

VILLE DE LOUDEAC

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2017

Budgets :

➤ **Ville**

➤ **Assainissement**

➤ **Lotissement**

1 BUDGET PRINCIPAL

1.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

Vue d'ensemble par chapitre

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
011	Charges à caractère général	3 253 000,00	3 252 877,68	100,00	002	Résultat de fonctionnement reporté	382 561,75	400 871,00	104,79
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 753 900,00	5 753 899,43	100,00	013	Atténuation de charges	107 000,00	118 820,63	111,05
014	Atténuation de produits	269 061,75	265 742,00	98,77	70	Produits des services du domaine et ventes diverses	791 700,00	787 142,43	99,42
65	Autres charges de gestion courante	1 185 700,00	1 149 753,47	96,97	73	Impôts et taxes	9 452 000,00	9 491 496,61	100,42
66	Charges financières	333 031,00	234 413,58	70,39	74	Dotations et participations	1 540 800,00	1 571 727,24	102,01
67	Charges exceptionnelles	13 100,00	11 785,86	89,97	75	Autres produits de gestion courante	135 700,00	120 102,12	88,51
022	Dépenses imprévues	219 500,00			76	Produits financiers	200,00	14,40	7,20
023	Virement à la section d'investissement	490 000,00			77	Produits exceptionnels	12 500,00	123 629,00	989,03
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 944 769,00	2 026 481,32	104,20	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 039 600,00	985 977,62	94,84
	Total	13 462 061,75	12 694 953,34	94,30		Total	13 462 061,75	13 599 781,05	101,02

Excédent de la section de fonctionnement

904 827,71

1.1.1 Recettes de fonctionnement (hors opérations sur sorties d'immobilisations et refinancement de la dette)

Chapitre	Libellé	2 016	2 017	Evol. Euros	Evol. %
002	Solde d'exécution de la section de fonctionnement reporté	54 923,13	400 871,00	345 947,87	629,88%
013	Atténuation de charges	105 839,28	118 820,63	12 981,35	12,27%
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	800 040,49	787 142,43	-12 898,06	-1,61%
73	Impôts et taxes	9 164 046,65	9 491 496,61	327 449,96	3,57%
74	Dotations et participations	1 631 837,15	1 571 727,24	-60 109,91	-3,68%
75	Autres produits de gestion courante	396 879,34	120 102,12	-276 777,22	-69,74%
76	Produits financiers	157,62	14,40	-143,22	-90,86%
77	Produits exceptionnels	12 336,48	19 456,00	7 119,52	57,71%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	123 372,20	143 706,67	20 334,47	16,48%
	Total	12 289 432,34	12 653 337,10	363 904,76	2,96%

Les principales évolutions des produits par rapport à 2016 sont les suivantes :

Chapitre 002

- excédent de fonctionnement du budget principal + 327 639 €
- excédent de fonctionnement au 31 décembre 2016 des budgets annexes transférés à l'EPCI (Parc Triskell et Espace Synergie) + 18 309 €

Chapitre 73

- impôts locaux + 470 107 €
- allocation de compensation (transferts de compétences) - 113 594 €
- taxe additionnelle aux droits de mutation - 63 290 €

Chapitre 74

- dotation globale de fonctionnement - 157 198 €
- compensations sur impôts locaux + 52 253 €

Chapitre 75

- excédent du budget des lotissements - 262 619 €
- revenus des immeubles - 10 272 €

Chapitre 042

- travaux en régie + 27 908 €

1.1.2 Dépenses de fonctionnement (hors opérations sur sorties d'immobilisations et refinancement de la dette)

Chapitre	Libellé	2 016	2 017	Evol. Euros	Evol. %
011	Charges à caractère général	3 271 540,39	3 252 877,68	-18 662,71	-0,57%
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 588 508,21	5 753 899,43	165 391,22	2,96%
014	Atténuation de produits	214 147,00	265 742,00	51 595,00	24,09%
65	Autres charges de gestion courante	1 269 806,39	1 149 753,47	-120 052,92	-9,45%
66	Charges financières	463 235,54	234 413,58	-228 821,96	-49,40%
67	Charges exceptionnelles	9 435,16	11 785,86	2 350,70	24,91%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 090 197,90	1 080 037,37	-10 160,53	-0,93%
	Total	11 906 870,59	11 748 509,39	-158 361,20	-1,33%

Les dépenses de fonctionnement diminuent globalement de 1,33 % et l'exécution budgétaire est conforme aux prévisions.

