

Délibération N° DEL-2022-061

Le lundi 30 mai 2022 à dix-huit heures se sont réunis sous la convocation de Madame le Maire en date du 24 mai 2022, dans la salle ordinaire de leurs délibérations, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil municipal de la commune de Guéret.

Présents : M. Guillaume VIENNOIS, Mme Véronique FERREIRA DE MATOS, M. Erwan GARGADENNEC, M. Christophe MOUTAUD, M. Ludovic PINGAUD, Mme Corinne TONDUF, M. Jean-Baptiste CONTARIN, M. Henri LECLERE, Mme Christine MARRACHELLI, M. François VALLES, M. Thierry BAILLET, Mme Bernadette AUPETIT, Mme Françoise OTT, Mme Véronique VADIC, M. Damien MONTEIL, Mme Olivia BOULANGER, Mme Zelinda SCHALLER, M. Charani MROIVILI, Mme Claire MORY, M. Benoît LASCOUX, M. Michel VERGNIER, M. Gilles BRUNATI

Absente : Mme Marie-Françoise FOURNIER

Dépôts de pouvoir : Mme Fahousia HOUMADI donne procuration à Mme Bernadette AUPETIT, Mme Sabine ADRIEN donne procuration à M. François VALLES, Mme Christelle BRUNET donne procuration à M. Christophe MOUTAUD, M. Jonathan WEINBERG donne procuration à Mme Bernadette AUPETIT, M. Patrick DUBOIS donne procuration à M. Benoît LASCOUX, M. Eric CORREIA donne procuration à M. Benoît LASCOUX, Mme Mary-Line COINDAT donne procuration à Mme Claire MORY, Mme Martiale ROBERT donne procuration à M. Michel VERGNIER, Mme Sylvie BOURDIER donne procuration à M. Gilles BRUNATI, M. Thierry DELAITRE donne procuration à Mme Corinne TONDUF

Nb votants	Pour	Contre	Abstention	Ne prend pas part au vote
32	32	0	0	1

En application de l'article L2121-15 du CGCT, Monsieur Jean-Baptiste CONTARIN est désigné secrétaire de séance.

Finances

15. Comptes administratifs de l'exercice 2021 - tous budgets

Rapporteur : Erwan GARGADENNEC

Le compte administratif constitue le document comptable par lequel l'ordonnateur constate les résultats d'un exercice budgétaire par rapport au budget primitif voté pour le même exercice et aux modifications de crédits délibérées dans les mêmes formes. Le compte administratif d'un exercice budgétaire doit être soumis pour approbation à l'assemblée délibérante de la collectivité après vérification de la concordance avec les écritures du comptable public (compte de gestion). Le compte administratif de l'exercice 2021 est le dernier compte qui retrace l'exécution comptable de la Ville de Guéret.

La commune disposait de 4 budgets qui relevaient de la nomenclature M14 : le budget principal, les budgets annexes de la restauration collective et des lotissements, ainsi que le budget de la régie du CAVL.

Les résultats issus des Comptes Administratifs des différents budgets se présentent conformément aux tableaux synthétiques suivants :

