

NOTE DE SYNTHÈSE

- **Approbation des comptes administratifs 2016 et des comptes de gestion 2016**
 - **Adoptions des budgets 2017**

Conseil municipal du 21 mars 2017

Introduction

- **Présentation du Compte Administratif 2016 pour :**
 - > Le budget principal
 - > Le budget activité commerciale
 - > Le budget office de tourisme

- **Présentation du budget primitif 2017**
 - > Le budget principal
 - > Le budget activité commerciale



PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Partie I : Le budget principal

- ✓ La section d'investissement
- ✓ La section de fonctionnement
- ✓ Evolution de la capacité d'autofinancement
- ✓ Evolution de la dette

Le budget principal

La section investissement

Les résultats de la section

RECETTES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	2 640 645,77 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	0,00 €
RESULTAT	2 640 645,77 €

DEPENSES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	2 622 231,06 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	282 298,13 €
RESULTAT	2 904 529,19 €



Au terme de l'année 2016, le besoin de financement de la section d'investissement se monte à 263 883,42 €

Le budget principal

La section investissement

▪ Les dépenses d'investissement

	CA 2016
(20) Immobilisations incorporelles (sauf 204)	45 988,24
(204) Subventions d'équipement versées	80 261,79
(21) Immobilisations corporelles	661 203,65
(23) Immobilisations en cours	181 218,36
(16) Emprunts et dettes assimilées	407 550,06
(040) Opérations d'ordre entre sections	1 246 008,96
(041) Opérations patrimoniales	
TOTAL	2 622 231,06

Le budget principal

La section investissement

▪ Les recettes d'investissement

	CA 2016
(13) Subventions d'équipement	28 049,00
(16) Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	
(204) Subventions d'équipement versées	
(21) Immobilisations corporelles	14 344,71
(23) Immobilisations en cours	873,00
(10) dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	468 963,96
(1068) Excédents de fonctionnement capitalisés	587 984,72
(165) Dépôts et cautionnements reçus	
(040) Opérations d'ordre entre sections	1 540 430,38
(041) Opérations patrimoniales	
TOTAL	2 640 645,77

Le budget principal

La section de fonctionnement

Les résultats de la section

RECETTES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	9 789 772,40 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	1 150 911,56 €
RESULTAT	10 940 683,96 €

DEPENSES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	8 596 785,80 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	0,00 €
RESULTAT	8 596 785,80 €



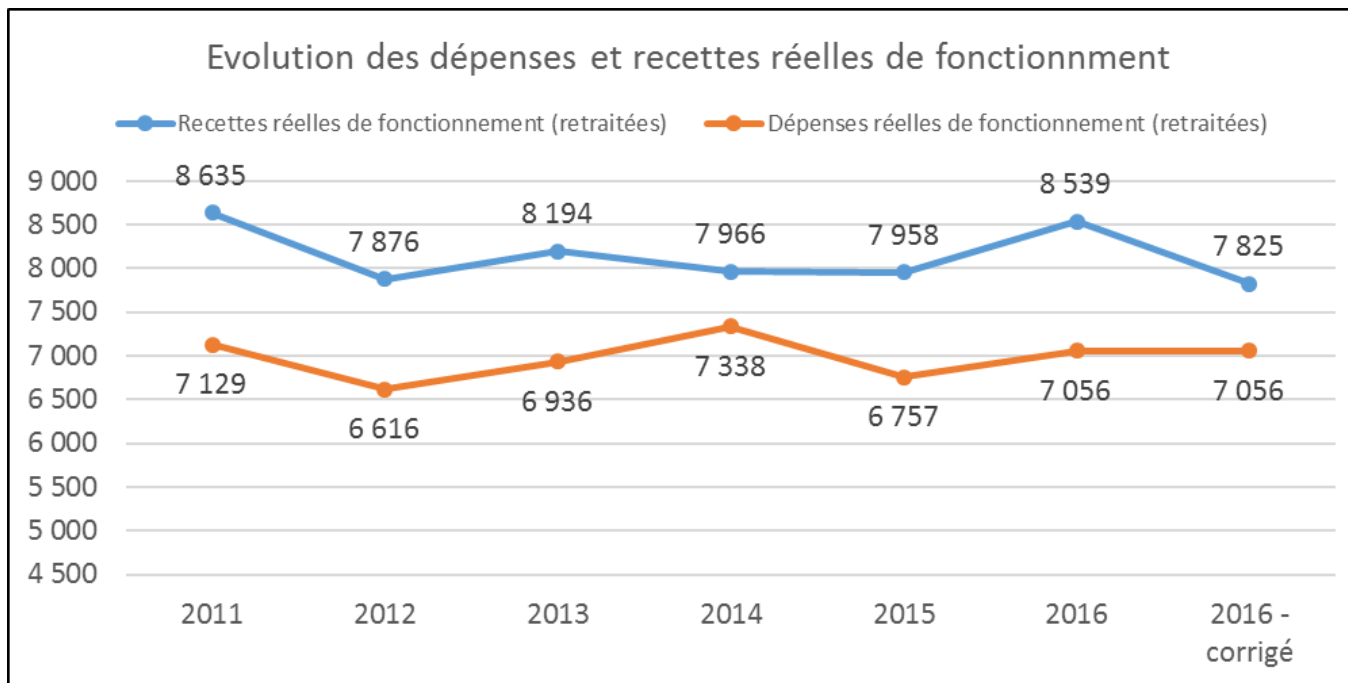
Un résultat de fonctionnement de :

2 343 898,16 €

Le budget principal

La section de fonctionnement

Evolution des recettes et dépenses réelles de fonctionnement



L'année 2016 se caractérise par une forte progression des recettes réelles de fonctionnement. Cette hausse est liée à la double comptabilisation du FDPTP (+634 K€) et un remboursement exceptionnel par la communauté (80 K€). Autrement les produits seraient en baisse de 133 K€.

