

Conseil Municipal

Jeudi 26 Avril 2018

COMPTE DE GESTION 2017

ORDRE DU JOUR

I. Compte de gestion 2017

II. Compte administratif 2017

III. Affectation du résultat 2017

IV. Etat de la dette

V. Décision Modificative n°1

COMPTE DE GESTION 2017

Le compte de gestion, établi par le comptable public, retrace les opérations budgétaires en dépenses et en recettes et comporte :

- Une balance générale de tous les comptes tenus par le trésorier (comptes budgétaires et comptes de tiers)
- Le bilan comptable de la collectivité

COMPTE DE GESTION 2017

Pour l'exercice 2017, le compte de gestion est le suivant :

- **Section de fonctionnement :**
 - Recettes de fonctionnement : 9 812 649.26€
 - Dépenses de fonctionnement : 8 245 043.90€

- **Section d'investissement :**
 - Recettes d'investissement : 1 794 980.91€
 - Dépenses d'investissement : 2 102 144.67€

- **Résultat de fonctionnement 2017:**
 - Résultat de clôture de fonctionnement : 1 567 605.36€

- **Résultat d'investissement 2017 :**
 - Résultat cumulé 2016 : 168 228.16€
 - Résultat 2017:-307 163.76€
 - Résultat cumulé 2017 : -138 935.60€

Le compte de gestion dressé pour l'exercice 2017 par le trésorier de la collectivité n'appelle pas d'observations

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

Fonctionnement

Dépenses
8 245K€

Résultat
1 568K€

Recettes
9 813K€

Investissement

Dépenses
2 102K€

Solde
-307 K€

Recettes
1 795K€

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
CHAPITRE	REALISE 2016	PREVU 2017	REALISE 2017	REALISATION	VARIATION CA17/CA16	
Recettes Réelles de Fonctionnement	9 366 468.26	9 462 241.04	9 765 635.89	103%	399 167.63	4%
013-Atténuations de charges	69 370.28	29 000.00	33 216.78	115%	-36 153.50	-52%
70-Produits des services	376 568.25	391 321.00	398 955.31	102%	22 387.06	6%
73-Impôts et taxes	7 403 005.50	7 655 616.00	7 897 373.20	103%	494 367.70	7%
74-Dotations et participations	1 358 618.44	1 236 770.04	1 268 938.56	103%	-89 679.88	-7%
75-Autres produits de gestion courante	127 208.55	134 534.00	138 664.01	103%	11 455.46	9%
77-Produits exceptionnels	31 697.24	15 000.00	28 488.03	190%	-3 209.21	-10%
Recettes d'Ordre	81 096.56	60 000.00	47 013.37	78%	-34 083.19	-42%
042-Transfert entre sections (travaux en régie)	54 940.56	60 000.00	47 013.37	78%	-7 927.19	-14%
78-Reprise sur provisions	26 156.00	0.00	0.00		-26 156.00	-100%
TOTAL	9 447 564.82	9 522 241.04	9 812 649.26	103%	365 084.44	4%

CA 2017 : RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes Réelles de Fonctionnement 2017 : 9 765 635€

Variation par rapport au Budget Prévu 2017 : +303 394€ (+3%)

Hors opérations d'ordre

- **Recettes fiscales : +179 000€**

Les bases réelles ont été communiqués fin décembre, il n'a pas été possible d'ajuster en Décision Modificative dans le courant de l'année

- **Droits de mutation : + 55 000€**

Lié aux ventes immobilières

- **Recettes CAF : + 18 000€**

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT						
CHAPITRE	REALISE 2016	PREVU 2017	REALISE 2017	REALISATION	VARIATION CA17/CA16	
Dépenses Réelles de Fonctionnement	7 983 403.71	8 363 940.04	8 000 790.00	96%	17 386.29	0.2%
011 - Charges à caractère général	1 848 715.66	2 116 055.78	1 835 523.41	87%	-13 192.25	-1%
012-Charges de personnel, frais assimilés	4 448 736.04	4 583 195.26	4 541 551.49	99%	92 815.45	2%
014-Atténuation de produits	81 129.00	98 872.00	98 872.00	100%	17 743.00	22%
65-Autres charges de gestion courante	1 386 386.40	1 384 097.00	1 356 195.88	98%	-30 190.52	-2%
66-Charges financières	182 833.47	175 000.00	166 382.91	95%	-16 450.56	-9%
67-Charges exceptionnelles	35 603.14	6 720.00	2 264.31	34%	-33 338.83	-94%
Dépenses D'ordre	220 020.13	1 158 301.00	244 253.90	21%	24 233.77	11%
023-Virement à la section d'investissement	0.00	908 301.00	0.00	0%	0.00	
042-Opération entre les sections (amortissement)	220 020.13	250 000.00	244 253.90	98%	24 233.77	11%
TOTAL	8 203 423.84	9 522 241.04	8 245 043.90	87%	41 620.06	1%

