

NOTE DE PRESENTATION

DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2015

INTRODUCTION

Conformément à l'article 107 de la Loi n° 2015-991 du 07 août 2015, portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe), qui crée de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des Collectivités Territoriales, *une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit désormais être jointe aux budgets primitifs et aux comptes administratifs de la commune.*

Le décret n° 2016-834 du 23 juin 2016 précise les modalités de mise en ligne de ces informations des collectivités territoriales auprès du public : *les documents d'informations budgétaires et financières doivent être mis en ligne sur le site internet dans un délai d'un mois à compter de l'adoption en conseil municipal, dans les conditions garantissant leur accessibilité intégrale sous un format non modifiable et leur conformité aux documents soumis à l'organe délibérant. Ils doivent être accessibles gratuitement et facilement par le public.*

L'arrêté des comptes d'une commune est constitué par le vote de l'assemblée délibérante, le Conseil municipal, sur le **compte administratif**, avant le 30 juin de l'année suivant l'exercice auquel il se rapporte et après production du compte de gestion par le comptable (article L1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales).

Le **compte administratif** retrace la situation exacte et réelle des dépenses et des recettes de la collectivité (opérations réalisées et les restes à réaliser). Il a la même architecture que le Budget Primitif, rapproche les prévisions budgétaires des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres). Il constate les résultats comptables de l'exercice. Il est élaboré par le Maire de la commune, « ordonnateur », et doit correspondre au compte de gestion établi parallèlement par le trésorier principal de Guéret, « comptable » de la collectivité. Un compte administratif est établi pour chaque budget, soit un pour le budget principal et un pour chaque budget annexe. Les comptes administratifs de la Ville de Guéret ont été adoptés le 27 juin 2016.

La structure d'un compte administratif comporte différentes parties : la **section de fonctionnement** et la **section d'investissement** qui se composent chacune d'une colonne dépenses et d'une colonne recettes. À l'intérieur de chaque colonne, il existe des chapitres, qui correspondent à chaque type de dépense ou de recette, ces chapitres étant eux-mêmes divisés en articles.

I. La section de fonctionnement regroupe :

1 - toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité :

- ✓ les charges à caractère général (contrats de prestation de service, fluides, énergie, maintenance, assurances, frais télécommunication, locations, frais d'entretien des locaux et bâtiments, achats de petits matériels et fournitures ...)
- ✓ les charges de personnel
- ✓ les charges financières liées à la dette
- ✓ l'autofinancement (solde excédentaire de la section de fonctionnement) affecté éventuellement en section d'investissement
- ✓ les dotations aux amortissements, provisions...

2 - toutes les recettes que la collectivité peut percevoir et qui permettent le financement des dépenses de fonctionnement :

- ✓ impôts et taxes notamment taxe d'habitation et taxe foncière
- ✓ dotations de l'Etat
- ✓ produits des services municipaux...

II. La section d'investissement retrace les opérations patrimoniales et comporte :

1 - En dépenses : construction ou aménagement de bâtiments, travaux d'infrastructure, acquisitions de matériels durables, véhicules..., le remboursement du capital de la dette, les travaux réalisés en régie...

2 - En recettes : le fonds de compensation pour la TVA (FCTVA), la taxe d'aménagement, les emprunts nouveaux, les subventions reçues, l'autofinancement de la section de fonctionnement, les dotations aux amortissements...

COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET PRINCIPAL

➤ Vue d'ensemble

Section de FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2014	1 758 883,44	
Part affectée à l'investissement	-1 700 000,00	
Résultat 2014 après affectation (report à nouveau) (1)	58 883,44	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2015 (BP+DM)</i>	<i>18 055 000,00</i>	<i>18 055 000,00</i>
Réalisations de l'exercice 2015 (2)	16 944 246,07	18 361 404,04
Résultat de l'exercice 2015 (Recettes - Dépenses)	1 417 157,97	
TOTAL (1) + (2)	16 944 246,07	18 420 287,48
Résultat cumulé disponible avant affectation (pour financement éventuel de la section d'investissement)	1 476 041,41	

Le résultat de fonctionnement 2015 disponible avant affectation s'élève à 1 476 041,41 € contre 1 758 883,44 € en 2014. Il correspond à l'excédent dégagé par la section de fonctionnement et doit permettre de couvrir le besoin global de financement de la section d'investissement, le cas échéant. Ce résultat est composé du solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice 2015, soit 1 417 157,97 € auquel on ajoute l'excédent reporté de l'exercice 2014 (report à nouveau), soit 58 883,44 €.

