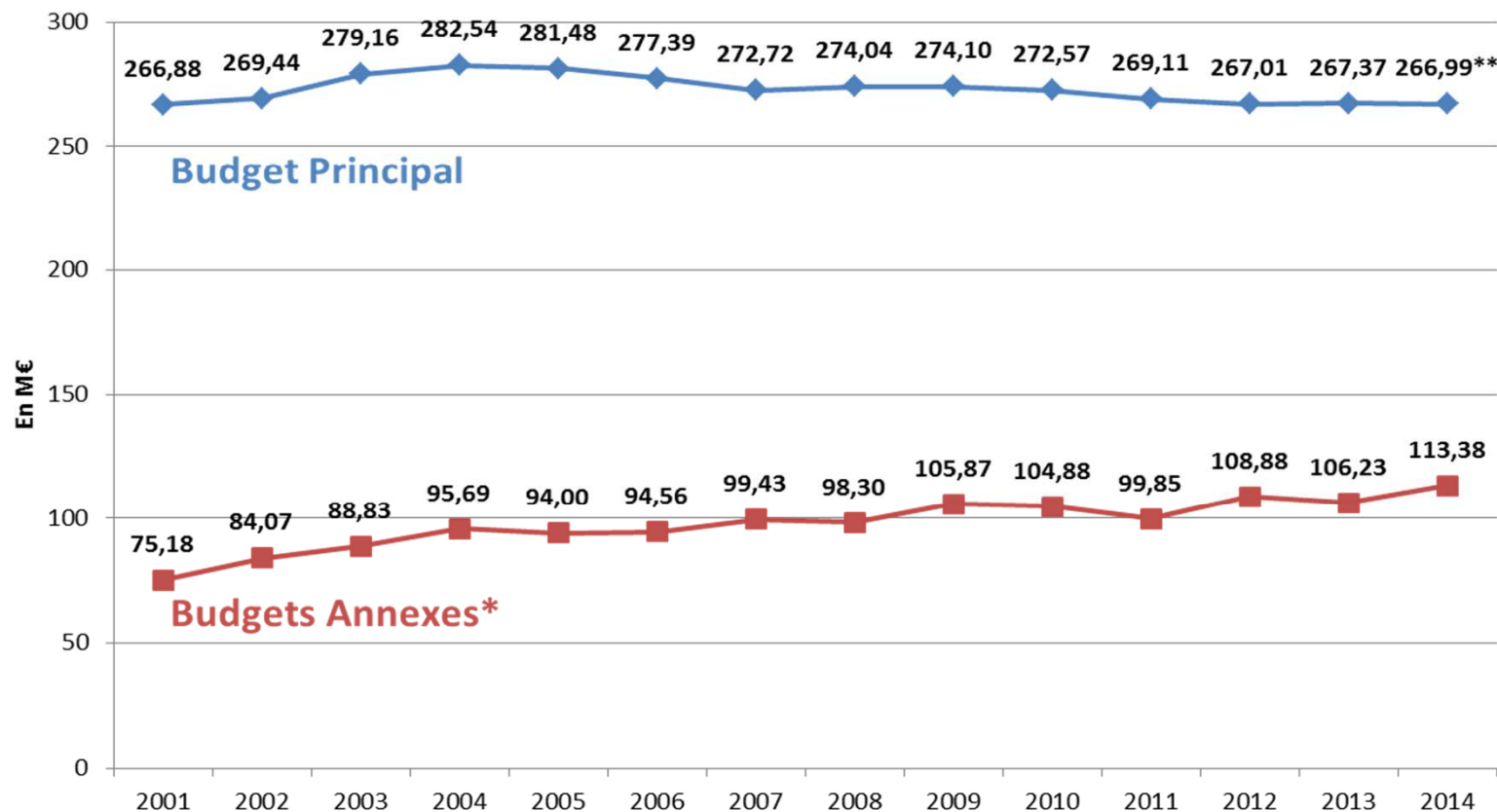
- Cœur de ville/ cœur d'agglo: 6,7M
- Voirie: 3,4M
- Travaux de maintenance immobilier municipal: 2,3M
- Réhabilitations immobilier municipal: 2,9M
- Espaces verts: 1M



ZACs (6,6M) et renouvellement urbain (4,6M)

- ANRU Villeneuve + VO: 2,9M
- ANRU Mistral: 0,9M
- ZAC Presqu'île: 3,2M
- ZAC Bouchayer-Viallet: 1,2M
- ZAC Beauvert: 0,7M
- ZAC Vigny-Musset: 1,2M

Evolution de l'encours de dette 2001-2014



Encours tous budgets au 31/12/2014 : 380,37M€ (387,49 M€ sans le transfert d'emprunts à la REP)

L'encours de chaque année prend en compte les emprunts encaissés au cours de l'année et non le montant des emprunts contractualisés dans l'année.