Le budget principal

La section de fonctionnement

Taux de réalisation des dépenses de fonctionnement

- Charges à caractère générales (011): 2 042 747,12 €
✓ taux de réalisation **91,44 %**
- Charges de personnel (012): 3 669 256,48 €
✓ taux de réalisation **97,28 %**
- Charges de gestion courante (65): 1 081 806,43 €
✓ taux de réalisation **96,64 %**

Le budget principal

La section de fonctionnement

Taux de réalisation des recettes de fonctionnement

- ✓ Les produits des services (70): 421 347,39 € taux de réalisation **106,4 %**
- ✓ Le produit des impôts et taxes (73): 4 158 462,24 € taux de réalisation **99,29 %**
- ✓ Les dotations et subventions (74): 3 691 340,12 € taux de réalisation **120,04 %**
- ✓ Locations (75) : 152 799,99 € taux de réalisation **98,77 %**

Le budget principal

La section de fonctionnement

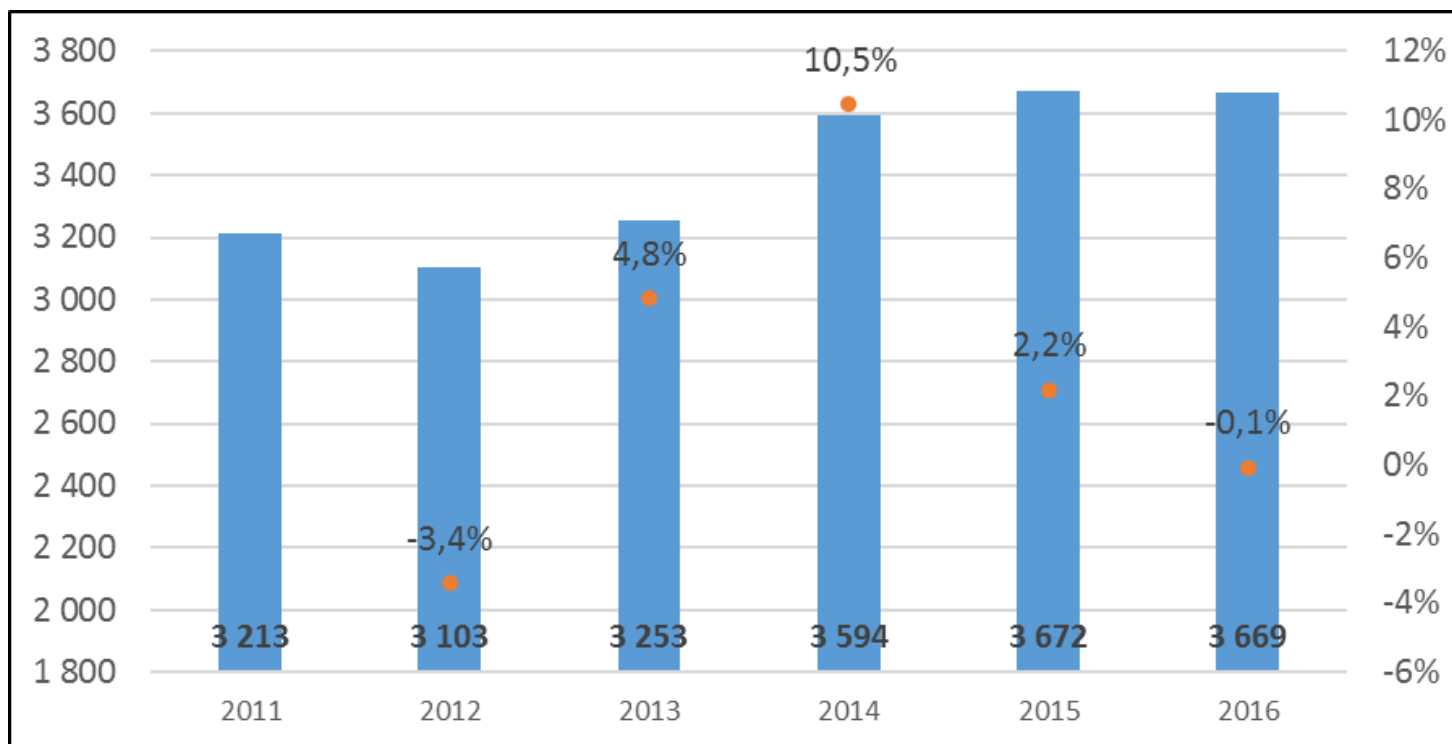
■ Les dépenses de fonctionnement

	CA 2016
(011) Charges à caractère général	2 042 747,12
(012) Charges de personnel	3 669 256,48
(65) Charges de gestion courante	1 081 806,43
(66) Charges financières	228 981,22
(67) Charges exceptionnelles	33 564,17
(042) Opérations d'ordre entre sections	1 540 430,38
TOTAL	8 596 785,80

Le budget principal

La section de fonctionnement

Evolution de la masse salariale : l'année 2016 marque une maîtrise de la masse salariale. Celle-ci diminue légèrement après les fortes augmentations liées à la réforme des rythmes scolaires.