Section d'INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2014 (1)	443 518,96	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2015 (BP+DM)</i>	<i>10 340 000,00</i>	<i>10 340 000,00</i>
Réalisations de l'exercice 2015 (2)	7 183 034,44	7 481 405,70
Résultat de l'exercice 2015 (Recettes - Dépenses)	298 371,26	
TOTAL (1) + (2)	7 183 034,44	7 924 924,66
Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2015	741 890,22	
<i>Total des "restes à réaliser 2015" à reporter en 2016</i>	<i>1 106 030</i>	<i>474 430</i>
Besoin (-) ou capacité (+) de financement	110 290,22	

Le résultat cumulé à la fin de l'exercice 2015 s'élève à 741 890,22 €. Il est composé du solde entre les dépenses et les recettes de l'exercice soit 298 371,26 € auquel on ajoute l'excédent reporté du résultat de l'année précédente, soit 443 518,96 €.

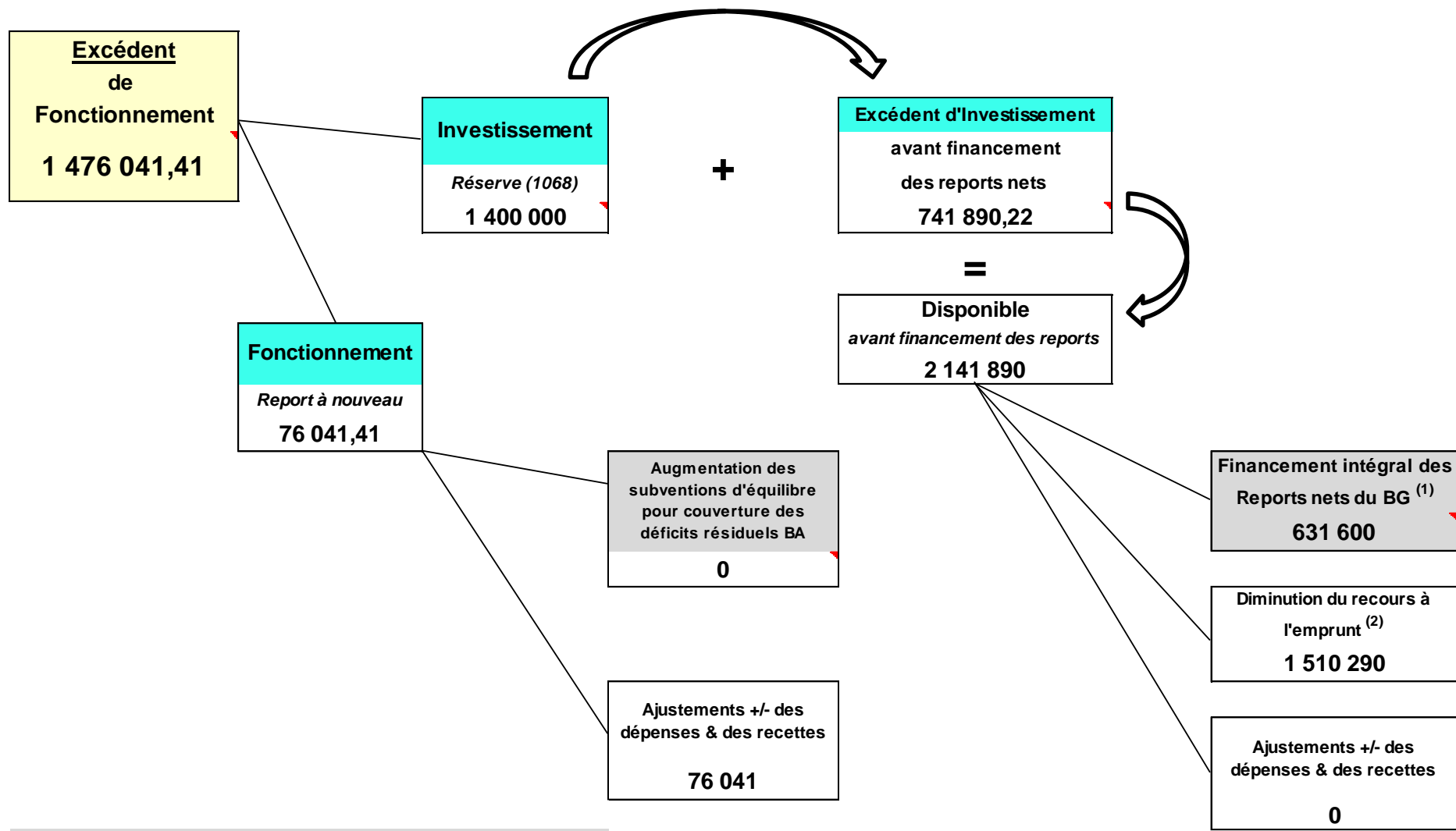
➤ **Détail du compte administratif (en K€)**

