

2017

# Note de présentation des comptes administratifs



## 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 25 juin 2018.

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

| <u>Section de FONCTIONNEMENT</u>  | DEPENSES            | RECETTES          |
|---|---------------------|-------------------|
| <b>Résultat de clôture de l'exercice 2016</b>   | 585 235,09          |                   |
| Part affectée à l'investissement  | -500 000,00         |                   |
| <b>Résultat 2016 après affectation</b> (report à nouveau) <sup>(1)</sup>  | <b>85 235,09</b>    |                   |
| <i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2017 (BP+DM)</i>   | <i>18 791 000</i>   | <i>18 791 000</i> |
| Réalisations de l'exercice 2017 <sup>(2)</sup>  | 17 358 901,49       | 18 480 243,90     |
| <b>Résultat de l'exercice 2017</b><br>(Recettes - Dépenses)   | <b>1 121 342,41</b> |                   |
| TOTAL (1) + (2)   | 17 358 901,49       | 18 565 478,99     |
| <b>Résultat cumulé disponible avant affectation</b><br>(pour financement éventuel de la section d'investissement) | <b>1 206 577,50</b> |                   |

Le résultat de fonctionnement 2017 disponible avant affectation s'élève à 1 206 577,50 € contre 585 235,09 € en 2016. 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 2017, soit 1 121 342,41 € auquel on ajoute l'excédent reporté de l'exercice 2016 (report à nouveau), soit 85 235,09 €.

| <b>Section d'INVESTISSEMENT</b>                              | <b>DEPENSES</b>     | <b>RECETTES</b>   |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>Résultat de clôture de l'exercice 2016</b> (1)            | <b>1 466 436,90</b> |                   |
| <i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2017 (BP+DM)</i>  | <b>13 801 000</b>   | <b>13 801 000</b> |
| Réalisations de l'exercice 2017 (2)                          | 6 996 311,03        | 6 662 423,70      |
| <b>Résultat de l'exercice 2017</b><br>(Recettes - Dépenses)  | <b>-333 887,33</b>  |                   |
| <b>TOTAL (1) + (2)</b>                                       | 6 996 311,03        | 8 128 860,60      |
| <b>Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2017</b>           | <b>1 132 549,57</b> |                   |
| <i>Total des "restes à réaliser 2017" à reporter en 2018</i> | 5 736 270           | 4 367 170         |
| Besoin (-) ou capacité (+) de financement                    | <b>-236 550,43</b>  |                   |

Le résultat cumulé à la fin de l'exercice 2017 s'élève à 1 132 549,57 €. Il est composé du solde entre les recettes et les dépenses de l'exercice soit - 333 887,33 € auquel on ajoute l'excédent reporté du résultat de l'année précédente, soit 1 466 436,90 €.

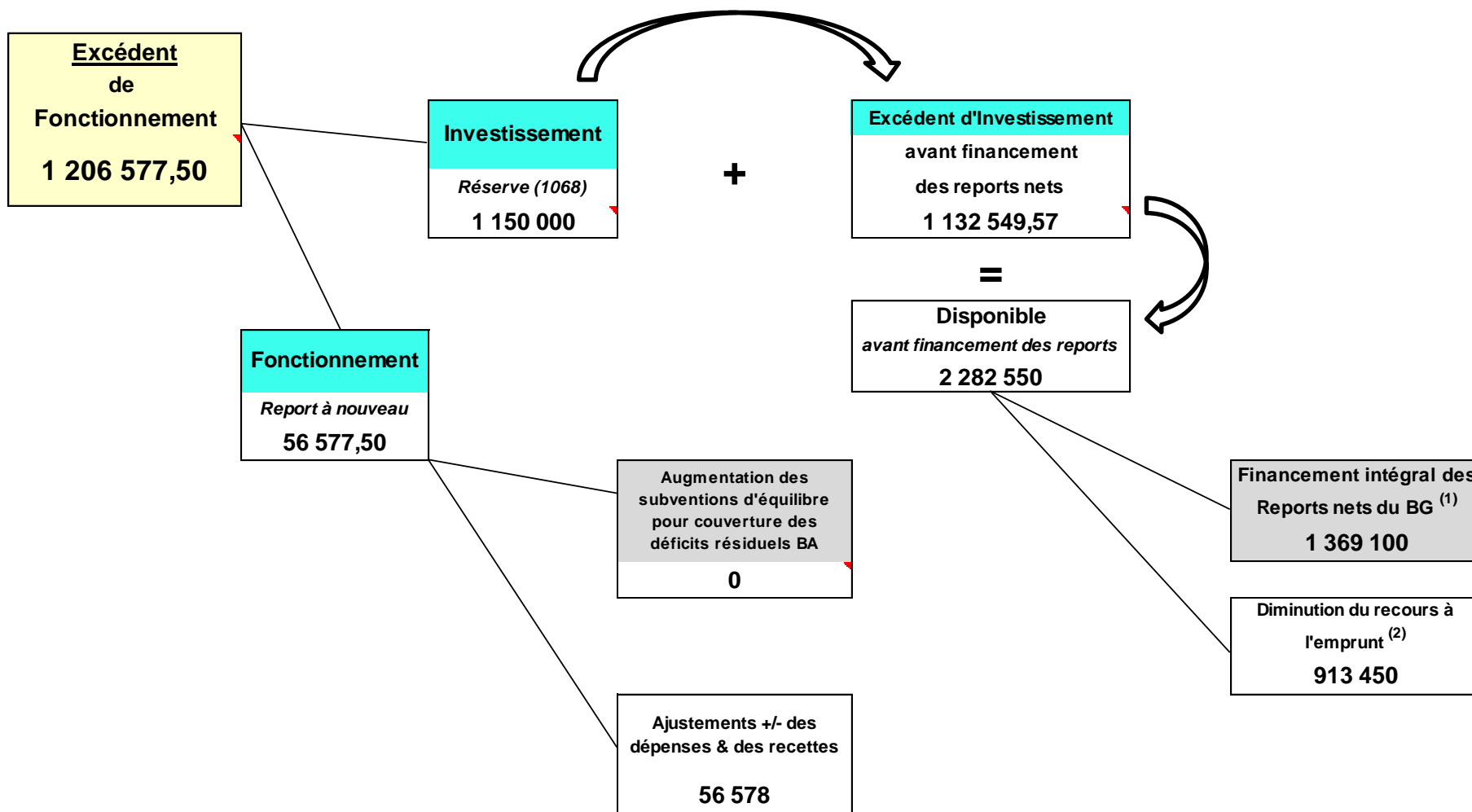
➤ **Détail du compte administratif (en K€)**