1 - Le budget principal

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	17 281 000	15 701 653.25	88%	OPERATIONS REELLES	18 971 000	17 291 425.15	94%
- 002 - Reprise Déficit 2020				- 002 - Reprise Excédent 2020	1 837 576.27		
- 011 - Charges à caractère général	4 046 800	3 361 364.89	18.0%	- 013 - Atténuation de charges	191 000	205 329.87	1.1%
- 012 - Charges de personnel	9 926 000	9 595 869.01	53.0%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 233 100	1 192 196.17	0.5%
- 014 - Atténuation de produits	1 000	86.00	NS	- 73 - Impôts et taxes	11 788 200	11 635 750.28	83.4%
- 022 - Dépenses imprévues	24 880			- 74 - Dotations, subventions et participations	3 703 500	3 647 337.15	19.0%
- 65 - Autres charges de gestion courante	1 995 220	1 875 076.32	10.5%	- 75 - Autres produits de gestion courante	154 500	153 785.33	NS
- 66 - Charges financières	261 000	216 970.18	1.2%	- 76 - Produits financiers		2.40	NS
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	399 100	334 286.85	1.9%	- 77 - Produits exceptionnels	63 123.73	397 023.95	2.2%
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	627 000	318 000.00	1.8%	- 78 - Reprises sur amortissements et provisions		60 000.00	NS
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	2 760 000	2 095 919.38	12%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 070 000	1 071 805.75	8%
- 023 - Virement à la section d'investissement	900 000			- 042 - Production immobilisée - Travaux en régie (722)	500 000	497 041.41	3%
- 042 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences		328 435.09	1.8%	- 042 - Différence négative s/ réalisation immos (776)		11 816.82	
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	1 860 000	1 767 484.29	9.8%	- 042 - Transfert de charges (777)	340 000	333 662.17	2%
				- 042 - Transfert du legs en fonctionnement (777)	230 000	229 285.35	
TOTAL	20 041 000	17 797 572.63	-	TOTAL	20 041 000	18 363 230.90	-
Excédent de fonctionnement cumulé		2 403 234.54		<i>soit en K€ = 18 363,2 - 17 797,6 + 1 837,6 (Excédent 2020)</i>			

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	13 937 000	7 017 359.30	81%	OPERATIONS REELLES	12 247 000	3 709 382.61	58%
- 001 - Reprise Déficit 2020				- 001 - Reprise Excédent 2020	2 237 053.40		
- 020 - Dépenses imprévues	2 629.15			- 024 - Produit des cessions	235 000		
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves				- 10 - Dotations, fonds divers	1 018 379.05	307 005.56	4.8%
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	2 807 000	2 732 364.37	31.4%	- c/ 1068 - Affectation en réserves			
- 20 - Immobilisations incorporelles	362 116.39	125 260.47	1.4%	- 13 - Subventions d'investissement reçues	6 222 205.61	1 093 622.76	17.1%
- 204 - Subventions équipements versées	93 900			- 16 - Emprunts et dettes assimilées	2 197 000	2 197 500.00	34.3%
- 21 - Immobilisations corporelles	1 253 261.24	544 646.63	6.3%	- 165 - Dépôts et cautionnements reçus			
- 23 - Immobilisations en cours	9 410 993.22	3 615 087.83	41.8%	- 20 - Immobilisations incorporelles			
- 26 - Participations et créances rattachées	7 100			- 23 - Immobilisations en cours	232 061.94	5 954.29	NS
- 45... - Opérations pour compte de tiers				- 27 - Autres immobilisations financières	105 300	105 300.00	1.8%
				- 45... - Opérations pour compte de tiers			
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	1 070 000	1 071 805.75	12%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	2 760 000	2 095 919.38	33%
- 040 - Production immobilisée - Travaux en régie	500 000	497 041.41	5.7%	- 021 - Virement de la section de fonctionnement	900 000		
- 040 - Différence négative s/ réalisation immos (192)		11 816.82	NS	- 040 - Valeur comptable nette immos cédées + Différences		328 435.09	5.1%
- 040 - Transfert de charges (139)	340 000	333 662.17	3.8%	- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	1 860 000	1 767 484.29	27.8%
- 040 - Transfert du legs en fonctionnement (10259)	230 000	229 285.35	2.8%				
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	620 000	604 691.61	NS	- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	620 000	604 691.61	9.4%
TOTAL	15 627 000	8 693 856.66	-	TOTAL	15 627 000	6 409 993.60	-
Déficit d'investissement cumulé		-46 809.66		<i>soit en K€ = 6 410 - 8 693,8 + 2 237 (Excédent 2020)</i>			

Excédent brut global de clôture =	2 356 424.88	Solde "Restes à réaliser"	-529 278.36
		Restes à réaliser (Reports)	DEPENSES 6 595 952.35
			RECETTES 6 066 673.99

NS : Non Significatif

2 - Le budget annexe de la restauration collective

Le budget annexe de la restauration collective est un budget qui est assujéti à la T.V.A. La cuisine centrale fabrique les repas des écoles publiques, de Tremplin Nature, de la crèche intercommunale et les repas de portage à domicile pour les personnes âgées (C.C.A.S.).