Le chapitre 011 régresse de 18 863 € dont :

- entretien et réparations sur bâtiments - 45 968 €
- énergie - 54 638 €
- Voyages et déplacements (école élémentaire Jules Verne) + 19 491 €

Les charges de personnel – chapitre 012 – progressent de 2,96 % (Glissement Vieillesse Technicité).

Le chapitre 65 – Autres charges de gestions courante – est en retrait de 120 053 € dont :

- Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS) - 37 917 €
- subvention au CCAS - 80 000 €

Les charges financières (chapitre 66) diminuent de 228 822 €, après intégration de l'amortissement des pénalités de renégociation de la dette, le gain net s'établit à 155 194 €. Cette diminution est imputable à la renégociation des taux d'intérêt suite à la restructuration de la dette.

Le chapitre 042 qui constate notamment :

- l'amortissement des immobilisations : 1 006 409 €
- l'amortissement des pénalités de restructuration de la dette 73 628 €

1.2 SECTION D'INVESTISSEMENT

Vue d'ensemble par chapitre

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution et Restes à Réaliser	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution et Restes à Réaliser	% Exécution
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 184,59	349 636,26	117,25	10	Dotations, fonds divers et réserves	401 939,00	486 798,97	121,11
10	Dotations, fonds divers et réserves	166 000,41	165 202,45	99,52	13	Subventions d'investissement reçues	17 361,00	108 194,00	623,20
16	Emprunts et dettes assimilées	8 234 688,00	2 456 328,56	29,83	16	Emprunts et dettes assimilées	8 477 462,00	2 684 680,00	31,67
20	Immobilisations incorporelles	94 370,00	49 320,30	52,26	27	Autres immobilisations financières	1 000,00		
204	Subventions d'équipement versées	99 000,00	92 414,06	93,35	021	Virement de la section de fonctionnement	490 000,00		
21	Immobilisations corporelles	365 819,00	358 071,26	97,88	024	Produits de cessions	60 000,00		
23	Immobilisations en cours	1 078 429,00	1 048 074,20	97,19	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 944 769,00	2 026 481,32	104,20
27	Autres immobilisations financières	1 000,00			041	Opérations patrimoniales	500 000,00		
020	Dépenses imprévues	15 440,00							
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 039 600,00	985 977,62	94,84					
041	Opérations patrimoniales	500 000,00							
	Total	11 892 531,00	5 505 024,71	46,29		Total	11 892 531,00	5 306 154,29	44,62

