

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

COMMUNE DE BONNY-SUR-LOIRE

REÇU LE 11 AVR. 2018



L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La loi 2015-991 du 7 août 2015 dite loi « NOTRe », crée, en son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Elle sera disponible sur le site internet de la ville.

Le Compte Administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées en 2017.

BUDGET PRINCIPAL

A la clôture de l'exercice 2017, le Compte Administratif du budget principal fait apparaître un résultat global de 834 234.20 €.

Libellés	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés	482 706,01 €		0,00 €	951 037,00 €	482 706,01 €	951 037,00 €
Opérations de l'exercice	591 821,64 €	1 205 184,36 €	1 775 826,45 €	2 156 068,70 €	2 367 648,09 €	3 361 253,06 €
TOTAUX	1 074 527,65 €	1 205 184,36 €	1 775 826,45 €	3 107 105,70 €	2 850 354,10 €	4 312 290,06 €
Résultats de clôture	0,00 €	130 656,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	130 656,71 €
Reprise excédent SABL		1 160,04 €		4 825,20 €		
Restes à réaliser	2 550 527,00 €	1 916 840,00 €	0,00 €	0,00 €	2 550 527,00 €	1 916 840,00 €
TOTAUX CUMULES	3 625 054,65 €	3 123 184,40 €	1 775 826,45 €	3 111 930,90 €	5 400 881,10 €	6 229 130,06 €
RÉSULTATS DÉFINITIFS	501 870,25 €	0,00 €	0,00 €	1 336 104,45 €	0,00 €	834 234,20 €

I – SECTION DE FONCTIONNEMENT

1.1. Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 3 111 930.90 €.

Les recettes se répartissent comme suit :

CHAPITRE	CA 2017
013 – Atténuation de charges	16 517.53 €
70 – Produits des services	63 300.51 €
73 – Impôts et Taxes	1 377 393.50 €
74 - Dotations et participations	452 491.10 €
75 – Autres produits de gestion courante	94 092.50 €
77 – Produits exceptionnels	146 463.86 €
042 – Opérations d'ordre	5 809.70 €
002 – Résultat antérieur reporté y compris SABL	955 862.20 €
TOTAUX	3 111 930.90 €

1.1.1. **Les atténuations de charges (Chapitre 013)** – 16 517.53 €

Ce chapitre comprend notamment les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie du personnel.

1.1.2. **Les produits des services (Chapitre 70)** – 63 300.51 €

Ce chapitre concerne les produits des services du domaine et des ventes diverses, tels que les ventes de coupe de bois, les concessions cimetières, les redevances d'occupation du domaine public, l'accueil de loisirs sans hébergement/TAP/Garderie, les remboursements de la Caisse des Ecoles.

1.1.3. **Les impôts et taxes (Chapitre 73)** – 1 377 393.50 €

Ce chapitre comprend le montant des impositions directes. A cela s'ajoute l'attribution de compensation ainsi que le fonds National de Garantie Individuelle des Ressources. D'autres sources de recettes, non négligeables sont les taxes sur l'électricité et additionnelles aux droits de mutation.

1.1.4. **Les dotations et participations (Chapitre 74)** – 452 491.10 €

Ce chapitre regroupe essentiellement les dotations de l'Etat : la dotation globale de fonctionnement, le remboursement des emplois avenir, mais également les participations du Département, Caisse d'Allocations Familiales ou Communauté de Communes.

1.1.5. **Les autres produits de gestion courante (Chapitre 75)** – 94 092.50 €

Ces recettes proviennent exclusivement des revenus des immeubles en location.

1.1.6. **Les produits exceptionnels (Chapitre 77)** – 146 463.86 €

Ce chapitre comprend essentiellement des remboursements des sinistres par les assurances et les produits des cessions d'immobilisations.

1.1.7. **Opérations d'ordre (Chapitre 042)** – 5 809.70 €

Ce chapitre concerne des opérations d'ordre budgétaires suite à des ventes et des reprises sur amortissement de frais d'études.

1.1.8. **Le résultat de fonctionnement reporté (Chapitre 002)** – 955 862.20 €

Il s'agit du montant de l'excédent cumulé reporté de l'exercice 2016.

1.2. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de la section de fonctionnement se sont élevées à 1 775 826.45 €.