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	15 445	15 069	89%	OPERATIONS REELLES	17 470	17 777	97%
- 002 - Reprise Déficit 2014				- 002 - Reprise Excédent 2014	59		
- 011 - Charges à caractère général	4 166	4 062	24,0%	- 013 - Atténuation de charges	47	74	
- 012 - Charges de personnel	8 994	8 918	52,6%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 420	1 377	7,5%
- 014 - Atténuation de produits	6	1	NS	- 73 - Impôts et taxes	11 099	11 256	61,3%
- 022 - Dépenses imprévues				- 74 - Dotations, subventions et participations	4 483	4 519	24,6%
- 65 - Autres charges de gestion courante	1 692	1 592	9,4%	- 75 - Autres produits de gestion courante	112	117	NS
- 66 - Charges financières	437	351	NS	- 76 - Produits financiers	1	0,4	NS
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	122	117	NS	- 77 - Produits exceptionnels	240	425	NS
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	28	28	NS	- 78 - Reprises sur amortissements et provisions	9	9	NS
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	2 610	1 875	11%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	585	584	3%
- 023 - Virement à la section d'investissement	900			- 042 - Production immobilisée - Travaux en régie (722)	585	402	NS
- 042 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences		175	1,0%	- 042 - Différence négative s/ réalisation immos (776)			
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	1 710	1 700	10,0%	- 042 - Transfert de charges (777)		183	
TOTAL	18 055	16 944	-	TOTAL	18 055	18 361	-
Excédent de fonctionnement cumulé		1 476 K€		soit 18 361 - 16 944 + 59 (Excédent 2014)			

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	9 685	6 590	92%	OPERATIONS REELLES	7 660	5 597	75%
- 001 - Reprise Déficit 2014				- 001 - Reprise Excédent 2014	444		
- 020 - Dépenses imprévues	104			- 024 - Produit des cessions	500		
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves				- 10 - Dotations, fonds divers et réserves	2 398	2 401	32,1%
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	3 051	2 999	41,8%	- 13 - Subventions d'investissement reçues	1 530	653	NS
- 20 - Immobilisations incorporelles	308	98	NS	- 16 - Emprunts et dettes assimilées	2 647	2 437	32,6%
- 204 - Subventions équipements versées	182	90	NS	- 20 - Immobilisations incorporelles			
- 21 - Immobilisations corporelles	1 588	730	NS	- 23 - Immobilisations en cours	1	1	NS
- 23 - Immobilisations en cours	4 432	2 673	37,2%	- 27 - Autres immobilisations financières	97	97	NS
- 27 - Autres immobilisations Financières				- 45... - Opérations pour compte de tiers	43	10	NS
- 45... - Opérations pour compte de tiers	20	0,4	NS				
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	585	584	8%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	2 610	1 875	25%
- 040 - Production immobilisée - Travaux en régie	585	402	NS	- 021 - Virement de la section de fonctionnement	900		
- 040 - Différence négative s/ réalisation immos (192)				- 040 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences		175	
- 040 - Transfert de charges (139)		183	NS	- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	1 710	1 700	22,7%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	70	9		- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	70	9	
TOTAL	10 340	7 183	-	TOTAL	10 340	7 481	-
Excédent d'investissement cumulé		742 K€		soit 7 481 - 7 183 + 444 (Excédent 2014)			