**Hors Régie de l'Eau Potable (REP)*

***L'encours au 31/12/2014 du Budget Principal de 266,99M€ tient compte du transfert d'emprunts à la REP à hauteur de 7,13M€ au 01/01/2014. Sans ce transfert, l'encours du Budget Principal au 31/12/2014 est de 274,11 M€.*

Budgets annexes



CA 2014 en million d'euros	Stationnement	Activités économiques	Locaux culturels	Self Clémenceau	Teisseire Jeux olympiques	Mistral Eaux Claires	Cuisine centrale	Total budgets annexes
----------------------------	---------------	-----------------------	------------------	-----------------	---------------------------	----------------------	------------------	-----------------------

FONCTIONNEMENT

Recettes de gestion	8,86	4,84	1,70	1,02	0,00	0,00	6,38	22,80
Dépenses de gestion	3,27	2,59	0,18	0,99	0,00	0,00	5,98	13,01
Epargne de gestion	5,59	2,25	1,52	0,03	0,00	0,00	0,40	9,80

ANNUITÉ DE LA DETTE

Frais financiers nets	1,66	0,80	0,25	0,00	0,00	0,00	0,12	2,84
Remboursement en capital	2,60	2,48	0,91	0,01	0,02	0,00	0,24	6,25
Epargne nette	1,33	-1,03	0,35	0,02	-0,02	0,00	0,04	0,70

INVESTISSEMENT

Recettes d'investissement	8,18	9,07	3,85	0,00	0,47	0,00	0,09	21,67
Emprunts	4,00	7,14	2,89	0,00	0,00	0,00	0,00	14,03
Autres recettes	2,81	0,03	0,96	0,00	0,47	0,00	0,01	4,29
Dépôts et cautionnement	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
Reports recettes	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03
Affectation	1,37	1,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	3,31
Dépenses d'investissement	6,37	7,89	3,74	0,06	0,01	0,04	0,06	18,16
Dépenses	6,37	6,20	3,05	0,01	0,01	0,04	0,05	15,73
Dépôts et cautionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reports dépenses	0,00	1,68	0,69	0,05	0,00	0,00	0,00	2,43

Résultat antérieur	-2,46	-0,66	0,07	0,07	0,35	-0,03	-0,04	-2,71
*Impact TVA/remb. 238	0,09							0,09
Résultat cumulé	0,77	-0,51	0,53	0,04	0,79	-0,08	0,03	1,58

Résultats de clôture 2014



- Résultat de clôture du budget principal :

-1,84 M€ (+0,49 M€ en 2013)

Attention report de recette d'investissement de 1,6M€ aurait du être reporté en 2014 sur l'exercice 2015. Le résultat de clôture aurait alors été de -0,24 M€.

- Résultats de clôture des budgets annexes :

+1,50 M€ (+2,28 M€ en 2013)

- Résultats consolidés :

-0,34M€ (+2,78 M€ en 2013)

- Résultats REP :

+0,28 M€





En millions d'euros	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014
FONCTIONNEMENT					
Recettes de gestion	289,32	292,78	300,43	305,80	304,57
Dépenses de gestion	236,99	238,98	246,99	260,41	265,17
Épargne de gestion	52,33	53,79	53,43	45,39	39,40
ANNUITÉ DE LA DETTE					
Frais financiers nets	11,37	12,27	11,73	10,78	9,19
Remboursement en capital	28,50	29,21	29,63	32,19	31,91
Épargne nette	12,46	12,32	12,07	2,43	-1,70
INVESTISSEMENT					
Recettes	101,17	110,97	103,93	96,79	116,59
<i>dont report en recettes</i>	<i>6,18</i>	<i>9,55</i>	<i>5,40</i>	<i>8,48</i>	<i>12,55</i>
Dépenses	93,80	103,53	95,69	94,09	96,26
<i>dont report en dépenses</i>	<i>19,57</i>	<i>16,69</i>	<i>17,80</i>	<i>16,68</i>	<i>21,09</i>
RÉSULTAT ANTÉRIEUR			-12,27	-2,35	-7,41
RÉSULTAT non retraité	7,37	7,44	8,04	2,78	11,21
Impact REG					11,55
RESULTAT retraité	7,37	7,44	8,04	2,78	-0,34

NB : A l'occasion du Doc 0 du CA 2013, une correction a été apportée sur les exercices antérieurs suite à une erreur de calcul de l'épargne nette. Pour les années 2010 et 2011, le résultat antérieur (R/D002 + R/D001) est intégré directement aux recettes et dépenses d'investissement.

A compter de 2014, les écritures des emprunts revolving sont traitées conformément à la M 14. De ce fait, il est nécessaire, pour les recettes d'investissement comme pour les dépenses, de neutraliser les écritures réelles liées aux emprunts revolving (16441 RI = 3 357 408 € / contrepassation du 16449 DI = 3 357 408 €). Elles étaient traitées antérieurement par des écritures d'ordre.

Les recettes d'investissement intègrent l'affectation des résultats (1068).