



# COMPTE ADMINISTRATIF 2017

## BUDGET PRINCIPAL

### 1/ NOTE D'INFORMATION SYNTHETIQUE

#### Données synthétiques sur la situation financière de la commune :

Indicateur	2015	2016	2017	2018
Population INSEE	3473	3473	3455	3437
Population DGF	3501	3501	3487	3469
Dépenses réelles de fonctionnement/ pop.	615,84€	658,80€	645,73€	638,93€
Recettes réelles de fonctionnement/ pop.	789,98€	681,83€	675,83€	669,19€
Produit des impositions directes/ pop. DGF	362,86€	359,92€	373,37€	378,24€
Dépenses d'équipement brut/ pop.	217,42€	158,36€	246,02€	308,41€
Encours de la dette/ pop.	469,51€	469,51€	538,58€	309,47€
Dotation globale de fonctionnement/ pop.	146,55€	135,33€	119,54€	124,24
Dépenses de personnel/ dépenses réelles de	43,76%	42,83%	43,61%	42,94%
Dépenses de fonctionnement+ rbt capital dette/ recettes réelles de fonctionnement	85,26%	98,39%	101,54%	100,48%

#### Liste des organismes dans lesquels la commune détient une part de capital :

- Caisse d'épargne de Bourgogne : détention d'une part sociale.

#### Liste des organismes dans lesquels la commune a garanti un emprunt :

Organisme	Date d'effet de l'engagement	Terme de l'engagement	Capital garanti restant du au 31/12/2013	Quotité garantie	Créances impayées garanties
Office Auxerrois de l'Habitat	01/01/1991	01/07/2027	351.364,48€	100%	0

## Liste des délégataires de service public :

Compétence	Titulaire de la délégation
DSP Assainissement	Suez Environnement

## 2/ SECTION DE FONCTIONNEMENT

	CA 2015	CA 2016	CA 2017
<b>Fonctionnement - Dépense</b>	<b>2 402 484.50 €</b>	<b>2 495 552.95 €</b>	<b>2 854 895.66 €</b>
011 - Charges à caractère général	739 326.91 €	615 818.60 €	735 774.03 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	935 914.00 €	1 017 305.71 €	984 336.74 €
014 - Atténuations de produits	13 903.00 €	28 264.00 €	23 637.64 €
022 - Dépenses imprévues ( fonctionnement )	- €	- €	- €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	263 684.86 €	392 483.27 €	673 994.99 €
65 - Autres charges de gestion courante	416 233.06 €	405 712.82 €	403 529.68 €
66 - Charges financières	31 507.40 €	35 572.37 €	31 075.85 €
67 - Charges exceptionnelles	1 915.27 €	396.18 €	2 546.73 €
<b>Fonctionnement - Recette</b>	<b>2 818 999.01 €</b>	<b>2 752 281.93 €</b>	<b>3 225 857.87 €</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	75 391.47 €	416 514.51 €	256 728.98 €
013 - Atténuations de charges	33 730.08 €	27 221.47 €	26 965.04 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	106 095.25 €	86 136.03 €	96 289.92 €
73 - Impôts et taxes	1 703 852.70 €	1 582 328.84 €	1 605 369.80 €
74 - Dotations, subventions et participations	560 491.96 €	490 061.43 €	484 057.68 €
75 - Autres produits de gestion courante	149 076.41 €	144 138.99 €	164 035.45 €
76 - Produits financiers	19.89 €	19.51 €	18.16 €
77 - Produits exceptionnels	190 341.25 €	5 861.15 €	592 392.84 €
Excédent de fonctionnement	416 514.51 €	256 728.98 €	370 962.21 €

Les dépenses de fonctionnement sont constatées à 2,85 M d'euros, soit +14 % par rapport au compte administratif 2016. On peut noter une importante progression liée aux consommations de fluide (+60.000€) qui s'expliquent pour partie par des décalages de facturation. La masse salariale est en revanche en baisse de 33.000 euros du fait d'un non remplacement d'un départ en retraite d'un agent.

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 3,22 M d'euros, soit une progression de 17% malgré une baisse de la Dotation globale de fonctionnement qui représente 390.000€ contre 421.963€ en 2016.

L'excédent de fonctionnement est de 370.962,21€, soit une progression de 44% par rapport à l'exercice 2016.

Il faut signaler sur ce compte administratif une écriture d'ordre comptable de vente des terrains du budget général à celui de la vierge de celle à hauteur de 572.882,41€ qui s'équilibre en dépense et en recette mais vient augmenter le volume des réalisations constatées.