Excédent brut global de clôture =	2 218 K€	Reports à financer	-632 K€
--	-----------------	---------------------------	----------------

➤ Ventilation du résultat de la section de fonctionnement



Les zones grisées constituent des affectations obligatoires du résultat

NB La majorité des ré-inscriptions figurent déjà au Budget Primitif 2016 et sont financées par emprunt

(1) Les "restes à réaliser" seront reportés au Budget Supplémentaire et intégralement financés par l'excédent 2015 (1 106 030 € en dépenses - 474 430 € en recettes)

(2) La diminution réelle du recours à l'emprunt s'élève à 1 750 000 € suite à équilibrage de la décision modificative

COMPTES ADMINISTRATIFS DES BUDGETS ANNEXES

1 – Budgets annexes industriels & commerciaux

➤ Vue d'ensemble

Section d'EXPLOITATION	Service de l'EAU		Service de l'ASSAINISSEMENT		POMPES FUNEBRES	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2014	320 062,84		563 488,35		1 467,91	
Part affectée à l'investissement	-300 000,00		-500 000,00		-	
Résultat 2014 après affectation (report à nouveau) (1)	20 062,84		63 488,35		1 467,91	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2015 (BP+DM)</i>	<i>874 000,00</i>	<i>874 000,00</i>	<i>942 000,00</i>	<i>942 000,00</i>	<i>14 500,00</i>	<i>14 500,00</i>
Réalisations de l'exercice 2015 (2)	442 418,22	853 929,50	397 708,15	921 046,18	10 907,91	9 440,00
Résultat de l'exercice 2015 (Recettes - Dépenses)	411 511,28		523 338,03		-1 467,91	
TOTAL (1) + (2)	442 418,22	873 992,34	397 708,15	984 534,53	10 907,91	10 907,91
Résultat cumulé disponible avant affectation (pour financement éventuel de la section d'investissement)	431 574,12		586 826,38		0,00	

Budget "Pompes funèbres" clôturé
au 31 décembre 2015

Section d'INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2014 (1)	-45 682,76		-253 907,64	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2015 (BP+DM)</i>	<i>1 355 000,00</i>	<i>1 355 000,00</i>	<i>1 727 000,00</i>	<i>1 727 000,00</i>
Réalisations de l'exercice 2015 (2)	1 080 722,54	823 048,06	1 139 534,10	1 096 246,50
Résultat de l'exercice 2015 (Recettes - Dépenses)	-257 674,48		-43 287,60	
TOTAL (1) + (2)	1 080 722,54	777 365,30	1 139 534,10	842 338,86
Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2015	-303 357,24		-297 195,24	
<i>Total des "restes à réaliser 2015" à reporter en 2016</i>	132 790	77 850	25 190	105 390
Besoin (-) ou capacité (+) de financement	-358 297,24		-216 995,24	

➤ **Détail des comptes administratifs (en K€)**

Budget annexe Service de l'Eau

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	176	151	34%	OPERATIONS REELLES	837	818	96%
- 002 - Reprise Déficit 2014				- 002 - Reprise Excédent 2014	20		
- 011 - Charges à caractère général	12	5	NS	- 013 - Atténuation de charges			
- 012 - Charges de personnel				- 70 - Produits des services, du domaine et ventes divers	622	624	73,1%
- 014 - Atténuation de produits				- 73 - Impôts et taxes			
- 022 - Dépenses imprévues	4			- 74 - Dotations, subventions et participations			
- 65 - Autres charges de gestion courante				- 75 - Autres produits de gestion courante			
- 66 - Charges financières	53	41	9,2%	- 76 - Produits financiers			
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	2			- 77 - Produits exceptionnels	138	137	16,0%
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	105	105	23,7%	- 78 - Reprises sur amortissements et provisions	57	57	6,7%
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	698	292	66%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	37	36	4%
- 023 - Virement à la section d'investissement	393			- 042 - Production immobilisée -Travaux en régie (722)			
- 042 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences				- 042 - Différence négative s/ réalisation immos (776)			
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	305	292	66,0%	- 042 -Transfert de charges (777)	37	36	4,2%
TOTAL	874	443	-	TOTAL	874	854	-
Excédent de fonctionnement cumulé		432 K€		soit 854 - 443 + 20 (Excédent 2014)			