Le budget principal

La section de fonctionnement

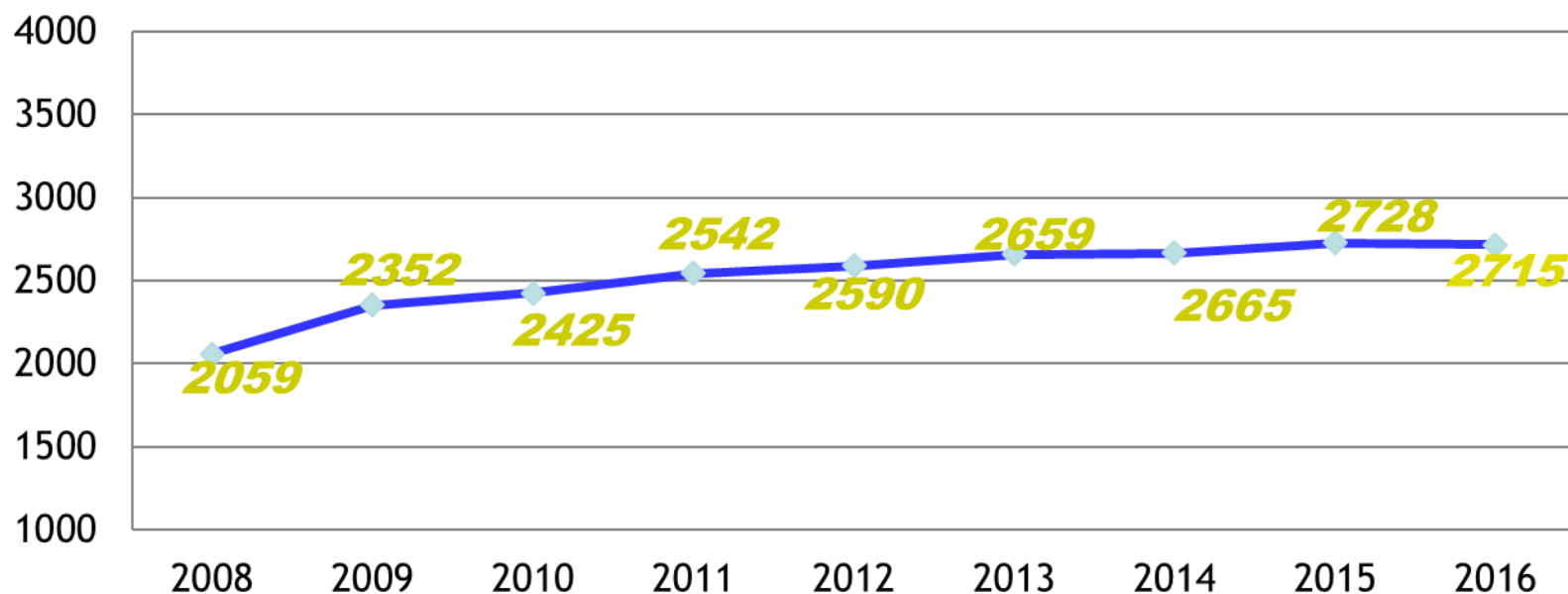
▪ Les recettes de fonctionnement

	CA 2016
(70) Produits des services	421 347,39
(042) Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 246 008,96
(73) Produits des impôts et taxes	4 158 462,24
(74) Dotations et subventions	3 691 340,12
(75) Produits de gestion courante	152 799,99
(76) Produits financiers	0,83
(77) Produits exceptionnels	14 434,03
(013) Atténuations de charges	105 378,84
TOTAL	9 789 772,40