Besoin de financement de la section d'investissement

- 198 870,42

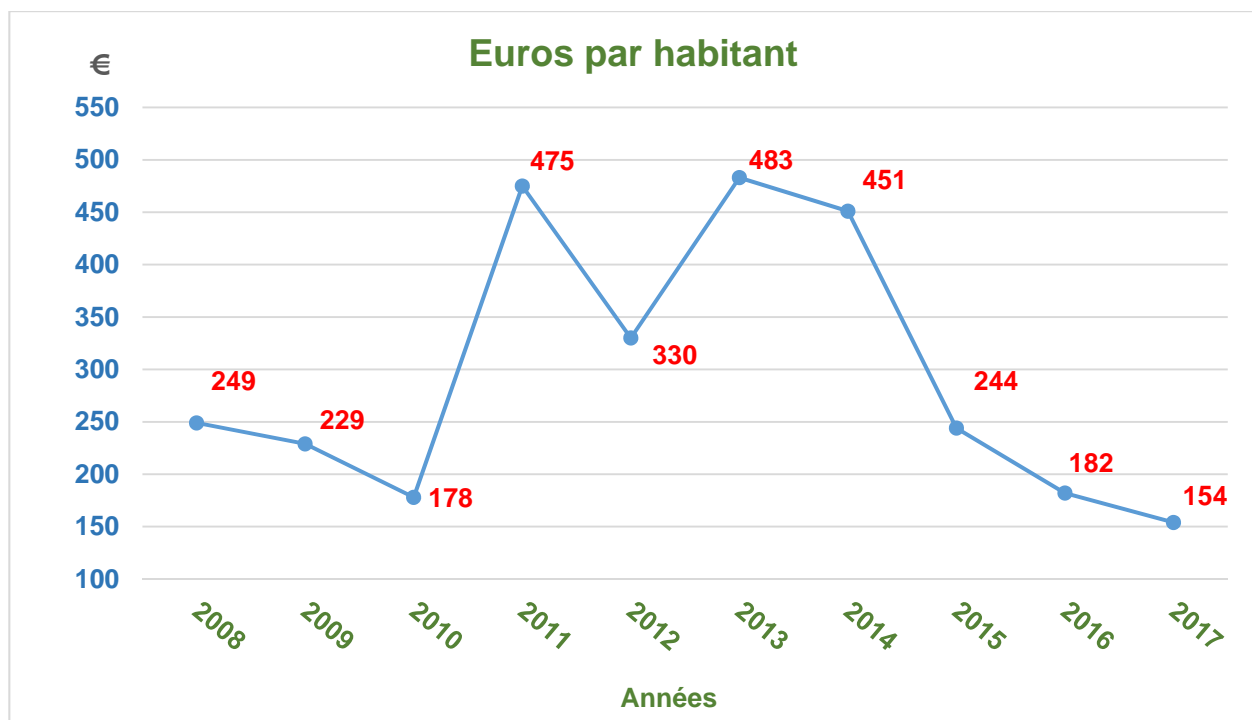
Le chapitre 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté – intègre la reprise du besoin de financement au 31 décembre 2016 des budgets annexes transférés à l'EPCI, (Parc Triskell et Espace Synergie), pour un montant de 51 451,67 €

1.2.1 Dépenses

Dépenses d'équipement (hors restes à réaliser)	Total euros
Budget principal - Ville	1 547 880
Euros par habitant	154
Moyenne de la strate ^①	248

① Communes de 10 000 à 20 000 habitants – données 2015.

Evolution de l'investissement – 2008 à 2017



Les principales réalisations de l'exercice 2017 :

	Euros
- Rue du Méné - Voie Verte	92 224
- Voirie urbaine	91 385
- Voirie rurale	61 510
- Réseaux d'eaux pluviales	50 347
- Eclairage public	92 414
- Giratoire des Livaudières	19 588
- Signalétique et signalisation routière	130 014
- Aire de jeu des Noëllés	18 745
- Local équarissage	24 356
- Ecole primaire Jules Verne - Travaux	360 725
- Ecoles - Travaux	206 733
- Ecoles - Informatique, mobilier	39 424
- Bâtiments Vercel-Souvestre - Travaux	17 917
- Hôtel de Ville et Bureau d'Etudes - Travaux	35 662
- Logiciels métiers	33 980
- Véhicule de police	27 302
- Véhicule Bureau d'Etudes	10 834
- Véhicule - Propreté urbaine	11 676
- Médiathèque - Informatique	9 604

1.2.2 Recettes

Les principales ressources de la section d'investissement :

- amortissements des immobilisations et des pénalités de restructuration de la dette diminués des reprises sur subventions	1 022 620 €
- subventions d'équipement	95 833 €
- FCTVA (TVA sur investissements 2015)	304 786 €
- taxe d'aménagement nette des reversements à l'EPCI	16 811 €
- cessions d'immobilisations	104 173 €

Au 31 décembre 2017, l'endettement du budget principal s'élève à 11 859 993 € soit 1 176 € par habitant (1 231 € avec l'emprunt contracté en 2017 réalisé en février 2018).