### 3/ SECTION D'INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES				
Chap/ art (1)	Libellé	CA 2015	CA 2016	CA 2017
	Opération d'équipement n° 324 (5) groupe sco la guillaumée	10 306.27 €	0.00 €	2 956.47 €
	Opération d'équipement n° 325 (5) travaux bat mairie	15 810.01 €	0.00 €	
	Opération d'équipement n° 327 (5) frais etude PLU	13 530.00 €	4 448.85 €	3 130.96 €
	Opération d'équipement n° 335 (5) travaux bat communaux	11 713.84 €	19 510.62 €	6 962.80 €
	Opération d'équipement n° 336 (5) voirie	89 528.46 €	11 602.92 €	110 016.69 €
	Opération d'équipement n°338 opérations immobilières	0.00 €	343.31 €	1 282.00 €
	Opération d'équipement n° 341 (5) acquisition service adm i	3 410.76 €	415.74 €	239.00 €
	Opération d'équipement n° 342 (5) acquisition serv technique	32 013.71 €	20 655.44 €	5 749.27 €
	Opération d'équipement n° 343 (5)acquisition bibliothèque	299.00 €	0.00 €	895.00 €
	Opération d'équipement n° 344 (5) acquisition police municipale	598.04 €	23 867.76 €	0.00 €
	Opération d'équipement n° 345 (5) acquisition MDE	17 740.06 €	7 451.23 €	8 543.39 €
	Opération d'équipement n° 346 (5) acquisition école maternelle	3 303.80 €	3 798.82 €	2 685.54 €
	Opération d'équipement n° 347 (5) acquisition école élémentaire	1 067.44 €	1 175.20 €	1 794.53 €
	Opération d'équipement n° 349 (5) Extension réhabilitation MDE	465 786.26 €	93 952.56 €	0.00 €
	Opération d'équipement n° 350 (5) Accessibilité	36 246.36 €	0.00 €	9 609.00 €
	Opération d'équipement n° 352 (5) chalet BMO	4 753.94 €	15 849.24 €	5 387.05 €
	Opération d'équipement n° 353 (5) parcs et jardins, espaces	0.00 €	8 150.00 €	0.00 €
	Opération d'équipement n° 355 piste cyclable	44 005.20 €	24 614.40 €	
	Opération d'équipement n° 354 vehicule navette	5 000.00 €	24 412.46 €	73 070.52 €
	Opération d'équipement n° 356 communication			624.24 €
	<b>Total des dépenses d'équipement récurrent</b>	<b>755 113.15 €</b>	<b>260 248.55 €</b>	<b>232 946.46 €</b>
	Espace du moulin (902)			119 480.37 €
	Travaux mairie		21 912.11 €	
	<b>TOTAL PROJETS</b>		<b>21 912.11 €</b>	<b>121 904.37 €</b>
1641	Emprunts en euros	200 495.86 €	453 572.93 €	139 398.45 €
1332 et 1336	Régularisation état actif		275 727.32 €	
041	Opérations patrimoniales (10)	53 038.62 €	52 791.24 €	
001	Reprise résultat	258 425.36 €		
	<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 267 072.99 €</b>	<b>1 064 252.15 €</b>	<b>494 249.28 €</b>

Pour les dépenses d'investissement, les dépenses récurrentes s'élèvent pour 2017 à 232.946,46€ ce qui est cohérent par rapport à l'objectif des 200.000€ fixé.

On peut également noter la reprise de l'opération de l'espace du moulin puisque les frais d'architectes, de démolition et désamiantage, ... se sont élevés à 119.480,37€.

Par rapport à l'exercice 2016 on peut noter que les annuités d'emprunt ont fortement baissé puisqu'en 2016 des remboursements par anticipation avaient été réalisés. De même sur l'exercice 2016 des opérations de régularisation d'actifs sont comptabilisées en dépenses et recettes pour 275.727,32€.

SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES				
Chap	Libellé	CA 2015	CA 2016	CA 2017
1312	Région		10 560.00 €	303 473.00 €
1321	Etat et établissements nationaux	17 216.00 €	55 784.00 €	- €
1323	Départements	64 290.31 €	59 241.00 €	55 644.00 €
13251	GFP de rattachement	3 775.56 €	70 161.00 €	14 850.00 €
1326	Autres établissements publics locaux		95 374.69 €	- €
1328	Autres	92 625.31 €		- €
1542	Amendes police	1 522.00 €	120 011.00 €	
1343	Participation pour voirie et réseaux		171 115.04 €	
13	Subventions d'investissement	179 429.18 €	582 246.73 €	373 967.00 €
16	Emprunt	715 789.00 €	2 885.61 €	3 139.98 €
10222	FCTVA	46 316.00 €	133 790.00 €	118 433.00 €
10223	TLE	19 383.00 €		
10226	Taxe aménagement	88 069.45 €	55 673.30 €	39 020.52 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	173 000.00 €		
10	Dotations, fonds divers et réserves	326 768.45 €	189 463.30 €	157 453.52 €
165	Dépôts et cautionnements reçus	1 586.38 €		
24	Cession d'actifs	- €		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	263 684.86 €	102 483.27 €	673 994.99 €
041	Opérations patrimoniales	53 038.62 €	143 602.45 €	- €
001	Reprise résultat	- €	273 223.50 €	229 652.71 €
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>1 540 296.49 €</b>	<b>1 293 904.86 €</b>	<b>1 438 208.20 €</b>
		<b>273 223.50 €</b>	<b>229 652.71 €</b>	<b>943 958.92 €</b>

Les recettes d'investissement s'élèvent à 1.438.280,20€ dont 572.882,41€ de vente des terrains de la vierge de celle qui figurent également dans cette section et induisent le fort excédent constaté de 943.958,92€.