Le budget principal

La section de fonctionnement

PRODUIT DE LA FISCALITE

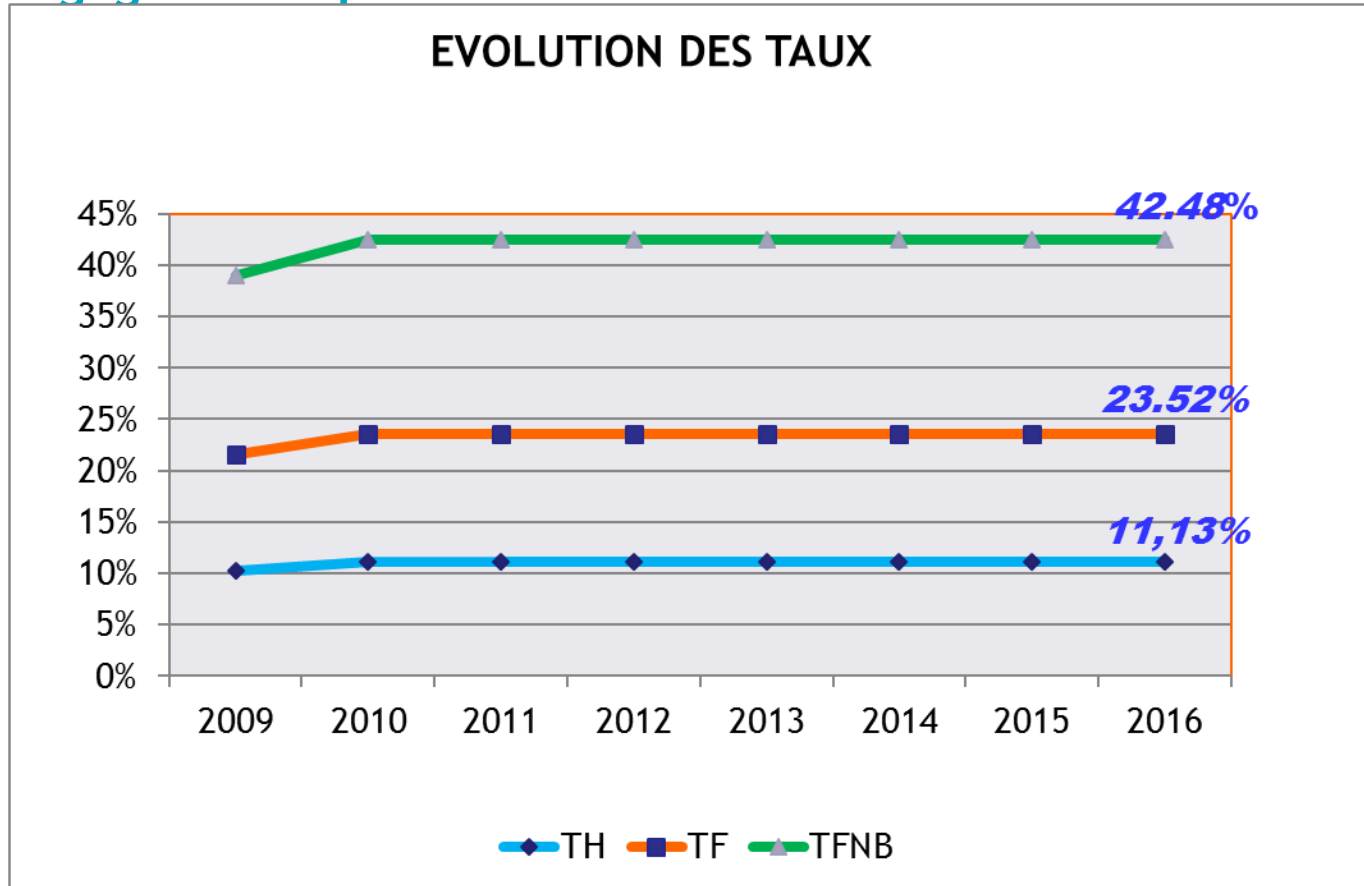


En milliers d'euros

Le budget principal

La section de fonctionnement

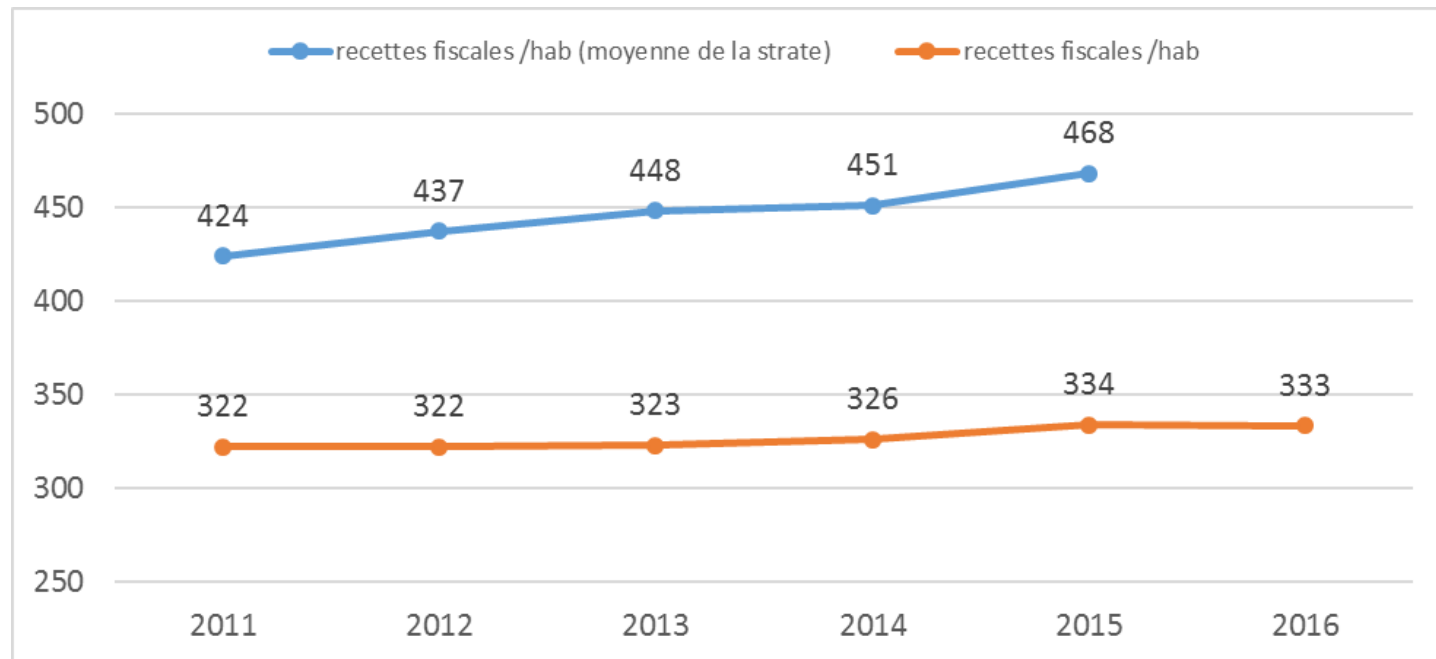
- Un maintien des taux de fiscalité, conformément aux engagements pris



