

NOTE DE PRESENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE

DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2017

Budget principal Ville, budget camping et budget cinéma

L'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond à cette obligation. Elle sera, comme le budget primitif 2018, disponible sur le site internet de la Ville.

Budget principal :

➤ Section de fonctionnement :

L'année 2017 a généré un résultat réel d'exécution de + 114 749,93 €.

Avec la reprise du résultat antérieur de + 1 893 776,89 €, le résultat cumulé de clôture s'élève à + 2 008 526,82 €.

• Dépenses :

Elles se décomposent comme suit :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

Chapitre	CA 2016	CA 2017	Evolution
011 - Charges à caractère général	3 340 616,28 €	3 067 740,20 €	-8,17%
012 - Charges de personnel	8 467 470,69 €	8 472 657,98 €	0,06%
014 - Atténuation de produits	121 561,00 €	140 156,00 €	15,30%
65 - Autres charges de gestion courante	1 671 830,76 €	1 821 713,78 €	8,97%
66 - Charges financières	2 187 716,20 €	1 266 239,18 €	-42,12%
67 - Charges exceptionnelles	609 105,86 €	533 023,95 €	-12,49%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	698 766,00 €	2 241 167,64 €	220,73%
TOTAL	17 097 066,79 €	17 542 698,73 €	2,61%

Chapitre 011 Dépenses à caractère général : elles sont en baisse par rapport à 2016 et cela grâce à la maîtrise volontaire de la collectivité suite à la mise en place d'un contrôle de gestion qui effectue un suivi de ce chapitre et notamment des fluides.

Chapitre 012 Charges de personnel : elles sont en légère augmentation dû principalement aux hausses des cotisations patronales.

Chapitre 014 Atténuation de produits : le Fonds National de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) est en hausse.

Chapitre 65 Autres charges de gestion courante : les contributions, les subventions et notamment celle versée au CCAS sont en hausses. Les participations versées aux syndicats sont élevées principalement au syndicat du Canal de Berry pour les travaux du canal de Berry à vélo et au syndicat des collèges.

Chapitre 66 Intérêts de la dette : cette dépense est en baisse grâce à la renégociation d'emprunts qui a permis de consolider et de sécuriser la dette.

- Recettes :

Elles se décomposent comme suit :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

Chapitre	CA 2016	CA 2017	Evolution
013 - Atténuation de charges	395 366,90 €	235 351,46 €	-40,47%
70 - Produits des services	758 110,39 €	645 417,02 €	-14,87%
73 - Impôts et taxes	9 590 982,98 €	9 413 864,57 €	-1,85%
74 - Dotations et participations	5 102 767,71 €	5 140 533,93 €	0,74%
75 - Autres produits de gestion courante	308 441,60 €	256 559,47 €	-16,82%
76 - Produits financiers	328 828,22 €	328 825,22 €	0,00%
77 - Produits exceptionnels	201 983,69 €	775 311,71 €	283,85%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	875 000,00 €	861 585,28 €	-1,53%
002 - Report de l'exercice 2017	2 739 562,19 €	1 893 776,89 €	-30,87%
TOTAL	20 301 043,68 €	19 551 225,55 €	-3,69%

Chapitre 013 Atténuation de charges : ce chapitre regroupe les remboursements sur rémunération des agents en maladie ainsi que le remboursement des contrats Avenir.

Chapitre 70 Produits des services : correspondent aux recettes générées par les différentes structures proposées à la population.

Chapitre 73 Impôts et taxes : le produit de 9 413 864,57 € est en baisse notamment en raison de la diminution des taux sur notre commune.

Chapitre 74 Dotations et participations : la recette principale de ce chapitre est la Dotation Globales de Fonctionnement (DGF) et celle-ci est en baisse tous les ans.

Chapitre 75 Autres produits de gestion courante : ce chapitre comporte essentiellement les recettes des revenus des immeubles.

Chapitre 76 Produits financiers : 2^{ème} année du versement du fonds de soutien suite à la renégociation des emprunts structurés à risques. Cette somme sera versée chaque année pendant onze ans.