| DEPENSES FONCTIONNEMENT                                   | Prévisions    | Réalisations    | %  | RECETTES FONCTIONNEMENT                                     | Prévisions    | Réalisations  | %          |
|---|---------------|-----------------|--|---|---------------|---------------|------------|
| <b>OPERATIONS REELLES</b>                                 | <b>16 326</b> | <b>15 521</b>   | <b>89%</b>   | <b>OPERATIONS REELLES</b>                                   | <b>18 086</b> | <b>17 758</b> | <b>96%</b> |
| - 002 - Reprise Déficit 2016                              |               |                 |  | - 002 - Reprise Excédent 2016                               | 85            |               |            |
| - 011 - Charges à caractère général                       | 4 292         | 3 974           | 22,9%  | - 013 - Atténuation de charges                              | 109           | 111           | NS         |
| - 012 - Charges de personnel                              | 9 190         | 9 101           | 52,4%  | - 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 1 555         | 1 421         | 7,7%       |
| - 014 - Atténuation de produits                           | 164           | 161             | NS   | - 73 - Impôts et taxes                                      | 11 184        | 11 167        | 60,4%      |
| - 022 - Dépenses imprévues                                | 76            |                 |  | - 74 - Dotations, subventions et participations             | 4 193         | 4 197         | 22,7%      |
| - 65 - Autres charges de gestion courante                 | 1 878         | 1 638           | 9,4%   | - 75 - Autres produits de gestion courante                  | 136           | 141           | NS         |
| - 66 - Charges financières                                | 340           | 301             | 1,7%   | - 76 - Produits financiers                                  | 1             | 0,3           | NS         |
| - 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)        | 286           | 246             | 1,4%   | - 77 - Produits exceptionnels                               | 214           | 232           | 1,3%       |
| - 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires          | 100           | 100             | NS   | - 78 - Reprises sur amortissements et provisions            | 610           | 490           | 2,6%       |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>                  | <b>2 465</b>  | <b>1 838</b>    | <b>11%</b>   | <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>                    | <b>706</b>    | <b>723</b>    | <b>4%</b>  |
| - 023 - Virement à la section d'investissement            | 665           |                 |  | - 042 - Production immobilisée - Travaux en régie (722)     | 500           | 490           | NS         |
| - 042 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences |               | 39              | NS   | - 042 - Différence négative s/ réalisation immos (776)      |               |               |            |
| - 042 - Amortissements (yc charges à répartir)            | 1 800         | 1 799           | 10,4%  | - 042 - Transfert de charges (777)                          | 206           | 233           | NS         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>18 791</b> | <b>17 359</b>   | <b>-</b>   | <b>TOTAL</b>  | <b>18 791</b> | <b>18 480</b> | <b>-</b>   |
| <b>Excédent de fonctionnement cumulé</b>                  |               | <b>1 207 K€</b> | <i>soit 18 480,2 - 17 358,9 + 85,2 (Excédent 2016)</i> |   |               |               |            |