L'endettement moyen par habitant de la strate s'établit à 954 € (données DGCL 2015).

2 BUDGET ASSAINISSEMENT

2.1 Section d'exploitation

Exécution budgétaire

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
011	Charges à caractère général	261 418,75	247 545,91	94,69	002	Solde d'exécution de la section d'exploitation reporté	74 008,75	74 008,75	100,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	94 700,00	92 060,09	97,21	70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services	665 300,00	702 968,52	105,66
66	Charges financières	86 000,00	82 273,54	95,67	042	Opérations d'ordre de transfert entre les sections	197 210,00	197 208,35	100,00
65	Autres charges de gestion courante	9 400,00							
67	Charges exceptionnelles	25 000,00							
022	Dépenses imprévues	15 000,00							
042	Opérations d'ordre de transfert entre les sections	445 000,00	443 960,17	99,77					
	Total	936 518,75	865 839,71	92,45		Total	936 518,75	974 185,62	104,02

Excédent de la section d'exploitation

108 345,91

L'autofinancement s'élève à 355 098 €

2.2 Section d'investissement

Exécution budgétaire

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
16	Emprunts et dettes assimilées	78 000,00	75 739,71	97,10	001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	356 045,06	356 045,06	100,00
20	Immobilisations incorporelles	10 000,00			040	Opérations d'ordre de transfert entre les sections	445 000,00	443 960,17	99,77
21	Immobilisations corporelles	50 000,00							
23	Immobilisations en cours	465 835,06	33 336,47	7,16					
040	Opérations d'ordre de transfert entre les sections	197 210,00	197 208,35	100,00					
	Total	801 045,06	306 284,53	38,24		Total	801 045,06	800 005,23	99,87

Excédent de financement de la section d'investissement

493 720,70

Les principaux investissements de l'exercice 2017 :

- extension de réseaux - rues Bigrel et du Pavillon
- restructuration réseau – boulevard de Penthièvre et rue Le Braz

18 688 €
2 609 €

La dette au 31 décembre 2017 s'élève à 1 895 500 €.

3 BUDGET LOTISSEMENT

Section de fonctionnement

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
002	Déficit 2016 reporté	21 459,40	21 459,40	100,00	70	Produits des services du domaine et ventes diverses	104 958,04	68 332,66	65,10
011	Charges à caractère général	111 998,63	378,00	0,34	75	Autres produits de gestion courante	100,00		
65	Autres charges de gestion courante	4 403,60			042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	111 998,63	378,00	0,34
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	79 195,04	30 142,35	38,06					
	Total	217 056,67	51 979,75	23,95		Total	217 056,67	68 710,66	31,66

Excédent de fonctionnement 2017 à reporter sur 2018

16 730,91

Section d'investissement

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	111 998,63	378,00	0,34	001	Excédent 2016 reporté	32 803,59	32 803,59	100,00
					040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	79 195,04	30 142,35	38,06
	Total	111 998,63	378,00	0,34		Total	111 998,63	62 945,94	56,20

Excédent d'investissement 2017 à reporter sur 2018

62 567,94

L'exercice 2017 a enregistré la cession de 2 lots du lotissement Claudel pour un montant de 68 333 €

4 AFFECTATION DES RESULTATS

Budget	Section		Résultat à affecter		Propositions d'affectation		
			Excédent	Besoin de Financement	N° de compte	Intitulé	Montant
Principal	Fonctionnement		904 827,71		002	Résultat de fonctionnement reporté - Excédent	704 827,71
					1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	200 000,00
	Investissement	Avant Restes à réaliser		761 231,42	001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté - Déficit	761 231,42
		Restes à Réaliser	562 361,00				
Besoin de financement net		198 870,42					
Assainissement	Exploitation		108 345,91		002	Résultat d'exploitation reporté - Excédent	108 345,91
	Investissement		493 720,70		001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté - Excédent	493 720,70
Lotissements	Fonctionnement		16 730,91		002	Résultat de fonctionnement reporté - Excédent	16 730,91
	Investissement		62 567,94		001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté - Excédent	62 567,94