CA 2017 : DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses Réelles de Fonctionnement 2017 : 8 000 790€

Variation par rapport au Budget Prévu 2017 : -363 150€ (-4%)

Hors opérations d'ordre

○ **Chapitre 011 – charges à caractère général: -280 532€**

- Enveloppe pour l'énergie non entièrement utilisée, lié à la météo (-80 000€)
- Crédits affectés aux achats de fournitures, entretien de terrains et bâtiments, études aux ST et CDV non entièrement utilisés (-53 000€)
- Crédits pôle EEJ non utilisés (-27 000€)
- Enveloppe pour déménagement CSU et maintenance caméra non utilisée (-10 000€)
- Réserve de fonctionnement non utilisée en totalité (-15 000€)
- Formations non effectuées (-15 000€)

○ **Chapitre 012 – charges de personnel : -41 643€**

- Taux de réalisation de 99% des charges de personnel

○ **Chapitre 65 – autres charges de gestion courante : -27 901€**

- Enveloppe pour subventions non versée selon actions menées
- Enveloppe pour indemnités /frais de missions et formations des élus non entièrement utilisée

CA 2017 : SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes de fonctionnement : 9 812 649.26€

Dépenses de fonctionnement : 8 245 043.90€

→ Excédent de fonctionnement affecté à la section d'investissement :
1 567 605.36€ (908 301€ prévu au budget prévisionnel).

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
CHAPITRE	REALISE 2016	BP 2017	REALISE 2017	REPORTS 2017
Dépenses Réelles de Fonctionnement	1 781 289.76	3 012 932.14	1 955 131.30	676 271.89
16-Emprunts et dettes assimilées	559 221.36	615 000.00	608 947.09	
20-Immobilisations incorporelles	23 522.80	102 311.60	16 904.05	20 310.00
204 - Subventions d'équipement	4 339.50	43 625.50	34 502.55	2 030.10
21-Immobilisations corporelles	327 192.54	708 446.27	459 133.39	74 595.43
083-PARC D'OMBREVAL	38 035.89	195 745.56	189 947.00	1 260.00
011-EGLISE	104 571.73	166 646.54	88 587.91	39 084.55
081-CIMETIERE	18 840.00	624 096.00	133 083.62	490 232.83
090 - ACCESSIBILITE	70 129.94	113 894.00	58 442.80	6 621.00
091 - LA POSTE	635 436.00	354 666.67	346 864.80	
092 - PLACE VILLEROY		40 000.00	637.69	13 650.00
093 - PLAN INFORMATISATION DES ECOLES		48 500.00	18 080.40	28 487.98
Dépenses D'ordre	54 940.56	160 000.00	147 013.37	0.00
001-Solde d'investissement reporté	0.00	0.00	0.00	
040-Transfert entre sections (travaux en régie)	54 940.56	60 000.00	47 013.37	
041 - Opérations patrimoniales	0.00	100 000.00	100 000.00	
TOTAL	1 836 230.32	3 172 932.14	2 102 144.67	676 271.89

CA 2017 : DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses Réelles d'Investissement : 2 102 144€

Variation avec le Budget Prévu 2017 : -1 057 800€

Hors opérations d'ordre

○ **Reports d'investissement : 676 241€**

- Pavillon du Parc : 1 260€
- Accessibilité : 6 621€
- Cimetière : 490 232€
- Place Villeroy : 13 650€
- Numérisation des écoles : 28 487€
- Immobilisations incorporelles : 20 310€
- Autres immobilisations corporelles : 74 595€

○ **Dépenses non engagées en Immobilisation corporelle : 171 717€**

RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
CHAPITRE	REALISE 2016	BP 2017	REALISE 2017	REPORTS 2017
Recettes Réelles de Fonctionnement	1 813 684.16	1 746 402.98	1 450 727.01	28 195.40
10-Dotations fonds divers	1 206 727.16	1 348 140.98	1 351 080.41	
13-Subventions d'investissement	86 177.00	148 262.00	99 466.60	28 195.40
16-Emprunts et dettes assimilées	520 780.00	250 000.00	180.00	
Recettes d'Ordre	220 020.13	1 426 529.16	344 253.90	0.00
001-Solde d'investissement reporté		168 228.16	0.00	
024-Produits des cessions	0.00	0.00	0.00	
021-Virement de la section de fonctionnement	0.00	908 301.00	0.00	
040- Transfert entre sections (amortissements)	220 020.13	250 000.00	244 253.90	
041 - Opérations patrimoniales	0.00	100 000.00	100 000.00	
TOTAL	2 033 704.29	3 172 932.14	1 794 980.91	28 195.40