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	1 160	912	84%	OPERATIONS REELLES	499	399	48%
- 001 - Reprise Déficit 2014	46			- 001 - Reprise Excédent 2014			
- 020 - Dépenses imprévues	35			- 024 - Produit des cessions			
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves				- 10 - Dotations, fonds divers et réserves	300	300	36,4%
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	130	118	10,9%	- 13 - Subventions d'investissement reçues	5		
- 20 - Immobilisations incorporelles	14	0,3		- 16 - Emprunts et dettes assimilées			
- 204 - Subventions équipements versées				- 20 - Immobilisations incorporelles			
- 21 - Immobilisations corporelles				- 23 - Immobilisations en cours			
- 23 - Immobilisations en cours	935	794	73,5%	- 27 - Autres immobilisations financières	194	99	12,0%
- 27 - Autres immobilisations Financières				- 45...- Opérations pour compte de tiers			
- 45...- Opérations pour compte de tiers							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	37	36	3%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	698	292	35%
- 040 - Production immobilisée - Travaux en régie				- 021 - Virement de la section de fonctionnement	393		
- 040 - Différence négative s/ réalisation immos (192)				- 040 - Valeur comptable nette immos cédées + Différence			
- 040 - Transfert de charges (139)	37	36	3,3%	- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	305	292	35,5%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	158	132	12,3%	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	158	132	16,1%
TOTAL	1 355	1 081	-	TOTAL	1 355	823	-
Déficit d'investissement cumulé		-303 K€		soit 823 - 1 081 - 46 (Déficit 2014)			

Excédent brut global de clôture =	128 K€	Reports à financer	-55 K€
--	---------------	---------------------------	---------------

Budget annexe Service de l'Assainissement

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	74	54	14%	OPERATIONS REELLES	880	861	93%
- 002 - Reprise Déficit 2014				- 002 - Reprise Excédent 2014	64		
- 011 - Charges à caractère général	13	8	NS	- 013 - Atténuation de charges			
- 012 - Charges de personnel				- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	811	856	92,9%
- 014 - Atténuation de produits				- 73 - Impôts et taxes			
- 022 - Dépenses imprévues	1			- 74 - Dotations, subventions et participations			
- 65 - Autres charges de gestion courante				- 75 - Autres produits de gestion courante	4	5	NS
- 66 - Charges financières	43	31	7,7%	- 76 - Produits financiers			
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	2			- 77 - Produits exceptionnels	2		
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	15	15	NS	- 78 - Reprises sur amortissements et provisions			
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	868	344	86%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	62	61	7%
- 023 - Virement à la section d'investissement	513			- 042 - Production immobilisée - Travaux en régie (722)			
- 042 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences				- 042 - Différence négative s/ réalisation immos (776)			
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	355	344	86,4%	- 042 - Transfert de charges (777)	62	61	6,6%
TOTAL	942	398	-	TOTAL	942	921	-
Excédent de fonctionnement cumulé				587 K€	soit 921 - 398 + 64 (Excédent 2014)		