Le budget principal

La section de fonctionnement

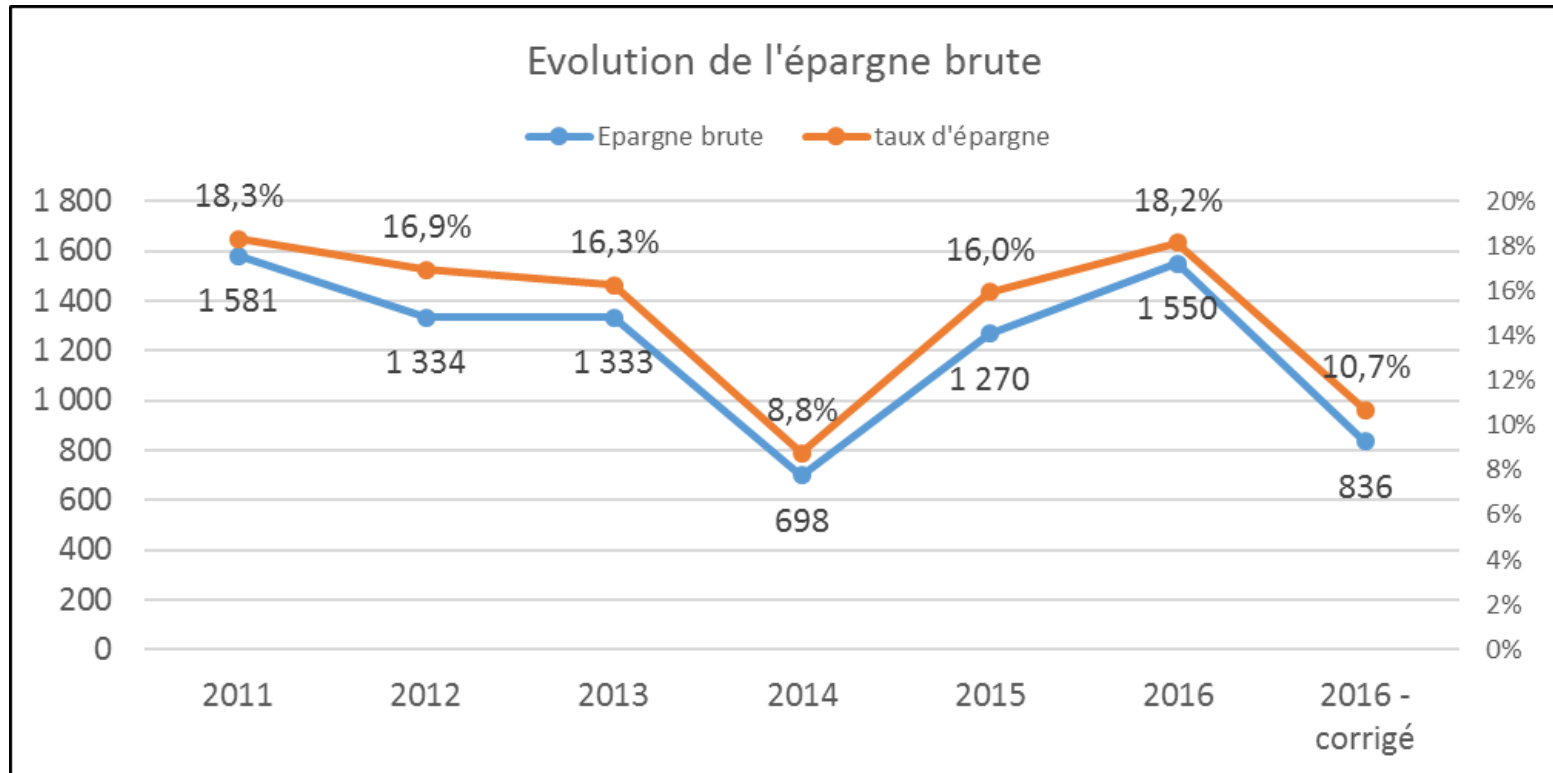
- Un produit fiscal par habitant inférieur à la moyenne nationale