CA 2017 : SECTION D'INVESTISSEMENT

Recettes d'investissement : 1 794 980.91€

Dépenses d'investissement : 2 102 144.67€

→ Déficit d'investissement : 307 163.76€

AFFECTATION DU RESULTAT 2017

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	RESULTAT
RESULTAT C.A. 2016			
EXCEDENT FONCTIONNEMENT (1068)		1 244 140.98	
EXCEDENT INVESTISSEMENT (001)	168 228.16		
AFFECTAT.RESULTAT s/Cpt.1068		1 244 140.98	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2017			
<i>RECETTES 2017</i>	1 794 980.91	9 812 649.26	
<i>DEPENSES 2017</i>	2 102 144.67	8 245 043.90	
	-307 163.76	1 567 605.36	
RESULTAT C.A. 2017			
EXCEDENT		1 567 605.36	
DEFICIT	-138 935.60		
RESTES A REALISER			
<i>RECETTES</i>	28 195.40		
<i>DEPENSES</i>	676 271.89		
RESULTAT	-648 076.49		
RESULTAT CUMULE			
EXCEDENT			
BESOIN DE FINANCEMENT	-787 012.09		
DISPONIBLE APRES BESOIN DE FINANCEMENT			780 593.27

SITUATION DE LA DETTE 2017

- Capital Restant Dû au 31.12.17 : 4 438 938€
- Annuité 2017 : 780 542€
 - Remboursement de capital : 608 947€
 - Intérêts de la dette: 171 595€
- Taux d'endettement : 45.5%

DÉCISION MODIFICATIVE N°1

○ Section de fonctionnement

• Dépenses :

- Chapitre 011 – Charges à caractère général : -10 280€
- Chapitre 012 – Charges de personnel : -5 720€
- Chapitre 67 – Charges exceptionnelles : +16 000€

Suite à l'annulation de la foire du 1er mai, il convient de procéder au remboursement des droits de place. Ceci passe par l'émission de mandats.

○ Section d'investissement

• Dépenses :

- Chapitre 20 – Immobilisations incorporelles : +21 000€
- Chapitre 21 – Immobilisations corporelles : -21 000€

Les crédits concernent les missions de conception des éléments signalétiques et scénographiques des sentiers thématiques du Vallon des Torrières

Les mouvements de crédits ne modifient pas le montant des sections de fonctionnement et d'investissement.

DM N°1 : DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
CHAPITRE	BP 2018	DM 1	BUDGET AJUSTE
Dépenses Réelles de Fonctionnement	8 356 582.83	0.00	8 356 582.83
011 - Charges à caractère général	2 033 037.78	-10 280.00	2 022 757.78
012-Charges de personnel, frais assimilés	4 671 834.13	-5 720.00	4 666 114.13
014-Atténuation de produits	100 000.00		100 000.00
65-Autres charges de gestion courante	1 390 710.92		1 390 710.92
66-Charges financières	155 000.00		155 000.00
67-Charges exceptionnelles	6 000.00	16 000.00	22 000.00
Dépenses D'ordre	1 215 652.17	0.00	1 215 652.17
023-Virement à la section d'investissement	893 652.17		893 652.17
042-Opération entre les sections (amortissements)	322 000.00		322 000.00
TOTAL	9 572 235.00	0.00	9 572 235.00

DM N°1 : DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
CHAPITRE	BP 2018	DM 1	BUDGET AJUSTE
Dépenses Réelles de Fonctionnement	3 144 806.33	0.00	3 144 806.33
16-Emprunts et dettes assimilées	635 000.00		635 000.00
20-Immobilisations incorporelles	52 067.00	-21 000.00	31 067.00
204 - Subventions d'équipement	164 840.56		164 840.56
21-Immobilisations corporelles	978 588.41	21 000.00	999 588.41
083-PARC D'OMBREVAL	1 260.00		1 260.00
011-EGLISE	209 884.55		209 884.55
081-CIMETIERE	495 232.83		495 232.83
090 - ACCESSIBILITE	169 005.00		169 005.00
091 - LA POSTE	0.00		0.00
092 - PLACE VILLEROY	210 000.00		210 000.00
093 - PLAN INFORMATISATION DES ECOLES	56 487.98		56 487.98
094 - REHABILITATION COSEC	100 000.00		100 000.00
095 - PROJET CINEMA	22 440.00		22 440.00
096 - GRANGE A PAILLE	50 000.00		50 000.00
Dépenses D'ordre	233 386.02	0.00	233 386.02
001-Solde d'investissement reporté	138 935.60		138 935.60
040-transfert entre sections (travaux en régie)	55 000.00		55 000.00
041 - Opération patrimoniales	39 450.42		39 450.42
TOTAL	3 378 192.35	0.00	3 378 192.35

MERCI DE VOTRE ATTENTION