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	1 304 600	1 241 625.44	98%	OPERATIONS REELLES	1 370 000	1 282 872.92	100%
- 002 - Reprise Déficit 2020				- 002 - Reprise Excédent 2020	6 448.15		
- 011 - Charges à caractère général	527 800	493 581.87	39.2%	- 013 - Atténuation de charges	3 000	4 382.65	NS
- 012 - Charges de personnel	750 000	728 498.18	57.8%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	640 500	620 793.65	48.3%
- 014 - Atténuation de produits				- 74 - Dotations, subventions et participations	21 600	15 533.20	1.2%
- 022 - Dépenses imprévues	3 600			- 75 - Autres produits de gestion courante	698 000	640 001.16	49.7%
- 65 - Autres charges de gestion courante	15 200	12 452.45	1.0%	- 77 - Produits exceptionnels	451.85	2 162.26	NS
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	2 000	1 092.94	NS	- 78 - Reprises sur amortissements et provisions			
- 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	6 000	6 000.00	0.5%				
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	69 400	19 094.71	2%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	4 000	3 578.68	NS
- 023 - Virement à la section d'investissement	49 400			- 042 - Production immobilisée - Travaux en régie (722)			
- 042 - Amortissements (yc charges à répartir)	20 000	19 094.71	1.5%	- 042 - Transfert de charges (777)	4 000	3 578.68	NS
TOTAL	1 374 000	1 260 720.15	-	TOTAL	1 374 000	1 286 451.60	-
Excédent de fonctionnement cumulé		32 179.60		soit en K€ = 1 286 - 1 260,7 + 6,4 (Excédent 2020)			

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	77 400	26 689.75	88%	OPERATIONS REELLES	12 000	12 000.00	39%
- 001 - Reprise Déficit 2020	11 002.45			- 001 - Reprise Excédent 2020			
- 020 - Dépenses imprévues	59			- 10 - Dotations, fonds divers et réserves	12 000	12 000.00	39%
- 20 - Immobilisations incorporelles							
- 21 - Immobilisations corporelles	66 338.55	26 689.75	88.2%				
- 23 - Immobilisations en cours							
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	4 000	3 578.68	12%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	69 400	19 094.71	63%
- 040 - Production immobilisée - Travaux en régie				- 021 - Virement de la section de fonctionnement	49 400		
- 040 - Transfert de charges (139)	4 000	3 578.68	11.8%	- 040 - Amortissements (yc charges à répartir)	20 000	19 094.71	61.4%
- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	0	0.00		- 041 - OPERATIONS D'ORDRE PATRIMONIALES	0	0.00	
TOTAL	81 400	30 268.43	-	TOTAL	81 400	31 094.71	-
Déficit d'investissement cumulé		-10 176.17		soit en K€ = 31.1 - 30,3 - 11 (Déficit 2020)			

Excédent brut global de clôture =	22 003.43	Solde "Restes à réaliser"	-10 540.17
		Restes à réaliser (Reports)	DEPENSES 10 540.17
			RECETTES 0.00

NS : Non Significatif

3 - Le budget annexe des lotissements

Ce budget enregistre les opérations d'aménagement de terrains à vocation principale d'habitation. Les dépenses et les produits doivent être obligatoirement décrits dans une comptabilité de stocks spécifique et dans le cadre d'un budget annexe qui est assujéti à la T.V.A. La valeur des biens stockés est reprise en section d'investissement au compte de la classe 3 (comptes de stock et en cours) au moment de l'achat et de la viabilisation des terrains, puis déstockés au moment de leur commercialisation. Ces mouvements sont transcrits par des écritures d'ordre équilibrées en section de fonctionnement et d'investissement. Les opérations 2021 en cours de commercialisation concernent les secteurs du « Petit Bénédice » et de « Champegaud ».