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	1 527	943	83%	OPERATIONS REELLES	721	617	56%
- 001 - Reprise Déficit 2014	254			- 001 - Reprise Excédent 2014			
- 020 - Dépenses imprévues	72			- 024 - Produit des cessions			
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves				- 10 - Dotations, fonds divers et réserves	500	500	45,6%
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	135	126	11,1%	- 13 - Subventions d'investissement reçues	0,2		
- 20 - Immobilisations incorporelles	3			- 16 - Emprunts et dettes assimilées			
- 204 - Subventions équipements versées				- 20 - Immobilisations incorporelles			
- 21 - Immobilisations corporelles				- 23 - Immobilisations en cours			
- 23 - Immobilisations en cours	1 064	817	71,7%	- 27 - Autres immobilisations financières	221	117	10,6%
- 27 - Autres immobilisations Financières				- 45...- Opérations pour compte de tiers			
- 45...- Opérations pour compte de tiers							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	62	61	5%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	868	344	31%
- 040 - Production immobilisée - Travaux en régie				- 021 - Virement de la section de fonctionnement	513		
- 040 - Différence négative s/ réalisation immos (192)				- 040 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences			
- 040 - Transfert de charges (139)	62	61	5,3%	- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	355	344	31,4%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	138	136	11,9%	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	138	136	12,4%
TOTAL	1 727	1 140	-	TOTAL	1 727	1 096	-
Déficit d'investissement cumulé				-297 K€	soit 1 096 - 1 140 - 254 (Déficit 2014)		

Excédent brut global de clôture =	290 K€	Reports excédentaires	80 K€
--	---------------	------------------------------	--------------

Budget annexe Pompes funèbres

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	15	11	100%	OPERATIONS REELLES	15	10	100%
- 002 - Reprise Déficit 2014				- 002 - Reprise Excédent 2014	1,5		
- 011 - Charges à caractère général	1			- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	13	9	97,9%
- 012 - Charges de personnel	12	11	97,2%	- 74 - Dotations, subventions et participations	0,2	0,2	
- 022 - Dépenses imprévues	1						
- 65 - Autres charges de gestion courante	0,3	0,3					
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	0	0	0%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	0	0	0%
TOTAL	15	11	-	TOTAL	15	10	-
Excédent de fonctionnement cumulé	0 K€						

Excédent brut global de clôture =	0 K€
--	-------------

2 – Budgets annexes administratifs

➤ Vue d'ensemble

Section de FONCTIONNEMENT	RESTAURATION COLLECTIVE		LOTISSEMENTS	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2014	62 582,29		0,00	
Part affectée à l'investissement	0,00		-	
Résultat 2014 après affectation (report à nouveau) ⁽¹⁾	62 582,29		0,00	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2015 (BP+DM)</i>	<i>1 371 000,00</i>	<i>1 371 000,00</i>	<i>1 100 000,00</i>	<i>1 100 000,00</i>
Réalisations de l'exercice 2015 ⁽²⁾	1 264 182,13	1 249 315,61	1 098 910,21	1 098 910,21
Résultat de l'exercice 2015 (Recettes - Dépenses)	-14 866,52		0,00	
TOTAL (1) + (2)	1 264 182,13	1 311 897,90	1 098 910,21	1 098 910,21
Résultat cumulé disponible avant affectation (pour financement éventuel de la section d'investissement)	47 715,77		0,00	

Section d'INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Résultat de clôture de l'exercice 2014 ⁽¹⁾	-52 369,74		189,79	
<i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2015 (BP+DM)</i>	<i>76 000,00</i>	<i>76 000,00</i>	<i>1 100 000,00</i>	<i>1 100 000,00</i>
Réalisations de l'exercice 2015 ⁽²⁾	7 059,96	15 532,47	1 098 853,29	1 098 910,21
Résultat de l'exercice 2015 (Recettes - Dépenses)	8 472,51		56,92	
TOTAL (1) + (2)	7 059,96	-36 837,27	1 098 853,29	1 099 100,00
Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2015	-43 897,23		246,71	
Total des "restes à réaliser 2015" à reporter en 2016	3 730	0	-	-
Besoin (-) ou capacité (+) de financement	-47 627,23		246,71	