Elles se répartissent comme suit :

CHAPITRE	CA 2017
011 – Charges à caractère général	449 161.43 €
012 – Charges de Personnel	924 106.47 €
014 – Atténuation de produits	38 207.00 €
65 – Autres charges de gestion courante	186 322.14 €
66 – Charges financières	12 621.44 €
67 – Charges exceptionnelles	15 208.51 €
023 – Virement à l'investissement	0.00 €
042 – Opérations d'ordre	150 199.46 €
TOTAUX	1 775 826.45 €

1.2.1. Les dépenses générales (Chapitre 011) – 449 161.43 €

1.2.1.1. Achats et variation des stocks (Article 60) – 237 490.82 €

Ces dépenses sont des dépenses courantes telles que le paiement de l'eau, l'électricité, le combustible, le carburant, l'alimentation, la fourniture de petit équipement ou de vêtements de travail, les fournitures administratives ou scolaires.

1.2.1.2. Services extérieurs (Article 61) – 124 215.86 €

Ces dépenses concernent des travaux réalisés par des entreprises extérieures notamment les contrats de prestations de services, les locations immobilières et mobilières, l'entretien des terrains, bâtiments, voies et réseaux, l'entretien du matériel roulant et autres, la maintenance, l'assurance ou la documentation générale et technique.

1.2.1.3. Autres services extérieurs (Article 62) – 66 819.75 €

Ces dépenses sont liées à des dépenses de personnel extérieur au service, les honoraires, les publications, les transports et déplacements, les frais postaux et de télécommunications et les frais bancaires.

1.2.1.4. Impôts, taxes et versements assimilés (Art. 63) – 20 635.00 €

Ces dépenses concernent des versements à des administrations ou autres organismes ainsi que tous les impôts directs et indirects, les taxes sur les véhicules.

1.2.2. Les dépenses de personnel (Chapitre 012) – 924 106.47 €

Ce chapitre concerne la rémunération du personnel titulaire, non titulaire et emploi d'insertion ainsi que les charges sociales correspondantes.

1.2.3. Les atténuations de produits (Chapitre 014) – 38 207.00 €

Ce chapitre retrace les impôts et taxes reversés à l'Etat par le fonds de péréquation.

1.2.4. Les Charges de gestion courante (Chapitre 65) – 186 322.14 €

Ce chapitre comprend les redevances de licences, les indemnités des maires et adjoints, les contingents et participations obligatoires, les subventions de fonctionnement versées.

1.2.5. Les intérêts de la dette (Chapitre 66) – 12 621.44 €

Ce chapitre regroupe la charge des intérêts suite à des remboursements d'emprunts.

1.2.6. Les dépenses exceptionnelles (Chapitre 67) – 15 208.51 €

Ce chapitre englobe les charges exceptionnelles sur opérations de gestion, les titres annulés sur l'exercice n-1, les subventions versées aux personnes de droit privé.

1.2.7. Les opérations d'ordre de transfert entre sections (Chapitre 042) – 150 199.46 €

Ce chapitre contient les valeurs comptables des immobilisations cédées et les amortissements des matériels achetés les années précédentes.

II – SECTION D'INVESTISSEMENT

2.1. Recettes d'investissement

Les recettes de la section d'investissement se sont élevées à 1 205 184.36 €.

Elles se répartissent comme suit :

CHAPITRE	CA 2017
13 – Subventions d'investissement	52 392.87 €
16 – Emprunts	558.27 €
23 – Immobilisations en cours	25 170.00 €
10 – FCTVA, Taxe aménagement	137 701.75 €
1068 – Affectation de la section fonctionnement	839 162.01 €
040 – Dotations aux amortissements	150 199.46 €
041 – Opérations patrimoniales	0.00 €
001 – Résultat antérieur	0.00 €
TOTAUX	1 205 184.36 €

Les recettes ont été constituées par :

- les subventions d'investissement,
- la restitution de la caution d'une location,
- le remboursement du FCTVA et de la taxe d'aménagement,
- le produit des cessions,
- les recettes d'amortissement.

2.2. Dépenses d'investissement

Les recettes de la section d'investissement se sont élevées à 1 073 367.61 €.