| DEPENSES INVESTISSEMENT                                | Prévisions    | Réalisations    | %   | RECETTES INVESTISSEMENT                                   | Prévisions    | Réalisations | %          |
|--|---------------|-----------------|---|---|---------------|--------------|------------|
| <b>OPERATIONS REELLES</b>                              | <b>13 046</b> | <b>6 258</b>    | <b>89%</b>  | <b>OPERATIONS REELLES</b>                                 | <b>11 286</b> | <b>4 809</b> | <b>72%</b> |
| - 001 - Reprise Déficit 2016                           |               |                 |   | - 001 - Reprise Excédent 2016                             | 1 466         |              |            |
| - 020 - Dépenses imprévues                             | 2             |                 |   | - 024 - Produit des cessions                              | 236           |              |            |
| - 10 - Dotations, fonds divers et réserves             |               |                 |   | - 10 - Dotations, fonds divers                            | 764           | 75           | 1,1%       |
| - 16 - Emprunts et dettes assimilées                   | 2 857         | 2 852           | 40,8%   | - c/ 1068 - Affectation en réserves                       | 500           | 500          | 7,5%       |
| - 20 - Immobilisations incorporelles                   | 289           | 127             | 1,8%  | - 13 - Subventions d'investissement reçues                | 4 595         | 814          | 12,2%      |
| - 204 - Subventions équipements versées                | 86            | 28              | NS  | - 16 - Emprunts et dettes assimilées                      | 3 482         | 3 412        | 51,2%      |
| - 21 - Immobilisations corporelles                     | 1 031         | 554             | 7,9%  | - 20 - Immobilisations incorporelles                      |               |              |            |
| - 23 - Immobilisations en cours                        | 8 612         | 2 697           | 38,5%   | - 23 - Immobilisations en cours                           | 44            |              |            |
| - 27 - Autres immobilisations Financières              |               |                 |   | - 27 - Autres immobilisations financières                 | 30            | 8            | NS         |
| - 45...- Opérations pour compte de tiers               | 169           |                 |   | - 45...- Opérations pour compte de tiers                  | 169           |              |            |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>               | <b>706</b>    | <b>723</b>      | <b>10%</b>  | <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>                  | <b>2 465</b>  | <b>1 838</b> | <b>26%</b> |
| - 040 - Production immobilisée - Travaux en régie      | 500           | 490             | 7,0%  | - 021 - Virement de la section de fonctionnement          | 665           |              |            |
| - 040 - Différence négative s/ réalisation immos (192) |               |                 |   | - 040 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences |               | 39           | NS         |
| - 040 - Transfert de charges (139)                     | 206           | 233             | 3,3%  | - 040 - Amortissements (yc charges à répartir)            | 1 800         | 1 799        | 27,0%      |
| <b>- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES</b>        | <b>50</b>     | <b>16</b>       | <b>NS</b>   | <b>- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES</b>           | <b>50</b>     | <b>16</b>    | <b>NS</b>  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>13 801</b> | <b>6 996</b>    | <b>-</b>  | <b>TOTAL</b>  | <b>13 801</b> | <b>6 662</b> | <b>-</b>   |
| <b>Excédent d'investissement cumulé</b>                |               | <b>1 133 K€</b> | <i>soit 6 662,4 - 6 996,3 + 1 466,4 (Excédent 2016)</i> |   |               |              |            |

|  |                 |                           |                  |
|--|-----------------|---------------------------|------------------|
| <b>Excédent brut global de clôture =</b> | <b>2 339 K€</b> | <b>Reports à financer</b> | <b>-1 369 K€</b> |
|--|-----------------|---------------------------|------------------|

➤ 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 2018 et sont financées par emprunt

<sup>(1)</sup> Les "restes à réaliser" seront reportés au Budget Supplémentaire et intégralement financés par l'excédent 2017 (5 736 270 € en dépenses - 4 367 170 € en recettes)

<sup>(2)</sup> La diminution réelle du recours à l'emprunt s'élève à 1 300 000 € suite à équilibrage de la décision modificative

# COMPTES ADMINISTRATIFS DES BUDGETS ANNEXES

## 1 – Budgets annexes industriels & commerciaux

### ➤ Vue d'ensemble

| <b>Section d'EXPLOITATION</b>   | <b>Service de l'EAU</b> |                | <b>Service de l'ASSAINISSEMENT</b> |                  |
|---|-------------------------|----------------|------------------------------------|------------------|
|   | DEPENSES                | RECETTES       | DEPENSES                           | RECETTES         |
| <b>Résultat de clôture de l'exercice 2016</b>   | 479 153,55              |                | 642 710,77                         |                  |
| Part affectée à l'investissement  | -400 000,00             |                | -500 000,00                        |                  |
| <b>Résultat 2016 après affectation</b> (report à nouveau) <sup>(1)</sup>  | <b>79 153,55</b>        |                | <b>142 710,77</b>                  |                  |
| <i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2017 (BP+DM)</i>   | <i>851 000</i>          | <i>851 000</i> | <i>1 053 000</i>                   | <i>1 053 000</i> |
| Réalisations de l'exercice 2017 <sup>(2)</sup>  | 402 844,98              | 768 435,85     | 443 445,65                         | 934 765,67       |
| <b>Résultat de l'exercice 2017</b><br>(Recettes - Dépenses)   | <b>365 590,87</b>       |                | <b>491 320,02</b>                  |                  |
| TOTAL (1) + (2)   | 402 844,98              | 847 589,40     | 443 445,65                         | 1 077 476,44     |
| <b>Résultat cumulé disponible avant affectation</b><br>(pour financement éventuel de la section d'investissement) | <b>444 744,42</b>       |                | <b>634 030,79</b>                  |                  |