➤ **Détail des comptes administratifs (en K€)**

Budget annexe Restauration collective

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	1 295	1 249	99%	OPERATIONS REELLES	1 371	1 249	100%
- 002 - Reprise Déficit 2014				- 002 - Reprise Excédent 2014	63		
- 011 - Charges à caractère général	579	554	43,8%	- 013 - Atténuation de charges	1	1	NS
- 012 - Charges de personnel	689	686	54,2%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes divers	748	732	58,6%
- 014 - Atténuation de produits				- 73 - Impôts et taxes			
- 022 - Dépenses imprévues	15			- 74 - Dotations, subventions et participations	6	4	NS
- 65 - Autres charges de gestion courante	9	9	NS	- 75 - Autres produits de gestion courante	551	510	40,8%
- 66 - Charges financières				- 76 - Produits financiers			
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	3			- 77 - Produits exceptionnels	4	3	NS
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires				- 78 - Reprises sur amortissements et provisions			
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	76	16	1%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	0	0	0%
- 023 - Virement à la section d'investissement	60			- 042 - Production immobilisée -Travaux en régie (722)			
- 042 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences				- 042 - Différence négative s/ réalisation immos (776)			
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	16	16	NS	- 042 -Transfert de charges (777)			
TOTAL	1 371	1 264	-	TOTAL	1 371	1 249	-
Excédent de fonctionnement cumulé		48 K€		<i>soit 1 249 - 1 264 + 63 (Excédent 2014)</i>			

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	76	7	100%	OPERATIONS REELLES	0	0	0%
- 001 - Reprise Déficit 2014	52			- 001 - Reprise Excédent 2014			
- 020 - Dépenses imprévues	1			- 024 - Produit des cessions			
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves				- 10 - Dotations, fonds divers et réserves			
- 16 - Emprunts et dettes assimilées				- 13 - Subventions d'investissement reçues			
- 20 - Immobilisations incorporelles	2			- 16 - Emprunts et dettes assimilées			
- 204 - Subventions équipements versées				- 20 - Immobilisations incorporelles			
- 21 - Immobilisations corporelles	21	7	100,0%	- 23 - Immobilisations en cours			
- 23 - Immobilisations en cours				- 27 - Autres immobilisations financières			
- 27 - Autres immobilisations Financières				- 45...- Opérations pour compte de tiers			
- 45...- Opérations pour compte de tiers							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	0	0	0%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	76	16	100%
- 040 - Production immobilisée - Travaux en régie				- 021 - Virement de la section de fonctionnement	60		
- 040 - Différence négative s/ réalisation immos (192)				- 040 - Valeur comptable nette immos cédées + Différence			
- 040 - Transfert de charges (139)				- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	16	16	100,0%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	0	0	0,0%	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	0	0	0,0%
TOTAL	76	7	-	TOTAL	76	16	-
Déficit d'investissement cumulé		-44 K€		<i>soit 16 - 7 - 52 (Déficit 2014)</i>			

Excédent brut global de clôture =	4 K€	Reports à financer	-4 K€
--	-------------	---------------------------	--------------

Budget annexe Lotissements

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	0,2	0		OPERATIONS REELLES	90	90	8%
- 002 - Reprise Déficit 2014				- 002 - Reprise Excédent 2014			
- 011 - Charges à caractère général				- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	56	56	5,1%
- 022 - Dépenses imprévues				- 77 - Produits exceptionnels	34	34	3,1%
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	0,2						
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 100	1 099	100%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 010	1 009	92%
- 042 - Variation des stocks de terrains (713)	1 100	1 099		- 042 - Variation des stocks de terrains (713)	1 010	1 009	
TOTAL	1 100	1 099	-	TOTAL	1 100	1 099	-
Excédent de fonctionnement cumulé			K€				

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	90	90	8%	OPERATIONS REELLES	0,2	0	
- 001 - Reprise Déficit 2014				- 001 - Reprise Excédent 2014	0,2		
- 020 - Dépenses imprévues				- 16 - Emprunts et dettes assimilées			
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	90	90	8,2%	- 27 - Autres immobilisations financières			
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 010	1 009	92%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 100	1 099	100%
- 040 - Stocks de terrains (355)	1 010	1 009		- 040 - Stocks de terrains (355)	1 100	1 099	
TOTAL	1 100	1 099	-	TOTAL	1 100	1 099	-
Excédent d'investissement cumulé			0,2 K€	<i>soit 1 099 - 1 099 + 0,2 (Excédent 2014)</i>			

Excédent brut global de clôture =	0,2 K€
--	---------------