Le budget principal

Evolution de la capacité d'autofinancement

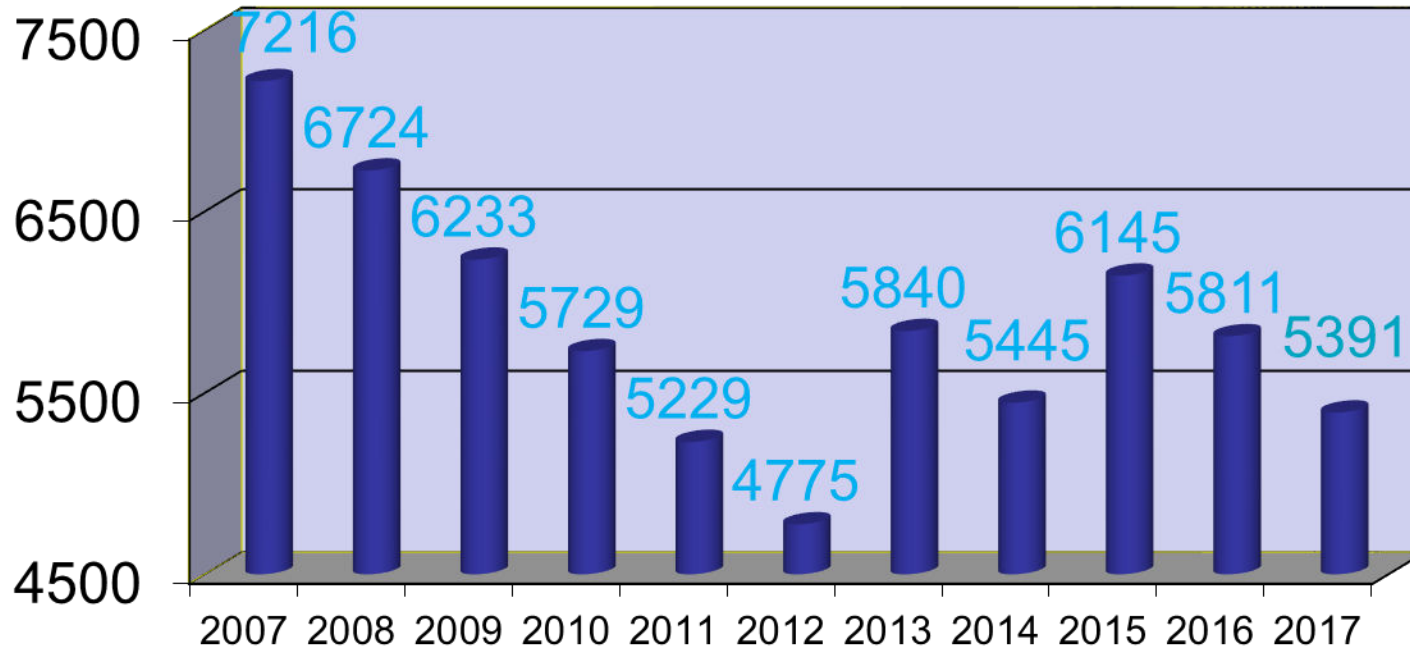
Une épargne qui se tend sous l'effet du désengagement de l'Etat



Le budget principal

La dette et la capacité de désendettement

Evolution du stock de la dette au 1^{er} janvier de l'année (en milliers d'euros)



La capacité de désendettement de la commune reste bonne à 6,4 ans (épargne corrigée) contre 4,6 en 2015.

Partie II : Le budget activité commerciale

Le budget activité commerciale

La section investissement

RECETTES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	24 902,88 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	47 112,65 €
RESULTAT	72 015,53 €

DEPENSES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	25 359,94 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	0,00 €
RESULTAT	25 359,94 €



Un excédent d'investissement de : 46 655,59 €

Le budget activité commerciale

La section fonctionnement

RECETTES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	647 788,77 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	200 610,77 €
RESULTAT	848 399,54 €

DEPENSES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	687 169,36 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	0,00 €
RESULTAT	687 169,36 €



Un résultat de fonctionnement de : 161 230,18 €

Partie III : Le budget office de tourisme

Le budget office de tourisme

La section investissement

RECETTES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	2 092,08 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	5 537,24 €
RESULTAT	7 629,32 €

DEPENSES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	0 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	0 €
RESULTAT	0 €



Un excédent d'investissement de : 7 629,32 €

Le budget office de tourisme

La section fonctionnement

RECETTES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	44 313,31 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	15 757,25 €
RESULTAT	60 070,56 €

DEPENSES	
TOTAL MOUVEMENT DE L'ANNEE	45 428,18 €
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	0,00 €
RESULTAT	45 428,18 €



Un résultat de fonctionnement de : 14 642,38 €



BUDGET PRIMITIF 2017

21 MARS 2017

Partie I : Le budget principal

- ✓ Les grandes règles de la comptabilité publique
- ✓ La section de fonctionnement
- ✓ La section d'investissement
- ✓ Les ratios

Le budget principal

Les grandes règles de la comptabilité publique

- **Un budget se compose :**
 - ✓ D'une section de fonctionnement
 - ✓ D'une section d'investissement

- **Un budget doit être équilibré**
dépenses = recettes

- Lors de ce budget, les résultats de l'année antérieure sont repris directement. Le budget de l'année intègre donc les résultats de l'année 2016. ceux-ci doivent donc être affectés.