| <b>Section d'INVESTISSEMENT</b>                              | DEPENSES           | RECETTES         | DEPENSES           | RECETTES         |
|--|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| <b>Résultat de clôture de l'exercice 2016</b> <sup>(1)</sup> | -233 864,24        |                  | -202 987,91        |                  |
| <i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2017 (BP+DM)</i>  | <i>1 453 000</i>   | <i>1 453 000</i> | <i>1 878 000</i>   | <i>1 878 000</i> |
| Réalisations de l'exercice 2017 <sup>(2)</sup>               | 981 923,55         | 938 759,13       | 1 342 871,56       | 1 173 307,72     |
| <b>Résultat de l'exercice 2017</b><br>(Recettes - Dépenses)  | <b>-43 164,42</b>  |                  | <b>-169 563,84</b> |                  |
| TOTAL (1) + (2)  | 981 923,55         | 704 894,89       | 1 342 871,56       | 970 319,81       |
| <b>Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2017</b>           | <b>-277 028,66</b> |                  | <b>-372 551,75</b> |                  |
| <i>Total des "restes à réaliser 2017" à reporter en 2018</i> | 33 260             | 74 240           | 21 130             | 107 660          |
| Besoin (-) ou capacité (+) de financement                    | -236 048,66        |                  | -286 021,75        |                  |



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

**Budget annexe Service de l'Eau**

| DEPENSES FONCTIONNEMENT                            | Prévisions | Réalisations  | %     | RECETTES FONCTIONNEMENT                                     | Prévisions | Réalisations | %     |
|--|------------|---------------|-------|---|------------|--------------|-------|
| <b>OPERATIONS REELLES</b>                          | <b>112</b> | <b>84</b>     | 21%   | <b>OPERATIONS REELLES</b>                                   | <b>814</b> | <b>732</b>   | 95%   |
| - 002 - Reprise Déficit 2016                       |            |               |       | - 002 - Reprise Excédent 2016                               | 79         |              |       |
| - 011 - Charges à caractère général                | 13         | 6             | NS    | - 013 - Atténuation de charges                              |            |              |       |
| - 012 - Charges de personnel                       | 35         | 33            | 8,1%  | - 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 673        | 672          | 87,5% |
| - 014 - Atténuation de produits                    |            |               |       |   |            |              |       |
| - 022 - Dépenses imprévues                         | 7          |               |       | - 75 - Autres produits de gestion courante                  | 1          | 0            | NS    |
| - 65 - Autres charges de gestion courante          | 1          | 0             | NS    | - 76 - Produits financiers                                  |            |              |       |
| - 66 - Charges financières                         | 41         | 32            | 7,9%  | - 77 - Produits exceptionnels                               | 2          | 0            | NS    |
| - 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos) | 2          |               |       | - 78 - Reprises sur amortissements et provisions            | 60         | 60           | 7,8%  |
| - 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires   | 14         | 14            | 3,5%  |   |            |              |       |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>           | <b>739</b> | <b>319</b>    | 79%   | <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>                    | <b>37</b>  | <b>36</b>    | 5%    |
| - 023 - Virement à la section d'investissement     | 418        |               |       | - 042 - Transfert de charges (777)                          | 37         | 36           | 4,7%  |
| - 042 - Amortissements (yc charges à répartir)     | 321        | 319           | 79,2% |   |            |              |       |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>851</b> | <b>403</b>    | -     | <b>TOTAL</b>  | <b>851</b> | <b>768</b>   | -     |
| <b>Excédent de fonctionnement cumulé</b>           |            | <b>445 K€</b> |       | <i>soit 768,4 - 402,8 + 79,2 (Excédent 2016)</i>            |            |              |       |