Elles se répartissent comme suit :

CHAPITRE	CA 2016
20 – Immobilisations incorporelles	4 698.00 €
21 – Immobilisations corporelles	36 439.38 €
23 – Immobilisations en cours	445 935.77 €
13 – Subventions d'investissement	16 991.00 €
16 - Emprunts	81 947.79 €
040 – Opérations d'ordre	5 809.70 €
041 – Opérations patrimoniales	0.00 €
001 – Résultat antérieur y compris SABL	481 545.97 €
TOTAUX	1 073 367.61 €

Les principaux investissements de l'année 2017 ont été les suivants :

- ☞ Acquisition logiciels informatiques.
- ☞ Acquisition de terrain La Champagne.
- ☞ Travaux de bâtiments :
 - Extension Maison de Santé Pluridisciplinaire,
 - Aménagement nouvelle bibliothèque,
 - Réaménagement sanitaires des Salles polyvalentes,
 - Installation de rideaux dans les écoles, Salles Polyvalentes,
 - Installation alarmes dans les écoles, le gymnase et la Salle polyvalente,
 - Etudes pour les travaux de toiture de l'Eglise.
- ☞ Travaux de voirie :
 - Travaux place 55 Grande Rue,
 - Travaux Rue des Murs de Ville,
 - Travaux Rue du Château,
 - Travaux installation panneau lumineux.

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

A la clôture de l'exercice 2017, le Compte Administratif du budget annexe Assainissement fait apparaître un résultat global de + 34 056.91 €.

Libellés	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés	162 672.34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	162 672.34 €	0,00 €
Opérations de l'exercice	73 461.81 €	225 013,16 €	111 805,45 €	156 050,35 €	185 267,26 €	381 063,51 €
TOTAUX	236 134,15 €	225 013,16 €	111 805,45 €	156 050,35 €	347 939,60 €	e
Résultats de clôture	11 120,99 €	0,00 €	0,00 €	44 244,90 €	0,00 €	33 123,91 €
Restes à réaliser	3 180,00 €	4 113,00 €	0,00 €	0,00 €	3 180,00 €	4 113,00 €
TOTAUX CUMULES	239 314,15 €	229 126,16 €	111 805,45 €	156 050,35 €	351 119,60 €	385 176,51 €
RÉSULTATS DÉFINITIFS	10 187,99 €	0,00 €	0,00 €	44 244,90 €	0,00 €	34 056,91 €

En 2017, il y a eu des travaux d'assainissement aux Loups à hauteur de 36 765.50 €.

BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT ZA LA CHAMPAGNE

Aucune vente réalisée.

BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT LES VARICHARDS

Aucune vente réalisée.

BUDGET C. C. A. S.

A la clôture de l'exercice 2017, le Compte Administratif du CCAS fait apparaître un résultat de clôture de 11 782.60 € (Section fonctionnement : Déficit 34 485.40 € et Excédents 46 268.00 €) ; Pas de section investissement.

Libellés	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	16 007.50 €	0.00 €	16 007.50 €
Opérations de l'exercice	0.00 €	0.00 €	34 485.40 €	30 260.50 €	34 485.40 €	30 260.50 €
TOTAUX	0.00 €	0.00 €	34 485.40 €	46 268.00 €	34 485.40 €	46 268.00 €
Résultats de clôture	0.00 €	0.00 €	0.00 €	11 782.60 €	0.00 €	11 782.60 €
Restes à réaliser	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAUX CUMULES	0.00 €	0.00 €	34 485.40 €	46 268.00 €	34 485.40 €	46 268.00 €
RESULTATS DEFINITIFS	0.00 €	0.00 €	0.00 €	11 782.60 €	0.00 €	11 782.60 €

BUDGET CAISSE DES ECOLES

A la clôture de l'exercice 2017, le compte administratif de la caisse des écoles fait apparaître un résultat global de 37 386.96 €, 370.21 € d'excédent de fonctionnement et 37 016.75 € d'excédent d'investissement.

Les amortissements du matériel augmentent les recettes d'investissement alors qu'il n'y a pas de besoin de matériel actuellement. Une subvention exceptionnelle de 12 881 € a été versée par les communes pour équilibrer la section de fonctionnement.

LIBELLES	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés	0,00 €	36 151.50 €	13 154.60 €	0,00 €	13 154.60 €	36 151.50 €
Opérations de l'exercice	547.60 €	1 412.85 €	91 768.38 €	105 293.19 €	92 315.98 €	106 706.04 €
TOTAUX	547.60 €	37 564.35 €	104 922.98 €	105 293.19 €	105 470.58 €	142 857.54 €
Résultats de clôture	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Restes à réaliser	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAUX CUMULES	547.60 €	37 564.35 €	104 922.98 €	105 293.19 €	105 470.58 €	142 857.54 €
RÉSULTATS DÉFINITIFS	0,00 €	37 016.75 €	0,00 €	370.21 €	0,00 €	37 386.96 €