Les recettes de subvention sont importantes, on peut par exemple noter 213.663€ versés par la Préfecture et la Conseil Régional du fait du commencement de l'opération de l'espace du moulin. Pour les pistes cyclables, les subventions 2017 s'élèvent à 74.690€.

Aucun recours à l'emprunt n'a été nécessaire en 2017.

## BUDGET POLE ENFANCE JEUNESSE

C'est un budget qui ne présente qu'une section de fonctionnement puisque les dépenses d'investissement figurent sur le budget général.

Chapitre ou Compte	CA 2015	CA 2016	CA 2017
<b>Fonctionnement - Dépense</b>	<b>613 106.47 €</b>	<b>567 011.34 €</b>	<b>653 770.00 €</b>
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>126 732.18 €</b>	<b>116 005.01 €</b>	<b>135 057.23 €</b>
<b>012 - Charges de personnel et frais assimilés</b>	<b>479 320.35 €</b>	<b>450 579.60 €</b>	<b>518 677.79 €</b>
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>4 134.03 €</b>	<b>321.75 €</b>	<b>34.98 €</b>
<b>66 - Charges financières</b>	<b>31.43 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	<b>2 888.48 €</b>	<b>104.98 €</b>	<b>- €</b>
<b>Fonctionnement - Recette</b>	<b>623 990.49 €</b>	<b>667 070.53 €</b>	<b>699 392.97 €</b>
<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)</b>	<b>18 775.47 €</b>	<b>10 884.02 €</b>	<b>100 059.19 €</b>
<b>013 - Atténuations de charges</b>	<b>45 764.66 €</b>	<b>24 652.24 €</b>	<b>25 574.27 €</b>
<b>70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>	<b>191 797.00 €</b>	<b>186 753.94 €</b>	<b>210 386.68 €</b>
<b>74 - Dotations, subventions et</b>	<b>367 653.36 €</b>	<b>444 751.34 €</b>	<b>363 116.75 €</b>
<b>77 - Produits exceptionnels</b>		<b>28.99 €</b>	<b>256.08 €</b>
<b>Résultat</b>	<b>10 884.02 €</b>	<b>100 059.19 €</b>	<b>45 622.97 €</b>

Pour 2017 la structure a bien fonctionné : les effectifs du centre de loisirs ainsi que du restaurant scolaires sont importants. A la crèche le taux d'occupation est piloté et s'approche de l'objectif de 70%. Ces éléments permettent de générer des recettes de participation en hausse de 12,6% à hauteur de 699.392,97 €.

En revanche des effectifs d'enfants en hausse ainsi qu'une volonté de sécuriser les emplois augmentent la masse salariale à 518.677,79€, soit presque 80% des dépenses de fonctionnement.

L'excédent de fonctionnement est de 45.622,97€, très proche de l'objectif espéré à 50.000€.

# BUDGET ASSAINISSEMENT

## 1/ SECTION D'EXPLOITATION

BUDGET ASSAINISSEMENT			
SECTION D'EXPLOITATION			
Chapitre	CA 2015	CA 2016	CA 2017
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>100 378.79 €</b>	<b>112 969.28 €</b>	<b>95 327.37 €</b>
011 - Charges à caractère général	6 036.53 €	20 900.00 €	3 743.32 €
022 - Dépenses imprévues ( exploitation )	0.00 €		- €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	87 311.74 €	85 577.25 €	85 517.07 €
66 - Charges financières	7 030.52 €	6 492.03 €	6 066.98 €
67 - Charges exceptionnelles	0.00 €		- €
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>112 885.33 €</b>	<b>170 239.32 €</b>	<b>133 694.75 €</b>
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	0.00 €	12 506.54 €	17 000.00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	40 155.20 €	35 713.91 €	35 740.06 €
704 - PFAC	29 312.50 €	9 954.49 €	6 832.41 €
70611- Surtaxe	43 417.63 €	112 064.38 €	74 122.28 €
Résultat d'exploitation	12 506.54 €	57 270.04 €	38 367.38 €

La baisse des dépenses d'exploitation s'explique par le fait que le délégataire n'a pas facturé sa prestation au titre de l'exercice 2017. Les 3.743,32€ de dépenses au chapitre 011 proviennent de petits travaux d'assainissement (reprise de réseau à l'école élémentaire notamment).