| DEPENSES INVESTISSEMENT                         | Prévisions   | Réalisations   | %     | RECETTES INVESTISSEMENT                          | Prévisions   | Réalisations | %     |
|---|--------------|----------------|-------|--|--------------|--------------|-------|
| <b>OPERATIONS REELLES</b>                       | <b>1 288</b> | <b>829</b>     | 84%   | <b>OPERATIONS REELLES</b>                        | <b>586</b>   | <b>503</b>   | 54%   |
| - 001 - Reprise Déficit 2016                    | 234          |                |       | - 001 - Reprise Excédent 2016                    |              |              |       |
| - 020 - Dépenses imprévues                      | 0            |                |       | - 10 - Dotations, fonds divers                   |              |              |       |
| - 10 - Dotations, fonds divers et réserves      |              |                |       | - c/ 106 - Affectation en réserves               | 400          | 400          | 42,6% |
| - 16 - Emprunts et dettes assimilées            | 135          | 126            | 12,8% | - 13 - Subventions d'investissement reçues       |              |              |       |
| - 20 - Immobilisations incorporelles            | 8            | 4              | NS    | - 16 - Emprunts et dettes assimilées             |              |              |       |
| - 204 - Subventions équipements versées         |              |                |       | - 27 - Autres immobilisations financières        | 186          | 103          | 11,0% |
| - 21 - Immobilisations corporelles              | 165          |                |       |  |              |              |       |
| - 23 - Immobilisations en cours                 | 746          | 699            | 71,2% | <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>         | <b>739</b>   | <b>319</b>   | 34%   |
| - 27 - Autres immobilisations Financières       |              |                |       | - 021 - Virement de la section de fonctionnement | 418          |              |       |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>        | <b>37</b>    | <b>36</b>      | 4%    | - 040 - Amortissements (yc charges à répartir)   | 321          | 319          | 34,0% |
| - 040 - Transfert de charges (139)              | 37           | 36             | 3,7%  | <b>- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES</b>  | <b>129</b>   | <b>117</b>   | 12%   |
| <b>- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES</b> | <b>129</b>   | <b>117</b>     | 12%   |  |              |              |       |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>1 453</b> | <b>982</b>     | -     | <b>TOTAL</b>                                     | <b>1 453</b> | <b>939</b>   | -     |
| <b>Déficit d'investissement cumulé</b>          |              | <b>-277 K€</b> |       | <i>soit 938,8 - 981,9 - 233,9 (Déficit 2016)</i> |              |              |       |

|  |               |                              |              |
|--|---------------|------------------------------|--------------|
| <b>Excédent brut global de clôture =</b> | <b>168 K€</b> | <b>Reports excédentaires</b> | <b>41 K€</b> |
|--|---------------|------------------------------|--------------|

## Budget annexe Service de l'Assainissement

| DEPENSES FONCTIONNEMENT                            | Prévisions   | Réalisations  | %  | RECETTES FONCTIONNEMENT                                     | Prévisions   | Réalisations | %     |
|--|--------------|---------------|--|---|--------------|--------------|-------|
| <b>OPERATIONS REELLES</b>                          | <b>102</b>   | <b>74</b>     | 17%  | <b>OPERATIONS REELLES</b>                                   | <b>992</b>   | <b>874</b>   | 94%   |
| - 002 - Reprise Déficit 2016                       |              |               |  | - 002 - Reprise Excédent 2016                               | 143          |              |       |
| - 011 - Charges à caractère général                | 9            | 1             | NS   | - 013 - Atténuation de charges                              |              |              |       |
| - 012 - Charges de personnel                       | 40           | 37            | 8,4%                                       | - 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 843          | 869          | 92,9% |
| - 014 - Atténuation de produits                    |              |               |  |   |              |              |       |
| - 022 - Dépenses imprévues                         | 7            |               |  | - 75 - Autres produits de gestion courante                  | 6            | 6            | NS    |
| - 65 - Autres charges de gestion courante          | 2            | 1             | NS   | - 76 - Produits financiers                                  |              | 0,01         | NS    |
| - 66 - Charges financières                         | 33           | 24            | 5,4%                                       | - 77 - Produits exceptionnels                               | 0            |              |       |
| - 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos) | 1            |               | NS   | - 78 - Reprises sur amortissements et provisions            |              |              |       |
| - 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires   | 11           | 11            | 2,5%                                       |   |              |              |       |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>           | <b>951</b>   | <b>369</b>    | 83%  | <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>                    | <b>61</b>    | <b>61</b>    | 6%    |
| - 023 - Virement à la section d'investissement     | 580          |               |  | - 042 - Transfert de charges (777)                          | 61           | 61           | 6,5%  |
| - 042 - Amortissements (yc charges à répartir)     | 371          | 369           | 83,3%                                      |   |              |              |       |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>1 053</b> | <b>443</b>    | -  | <b>TOTAL</b>  | <b>1 053</b> | <b>935</b>   | -     |
| <b>Excédent de fonctionnement cumulé</b>           |              | <b>634 K€</b> | soit 934,8 - 443,4 + 142,7 (Excédent 2016) |   |              |              |       |