Chapitre 77 Produits exceptionnels : ces recettes correspondent aux remboursements des assurances en cas de sinistres et des produits des cessions.

Chapitre 042 Opération d'ordre : les comptabilisations des cessions font l'objet d'écritures spécifiques.

➤ Section d'investissement :

L'année 2017 a généré un résultat réel d'exécution de - 585 984,43 €.

Avec la reprise du résultat antérieur de - 369 922,96 € le résultat cumulé de clôture s'élève à - 955 907,39 €.

• Dépenses :

Elles se décomposent comme suit :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE

Chapitre	CA 2016	CA 2017	Evolution
20 - Immobilisations incorporelles	80 796,96 €	38 392,60 €	-52,48%
204 - Subventions d'équipement	360 000,00 €	643 086,20 €	78,64%
21 - Immobilisations corporelles	284 668,32 €	147 936,51 €	-48,03%
23 - Immobilisations en cours	1 033 703,12 €	2 363 497,11 €	128,64%
16 - Emprunts	5 244 685,44 €	1 819 642,21 €	-65,31%
27 - Créance autres groupements		54 980,00 €	
040 - Opérations de transfert entre sections	875 000,00 €	861 585,28 €	-1,53%
041 - Opérations patrimoniales		27 468,83 €	
001 - Report de l'exercice 2016		369 922,96 €	
TOTAL	7 878 853,84 €	6 326 511,70 €	

Les dépenses d'investissement et notamment les chapitres 204 et 23 sont supérieures à celles de l'année 2016. En effet, des travaux importants et plus particulièrement le multi-accueil, la halle du marché, la rue Jean Valette, « les Séjots » et les fonds de concours à la CCCF ont été menés et effectués sur 2017. Les travaux d'immobilisations ont été mis en œuvre afin de maintenir des équipements mis à disposition de la population.

• Recettes :

Elles se décomposent comme suit :

RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE

Chapitre	CA 2016	CA 2017	Evolution
13 - Subventions	265 965,80 €	556 598,73 €	109,27%
16 - Emprunts	5 381 967,19 €	1 000 000,00 €	-81,42%
10 - FCTVA, taxe d'aménagement et cautions et excédent de fonctionnement capitalisé	263 076,76 €	1 531 703,27 €	482,23%
23 - avances versées commandes immo.corpo.		13 665,84 €	
040 - Opérations d'ordre transfert entre sections	698 766,00 €	2 241 167,64 €	220,73%
041 - Opérations patrimoniales		27 468,83 €	
001 - Report de l'exercice 2015	923 328,90 €		
TOTAL	7 533 104,65 €	5 370 604,31 €	

Les recettes d'investissement de 2017 comportent essentiellement les subventions d'équipement, l'emprunt, l'excédent de fonctionnement capitalisé qui a été couvert par l'excédent dégagé en fonctionnement en 2015.

Budget annexe Camping :

➤ Section de fonctionnement :

L'année 2017 a généré un résultat réel d'exécution de + 54,07 €.

Avec la reprise du résultat antérieur de + 1 851,06 €, le résultat cumulé de clôture s'élève à + 1 905,13 €.

➤ Section d'investissement :

L'année 2017 a généré un résultat réel d'exécution de + 4 231,22 €.

Avec la reprise du résultat antérieur de + 4 175,42 €, le résultat cumulé de clôture s'élève à + 8 406,64 €.

Budget annexe Cinéma :

➤ Section de fonctionnement :

L'année 2017 a généré un résultat réel d'exécution de + 17,53 €.

Avec la reprise du résultat antérieur de + 987,14 €, le résultat cumulé de clôture s'élève à + 1 004,67 €.

➤ Section d'investissement :

L'année 2017 a généré un résultat réel d'exécution de + 544,11 €.

Avec la reprise du résultat antérieur de + 2 034,61 €, le résultat cumulé de clôture s'élève à + 2 578,72 €.