Le budget principal

Affectation des résultats 2016

FONCTIONNEMENT	
RAPPEL DU RESULTAT DE L'ANNEE 2016	2 343 898,16 €
REPRISE DU RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE DES ABATTOIRS	36 349,00 €
RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 380 247,16 €

INVESTISSEMENT	
RAPPEL DU RESULTAT DE L'ANNEE 2016	-263 883,42 €
SOLDE DES RESTES A REALISER	- 507 820,24 €
REPRISE DU RESULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE DES ABATTOIRS	28 814,55 €
TOTAL DU BESOIN A COUVRIR PAR LE RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	-742 889,11 €

AFFECTATION DU RESULTAT	
PART DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CONSERVE EN SECTION DE FONCTIONNEMENT (R002)	1 637 358,05 €
PART DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT AFFECTE EN INVESTISSEMENT (cpte 1068)	742 889,11 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE (D001)	235 068,87 €

Le budget principal

Equilibre général du budget

	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	9 552 098,69 €	9 552 098,69 €
INVESTISSEMENT	4 557 193,17 €	4 557 193,17 €

BP 2017 : vue générale

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses réelles : **8 507 K€**

Dépenses d'ordre : **410 K€**

AUTOFINANCEMENT : 635 K€

Total : **9 552 K€**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes réelles : **7 831 K€**

Recettes d'ordre : **84 K€**

Excédent 2016 reporté : **1 637 K€**

Total : **9 552 K€**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Déficit reporté : **235 K€**

Capital de la dette : **550 K€**

Restes à réaliser 2016 : **508 K€**

Investissements 2017 : **3 180 K€**

Dépenses d'ordre : **84 K€**

Total : **4 557 K€**

RECETTES D'INVESTISSEMENT

AUTOFINANCEMENT : 635 K€

Excédents fonctionnement capitalisés : **743 K€**

Subventions d'équipement et FCTVA : **969 K€**

Emprunt nouveau : **1 500 K€**

Cessions immobilières : **300 K€**

Recettes d'ordre : **410 K€**

Total : **4 557 K€**

Le budget principal

La section fonctionnement

▪ Les recettes

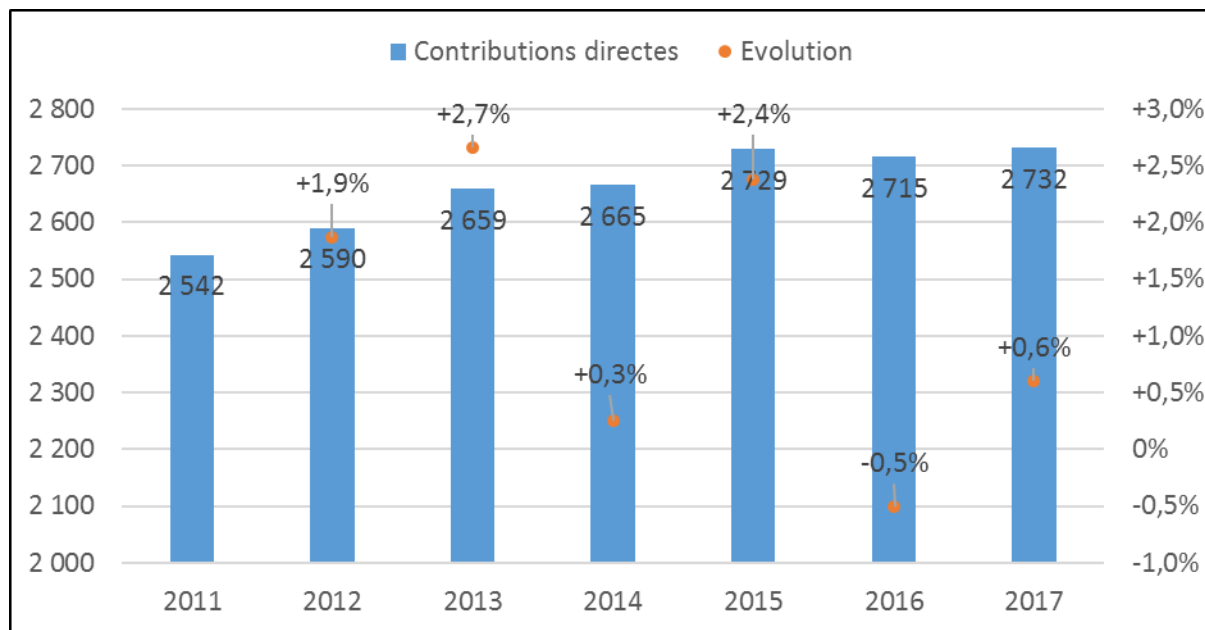
	BP 2017
(70) Produits des services	435 300,00
(042) Opérations d'ordre	84 544,06
(73) Produits des impôts et taxes	4 156 343,52
(74) Dotations et subventions	2 975 175,00
(75) Produits de gestion courante	158 000,00
(76) Produits financiers	0
(77) Produits exceptionnels	0
(013) Atténuations de charges	105 378,06
(002) Excédent antérieur reporté fonc.	1 637 358,05
TOTAL	9 552 098,69