| DEPENSES INVESTISSEMENT                         | Prévisions   | Réalisations   | %   | RECETTES INVESTISSEMENT                          | Prévisions   | Réalisations | %     |
|---|--------------|----------------|---|--|--------------|--------------|-------|
| <b>OPERATIONS REELLES</b>                       | <b>1 643</b> | <b>1 118</b>   | 83%   | <b>OPERATIONS REELLES</b>                        | <b>754</b>   | <b>640</b>   | 55%   |
| - 001 - Reprise Déficit 2016                    | 203          |                |   | - 001 - Reprise Excédent 2016                    |              |              |       |
| - 020 - Dépenses imprévues                      | 54           |                |   | - 10 - Dotations, fonds divers                   |              |              |       |
| - 10 - Dotations, fonds divers et réserves      |              |                |   | - c/ 106 - Affectation en réserves               | 500          | 500          | 42,6% |
| - 16 - Emprunts et dettes assimilées            | 140          | 132            | 9,8%  |  |              |              |       |
| - 20 - Immobilisations incorporelles            | 3            |                |   | - 13 - Subventions d'investissement reçues       |              |              |       |
| - 204 - Subventions équipements versées         |              |                |   | - 16 - Emprunts et dettes assimilées             |              |              |       |
| - 21 - Immobilisations corporelles              |              |                |   | - 27 - Autres immobilisations financières        | 254          | 140          | 11,9% |
| - 23 - Immobilisations en cours                 | 1 244        | 986            | 73,4%                                       |  |              |              |       |
| - 27 - Autres immobilisations Financières       |              |                |   |  |              |              |       |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>        | <b>61</b>    | <b>61</b>      | 5%  | <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>         | <b>951</b>   | <b>369</b>   | 31%   |
| - 040 - Transfert de charges (139)              | 61           | 61             | 4,5%  | - 021 - Virement de la section de fonctionnement | 580          |              |       |
|   |              |                |   | - 040 - Amortissements (yc charges à répartir)   | 371          | 369          | 31,5% |
| <b>- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES</b> | <b>174</b>   | <b>164</b>     | 12%   | <b>- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES</b>  | <b>174</b>   | <b>164</b>   | 14%   |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>1 878</b> | <b>1 343</b>   | -   | <b>TOTAL</b>                                     | <b>1 878</b> | <b>1 173</b> | -     |
| <b>Déficit d'investissement cumulé</b>          |              | <b>-373 K€</b> | soit 1 173,3 - 1 342,9 - 203 (Déficit 2016) |  |              |              |       |

|  |               |                              |              |
|--|---------------|------------------------------|--------------|
| <b>Excédent brut global de clôture =</b> | <b>261 K€</b> | <b>Reports excédentaires</b> | <b>87 K€</b> |
|--|---------------|------------------------------|--------------|

## 2 – Budgets annexes administratifs

### ➤ Vue d'ensemble

|   | RESTAURATION COLLECTIVE |                  | LOTISSEMENTS    |                 |
|---|-------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Section de FONCTIONNEMENT</b>  | <b>DEPENSES</b>         | <b>RECETTES</b>  | <b>DEPENSES</b> | <b>RECETTES</b> |
| <b>Résultat de clôture de l'exercice 2016</b>   | 40 080,66               |                  | 0,00            |                 |
| Part affectée à l'investissement  | 0,00                    |                  | -               |                 |
| <b>Résultat 2016 après affectation</b> (report à nouveau) (1)   | <b>40 080,66</b>        |                  | <b>0,00</b>     |                 |
| <i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2017 (BP+DM)</i>   | <i>1 357 000</i>        | <i>1 357 000</i> | <i>443 000</i>  | <i>443 000</i>  |
| Réalisations de l'exercice 2017 (2)   | 1 239 480,76            | 1 223 446,42     | 0,00            | 0,00            |
| <b>Résultat de l'exercice 2017</b><br>(Recettes - Dépenses)   | <b>-16 034,34</b>       |                  | <b>0,00</b>     |                 |
| TOTAL (1) + (2)   | 1 239 480,76            | 1 263 527,08     | 0,00            | 0,00            |
| <b>Résultat cumulé disponible avant affectation</b><br>(pour financement éventuel de la section d'investissement) | <b>24 046,32</b>        |                  | <b>0,00</b>     |                 |

| <b>Section d'INVESTISSEMENT</b>                              | <b>DEPENSES</b>   | <b>RECETTES</b>   | <b>DEPENSES</b> | <b>RECETTES</b> |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Résultat de clôture de l'exercice 2016</b> (1)            | <b>-32 875,60</b> |                   | <b>228,20</b>   |                 |
| <i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2017 (BP+DM)</i>  | <i>49 000</i>     | <i>49 000</i>     | <i>443 000</i>  | <i>443 000</i>  |
| Réalisations de l'exercice 2017 (2)                          | 0,00              | 15 334,84         | 0,00            | 0,00            |
| <b>Résultat de l'exercice 2017</b><br>(Recettes - Dépenses)  | <b>15 334,84</b>  |                   | <b>0,00</b>     |                 |
| TOTAL (1) + (2)  | 0,00              | <b>-17 540,76</b> | 0,00            | 228,20          |
| <b>Résultat cumulé à la fin de l'exercice 2017</b>           | <b>-17 540,76</b> |                   | <b>228,20</b>   |                 |
| <i>Total des "restes à réaliser 2017" à reporter en 2018</i> | 2 810             | 0                 | -               | -               |
| Besoin (-) ou capacité (+) de financement                    | <b>-20 350,76</b> |                   | 228,20          |                 |