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	183.31	0.00		OPERATIONS REELLES	105 300	105 281.00	27%
- 002 - Reprise Déficit 2020				- 002 - Reprise Excédent 2020			
- 011 - Charges à caractère général				- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	59 100	59 091.20	15.3%
- 022 - Dépenses imprévues				- 77 - Produits exceptionnels	46 200	46 189.80	12.0%
- 67 - Charges exceptionnelles (hors V.C.N. Immos)	183.31						
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	386 616.69	386 216.69	100%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	281 500	280 936.69	73%
- 042 - Variation des stocks de terrains (713)	386 616.69	386 216.69	100%	- 042 - Variation des stocks de terrains (713)	281 500	280 936.69	73%
TOTAL	386 800	386 216.69	-	TOTAL	386 800	386 217.69	-
Excédent de fonctionnement cumulé		1.00		386 217.69 - 386 216.69			

DEPENSES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES INVESTISSEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	105 300	105 300.00		OPERATIONS REELLES	183	0.00	
- 001 - Reprise Déficit 2020				- 001 - Reprise Excédent 2020	183.31		
- 020 - Dépenses imprévues				- 16 - Emprunts et dettes assimilées			
- 16 - Emprunts et dettes assimilées	105 300	105 300.00		- 27 - Autres immobilisations financières			
OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	281 500	280 936.69	73%	OPERATIONS D'ORDRE INTER-SECTIONS	386 616.69	386 216.69	100%
- 040 - Stocks de terrains (355)	281 500	280 936.69	73%	- 040 - Stocks de terrains (355)	386 616.69	386 216.69	100%
TOTAL	386 800	386 236.69	-	TOTAL	386 800	386 216.69	-
Excédent d'investissement cumulé		163.31		386 216.69 - 386 236.69 + 183.31 (Excédent 2020)			

Excédent brut global de clôture =	164.31						
--	---------------	--	--	--	--	--	--

NS : Non Significatif

4 - Le budget de la régie autonome du Centre d'Animation de la Vie Locale

Ce Centre est un outil que la Municipalité propose afin d'animer la vie sociale globale du territoire, favoriser la participation des habitants et promouvoir de façon concertée la vie associative. Cette structure est gérée sous la forme d'une régie dotée de la seule autonomie financière avec conseil d'exploitation, créée depuis le 1er janvier 2016.

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%	RECETTES FONCTIONNEMENT	Prévisions	Réalisations	%
OPERATIONS REELLES	450 000	390 070.68	100%	OPERATIONS REELLES	450 000	391 722.83	100%
- 002 - Reprise Déficit 2020				- 002 - Reprise Excédent 2020	4 143.83		
- 011 - Charges à caractère général	74 500	54 813.92	14%	- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 800	1 209.00	NS
- 012 - Charges de personnel	320 000	299 886.76	77%	- 74 - Dotations, subventions et participations	148 500	160 513.83	41%
- 022 - Dépenses imprévues	10 100			- 77 - Produits exceptionnels	295 556.17	230 000.00	59%
- 65 - Autres charges de gestion courante	44 900	35 370.00	9%				
- 67 - Charges exceptionnelles	500						
TOTAL	450 000	390 070.68	-	TOTAL	450 000	391 722.83	-
Excédent de fonctionnement cumulé		5 795.98		391 722.83 - 390 070.68 + 4 143.83			

Excédent brut global de clôture =	5 795.98						
--	-----------------	--	--	--	--	--	--

NS : Non Significatif

Il est proposé aux membres du Conseil d'approuver les Comptes Administratifs pour l'exercice 2021 du budget principal, des budgets annexes et de la régie du CAVL (le Maire ne prenant pas part au vote) conformément aux documents ci-annexés :

Accusé de réception en préfecture
023-212309603-20220602-2022-061-BF
Date de télétransmission : 02/06/2022
Date de réception préfecture : 02/06/2022

- un état récapitulatif reprenant l'ensemble des résultats
- les comptes administratifs et annexes obligatoires faisant l'objet de documents normalisés

Hors de la présence de Madame Marie-Françoise FOURNIER, Maire, le Conseil municipal siégeant sous la présidence de Monsieur Guillaume VIENNOIS, préalablement élu président de séance, approuve à l'unanimité, le compte administratif de la commune pour l'exercice 2021.

FAIT et délibéré les jour, mois et an que dessus
POUR EXTRAIT CONFORME,
Le Président de séance,