Le budget principal

La section fonctionnement

■ Les recettes

Les taux des impôts restent inchangés, seule la variation des bases fiscales devrait faire évoluer le produit. Dans l'attente de la notification des bases fiscales provisoires, la progression des produits est anticipée à +0,6 % pour 2017



Le budget principal

La section fonctionnement

▪ Les dépenses

	BP 2017
(011) Charges à caractère général	2 672 284,63
(012) Charges de personnel	3 753 500,00
(65) Charges de gestion courante	1 098 200,00
(66) Charges financières	352 000,00
(67) Charges exceptionnelles	56 500,00
(042) Opérations d'ordre entre sections	410 000,00
(022) Dépenses imprévues	574 841,00
(023) Virement à la section d'investissement	634 773,06
TOTAL	9 552 098,69

Le budget principal

La section fonctionnement

- **Les dépenses**
- ✓ **Maîtrise des subventions au CCAS et aux associations**

Associations	148 000€
Subvention au CCAS	600 000€
Budget annexe « activité commerciale »	40 000€

Le budget principal

La section investissement

▪ Les recettes d'investissement

	BP 2017
(021) Virement de la section de fonctionnement	634 773,06
(13) Subventions d'équipement	769 531,00
(16) Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	1 500 000,00
(10) dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	200 000,00
(024) Produits des cessions d'immobilisations	300 000,00
(1068) Excédents de fonctionnement capitalisés	742 889,11
(040) Opérations d'ordre entre sections	410 000,00
TOTAL	4 557 193,17

Le budget principal

La dette

- **Pour le financement des grands projets nouveaux (pépinière des entrepreneurs et agriculteurs à l'espace Pommier, construction d'un centre de loisirs) la commune va emprunter 1.5 M€ en 2017.**
- **Ce contrat, soumis à l'approbation du conseil lors de la séance du 29 juin 2016 a été conclu aux conditions suivantes :**
 - Capital : 1.5 M€
 - Périodicité : annuelle
 - Durée : 180 mois (soit 15 ans)
 - Type de taux : fixe
 - Taux : 1.27 % / an.
- **Le remboursement de cet emprunt va débuter dès 2017. A la fin de l'année, le capital restant du sera de 6 349 K€, soit une dette par habitant de 778 € (862 € / habitant pour la moyenne de la strate en 2015).**

Le budget principal

La section investissement

■ Les dépenses d'investissement

	BP 2017
(001) Déficit reporté	235 068,87
(20) Immobilisations incorporelles (sauf 204)	437 722,20
(204) Subventions d'équipement versées	2 000,00
(21) Immobilisations corporelles	2 869 510,40
(23) Immobilisations en cours	140 465,64
(16) Emprunts et dettes assimilées	550 000,00
(020) Dépenses imprévues	237 882,00
(040) Opérations d'ordre entre sections	84 544,06
TOTAL	4 557 193,17

Partie II : Le budget activité commerciale

Le budget principal

Affectation des résultats 2016

FONCTIONNEMENT	
RAPPEL DU RESULTAT DE L'ANNEE 2016	161 230,18 €

INVESTISSEMENT	
RAPPEL DU RESULTAT DE L'ANNEE 2016	46 655,59 €
SOLDE DES RESTES A REALISER	- 23 241,30 €
RESULTAT DE LA SECTION CORRIGE DES RAR	23 414,29 €

AFFECTATION DU RESULTAT	
PART DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CONSERVE EN SECTION DE FONCTIONNEMENT (R002)	161 230,18 €
PART DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT AFFECTE EN INVESTISSEMENT (cpte 1068)	0 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE (R001)	46 655,59 €

Le budget activité commerciale

BUDGET ACTIVITE COMMERCIALE 2017			
ARCHITECTURE GENERALE			
	Euros		Euros
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	744 830,00	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	720 200,00
Virement à la section d'investissement 023 (V)	136 600,18	002 - Résultat de fonctionnement reporté	161 230,18
022 Dépenses imprévues			
Sous-total dépenses de fonctionnement	881 430,18	Sous-total recettes de fonctionnement	881 430,18
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
001 - Déficit reporté		Virement de la section de fonctionnement 021	136 600,18
1641 - Capital de la dette 2017	2 200,00	001 - Excédents	46 655,59
165 - Caution	1 000,00	165 - Caution	1 000,00
739 - Subventions transférables	5 200,00		
<i>RESTES A REALISER dépenses 2016</i>	<i>23 241,30</i>		
<i>INVESTISSEMENTS NOUVEAUX 2017</i>	<i>192 614,47</i>	281 - Amortissements chap 040	40 000,00
		s/t	40 000,00
		FIN/1641/ONV - Emprunts	0,00
Sous-total investissements nouveaux	192 614,47		
020- Dépenses imprévues			
Sous-total dépenses d'investissements	224 255,77	Sous-total recettes d'investissements	224 255,77
TOTAL GENERAL	1 105 685,95	TOTAL GENERAL	1 105 685,95