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

**Budget annexe Restauration collective**

| DEPENSES FONCTIONNEMENT                            | Prévisions   | Réalisations | %  | RECETTES FONCTIONNEMENT                                     | Prévisions   | Réalisations | %           |
|--|--------------|--------------|--|---|--------------|--------------|-------------|
| <b>OPERATIONS REELLES</b>                          | <b>1 308</b> | <b>1 224</b> | <b>99%</b>   | <b>OPERATIONS REELLES</b>                                   | <b>1 357</b> | <b>1 223</b> | <b>100%</b> |
| - 002 - Reprise Déficit 2016                       |              |              |  | - 002 - Reprise Excédent 2016                               | 40           |              |             |
| - 011 - Charges à caractère général                | 570          | 515          | 41,5%  | - 013 - Atténuation de charges                              | 1            | 1            | NS          |
| - 012 - Charges de personnel                       | 715          | 700          | 56,5%  | - 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 721          | 678          | 55,5%       |
| - 014 - Atténuation de produits                    |              |              |  | - 74 - Dotations, subventions et participations             | 3            | 3            | NS          |
| - 022 - Dépenses imprévues                         | 11           |              |  | - 75 - Autres produits de gestion courante                  | 591          | 540          | 44,1%       |
| - 65 - Autres charges de gestion courante          | 12           | 9            | NS   | - 77 - Produits exceptionnels                               | 1            | 1,39         | NS          |
| - 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos) | 1            | 1            | NS   | - 78 - Reprises sur amortissements et provisions            |              |              |             |
| - 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires   |              |              |  |   |              |              |             |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>           | <b>49</b>    | <b>15</b>    | <b>1%</b>  | <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>                    | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0%</b>   |
| - 023 - Virement à la section d'investissement     | 33           |              |  | - 042 - Production immobilisée -Travaux en régie (722)      |              |              |             |
| - 042 - Amortissements (yc charges à répartir)     | 16           | 15           | 1%   | - 042 -Transfert de charges (777)                           |              |              |             |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>1 357</b> | <b>1 239</b> | <b>-</b>   | <b>TOTAL</b>  | <b>1 357</b> | <b>1 223</b> | <b>-</b>    |
| <b>Excédent de fonctionnement cumulé</b>           |              | <b>24 K€</b> | <i>soit 1 223,4 - 1 239,5 + 40,1 (Excédent 2016)</i> |   |              |              |             |

| DEPENSES INVESTISSEMENT                           | Prévisions | Réalisations  | %                                      | RECETTES INVESTISSEMENT                          | Prévisions | Réalisations | %           |
|---|------------|---------------|--|--|------------|--------------|-------------|
| <b>OPERATIONS REELLES</b>                         | <b>49</b>  | <b>0</b>      |  | <b>OPERATIONS REELLES</b>                        | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0%</b>   |
| - 001 - Reprise Déficit 2016                      | 33         |               |  | - 001 - Reprise Excédent 2016                    |            |              |             |
| - 020 - Dépenses imprévues                        | 1          |               |  |  |            |              |             |
| - 20 - Immobilisations incorporelles              |            |               |  |  |            |              |             |
| - 21 - Immobilisations corporelles                | 15         |               |  |  |            |              |             |
| - 23 - Immobilisations en cours                   |            |               |  |  |            |              |             |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>      |  | <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>         | <b>49</b>  | <b>15</b>    | <b>100%</b> |
| - 040 - Production immobilisée - Travaux en régie |            |               |  | - 021 - Virement de la section de fonctionnement | 33         |              |             |
| - 040 - Transfert de charges (139)                |            |               |  | - 040 - Amortissements (yc charges à répartir)   | 16         | 15           | 100%        |
| <b>- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>      |  | <b>- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0%</b>   |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>49</b>  | <b>0</b>      | <b>-</b>                               | <b>TOTAL</b>                                     | <b>49</b>  | <b>15</b>    | <b>-</b>    |
| <b>Déficit d'investissement cumulé</b>            |            | <b>-18 K€</b> | <i>soit 15,3 - 32,9 (Déficit 2016)</i> |  |            |              |             |

|  |             |                           |              |
|--|-------------|---------------------------|--------------|
| <b>Excédent brut global de clôture =</b> | <b>7 K€</b> | <b>Reports à financer</b> | <b>-3 K€</b> |
|--|-------------|---------------------------|--------------|

## Budget annexe Lotissements

| DEPENSES FONCTIONNEMENT                            | Prévisions | Réalisations | % | RECETTES FONCTIONNEMENT                                     | Prévisions | Réalisations | % |
|--|------------|--------------|---|---|------------|--------------|---|
| <b>OPERATIONS REELLES</b>                          | <b>0,2</b> | <b>0</b>     |   | <b>OPERATIONS REELLES</b>                                   | <b>22</b>  | <b>0</b>     |   |
| - 002 - Reprise Déficit 2016                       |            |              |   | - 002 - Reprise Excédent 2016                               |            |              |   |
| - 011 - Charges à caractère général                |            |              |   | - 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 18         | 0            |   |
| - 022 - Dépenses imprévues                         |            |              |   | - 77 - Produits exceptionnels                               | 4          | 0            |   |
| - 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos) | 0,2        |              |   |   |            |              |   |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>           | <b>443</b> | <b>0</b>     |   | <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>                    | <b>421</b> | <b>0</b>     |   |
| - 042 - Variation des stocks de terrains (713)     | 443        | 0            |   | - 042 - Variation des stocks de terrains (713)              | 421        | 0            |   |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>443</b> | <b>0</b>     | - | <b>TOTAL</b>  | <b>443</b> | <b>0</b>     | - |
| <b>K€</b>  |            |              |   |   |            |              |   |

| DEPENSES INVESTISSEMENT                  | Prévisions | Réalisations   | %                                 | RECETTES INVESTISSEMENT                   | Prévisions | Réalisations | % |
|--|------------|----------------|-----------------------------------|---|------------|--------------|---|
| <b>OPERATIONS REELLES</b>                | <b>22</b>  | <b>0</b>       |                                   | <b>OPERATIONS REELLES</b>                 | <b>0,2</b> | <b>0</b>     |   |
| - 001 - Reprise Déficit 2016             |            |                |                                   | - 001 - Reprise Excédent 2016             | 0,2        |              |   |
| - 020 - Dépenses imprévues               |            |                |                                   | - 16 - Emprunts et dettes assimilées      |            |              |   |
| - 16 - Emprunts et dettes assimilées     | 22         | 0              |                                   | - 27 - Autres immobilisations financières |            |              |   |
| <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b> | <b>421</b> | <b>0</b>       |                                   | <b>OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS</b>  | <b>443</b> | <b>0</b>     |   |
| - 040 - Stocks de terrains (355)         | 421        | 0              |                                   | - 040 - Stocks de terrains (355)          | 443        | 0            |   |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>443</b> | <b>0</b>       | -                                 | <b>TOTAL</b>                              | <b>443</b> | <b>0</b>     | - |
| <b>Excédent d'investissement cumulé</b>  |            | <b>0,23 K€</b> | <i>soit + 0,2 (Excédent 2016)</i> |   |            |              |   |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Excédent brut global de clôture =</b> | <b>0,23 K€</b> |
|--|----------------|

### 3 – Régie dotée de la seule autonomie financière

#### Budget annexé du Centre d'Animation de la Vie Locale (CAVL)

##### ➤ Vue d'ensemble

| <u>Section d'EXPLOITATION</u>   | Régie CAVL      |                |
|---|-----------------|----------------|
|   | DEPENSES        | RECETTES       |
| <b>Résultat de clôture de l'exercice 2016</b>   | 3 890,32        |                |
| Part affectée à l'investissement  | 0,00            |                |
| <b>Résultat 2016 après affectation</b> (report à nouveau) (1)   | <b>3 890,32</b> |                |
| <i>Pour mémoire : inscriptions budgétaires 2017 (BP+DM)</i>   | <i>374 400</i>  | <i>374 400</i> |
| Réalisations de l'exercice 2017 (2)   | 360 222,46      | 363 720,95     |
| <b>Résultat de l'exercice 2017</b><br>(Recettes - Dépenses)   | <b>3 498,49</b> |                |
| TOTAL (1) + (2)   | 360 222,46      | 367 611,27     |
| <b>Résultat cumulé disponible avant affectation</b><br>(pour financement éventuel de la section d'investissement) | <b>7 388,81</b> |                |

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

| DEPENSES FONCTIONNEMENT                   | Prévisions | Réalisations | %           | RECETTES FONCTIONNEMENT                                     | Prévisions | Réalisations | %           |
|---|------------|--------------|-------------|---|------------|--------------|-------------|
| <b>OPERATIONS REELLES</b>                 | <b>374</b> | <b>360</b>   | <b>100%</b> | <b>OPERATIONS REELLES</b>                                   | <b>374</b> | <b>364</b>   | <b>100%</b> |
| - 002 - Reprise Déficit 2016              |            |              |             | - 002 - Reprise Excédent 2016                               | 4          |              |             |
| - 011 - Charges à caractère général       | 326        | 317          | 88,0%       | - 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 1          | 2            | NS          |
| - 022 - Dépenses imprévues                | 4          |              |             | - 74 - Dotations, subventions et participations             | 102        | 142          | 39,0%       |
| - 65 - Autres charges de gestion courante | 45         | 43           | 12,0%       | - 75 - Autres produits de gestion courante                  | 267        | 220          | 60,5%       |
|   |            |              |             | - 77 - Produits exceptionnels                               | 0          | 0            |             |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>374</b> | <b>360</b>   | <b>-</b>    | <b>TOTAL</b>  | <b>374</b> | <b>364</b>   | <b>-</b>    |
| <b>Excédent de fonctionnement cumulé</b>  |            | <b>7 K€</b>  |             | <i>soit 363,7 - 360,2 + 3,9 (Excédent 2016)</i>             |            |              |             |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>Excédent brut global de clôture =</b> | <b>7 K€</b> |
|--|-------------|