En recettes le montant de la surtaxe correspond aux recettes de l'année, par opposition à l'exercice 2016 sur lequel figuraient des recettes liées à l'exercice 2016 pour 38.000€. La PFAC dont les recettes sont tributaires des opérations de construction s'élève à 6.832,41€ contre 9.954,49€ en 2016.

Ces deux éléments permettent de générer un résultat d'exploitation de 38.367,38€.

## 2/ SECTION D'INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	CA 2015	CA 2016	CA 2017
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>158 248.43 €</b>	<b>182 178.25 €</b>	<b>109 878.52 €</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	40 155.20 €	35 713.91 €	35 740.06 €
041 - Opérations patrimoniales	17 972.10 €		
16 - Emprunts et dettes assimilées	50 396.85 €	30 781.18 €	31 368.62 €
20- Immobilisations incorporelles			1 260.00 €
21 - Immobilisations corporelles	2 295.00 €		- €
23 - Immobilisations en cours	47 429.28 €	115 683.16 €	2 227.72 €
Vierge de celle			39 282.12 €
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>349 540.81 €</b>	<b>326 342.08 €</b>	<b>278 107.94 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	105 469.22 €	236 604.83 €	144 163.83 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	87 311.74 €	85 577.25 €	85 517.07 €
041 - Opérations patrimoniales	17 972.10 €		
10 - Dotations, fonds divers et réserves	73 645.75 €	4 160.00 €	48 427.04 €
13 - Subventions d'investissement	65 142.00 €		- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	0.00 €		- €
Résultat d'investissement	191 292.38 €	144 163.83 €	168 229.42 €

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 109.879,52€, en baisse par rapport à 2016 du fait de dépenses de travaux moindre. Cette année les principales dépenses concernent la partie assainissement de la voie verte de la vierge de celle.

Les recettes d'investissement sont de 278.107,94€ constituées par la reprise de l'excédent antérieur pour 144.163,83€ et par l'affectation d'une partie du résultat de fonctionnement pour 40.270,04€. Le FCTVA représente 8.157,00€. Aucun recours à l'emprunt n'a été nécessaire cette année.

Ces éléments génèrent un résultat d'investissement de 168.229,42€.

## BUDGET VIERGE DE CELLE

Les particularités de ce budget sont d'une part que toutes les écritures comptables figurent pour leur montant hors taxes, et d'autre part que toutes les dépenses sont comptabilisées en section de fonctionnement puis rebasculées en section d'investissement en fin d'exercice par des écritures d'ordre.

Les principales dépenses concernent l'achat des terrains qui s'est achevé fin 2017, ainsi que la rémunération du cabinet d'urbanisme qui nous assiste dans le dépôt du permis d'aménager. On peut également signaler le paiement de la redevance d'archéologie préventive pour 31.800€.

Les recettes de fonctionnement et les dépenses d'investissement représentent les écritures de stock des terrains et prestations. L'équilibre du budget est assuré par la reprise de l'excédent d'exploitation de 2016 qui s'élevait à 1.631.041,92€.

Fin 2017 on constate un excédent de fonctionnement de 36.435,94€ et un excédent d'investissement de 502.148,64€.

FONCTIONNEMENT				
DEPENSES		CA 2015	CA 2016	CA 2017
002	Résultat de fonctionnement reporté			55 904.68 €
6015	Terrain à aménager	85 000.00 €	152 220.00 €	961 083.08 €
6045	Achats d'études, prestations de service (terrains à aménager)	3 800.00 €	38 319.80 €	30 310.20 €
605	Equipements et travaux	-	155 772.24 €	869.64 €
608	Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement	2 069.68 €		
627	Services bancaires	2 000.00 €		
6611	Intérêts des emprunts et dettes		36 796.04 €	44 600.00 €
042	Opération d'ordre transfert entre sections		85 000.00 €	
043	Opération d'ordre à l'intérieur de la section		36 796.04 €	44 600.00 €
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>92 869.68 €</b>	<b>504 904.12 €</b>	<b>1 137 367.60 €</b>
RECETTES				CA 2017
002	Résultat de fonctionnement reporté		30.32 €	
042	Opération d'ordre transfert entre sections	92 900.00 €	383 108.08 €	1 128 893.28 €
043	Opération d'ordre à l'intérieur de la section		36 796.04 €	44 600.00 €
7015	Vente de terrains			
7472	Subvention		29 065.00 €	- 29 065.00 €
77	Produits exceptionnels			29 375.26 €
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>92 900.00 €</b>	<b>448 999.44 €</b>	<b>1 173 803.54 €</b>
	<i>Déficit/Excédent</i>	<i>30.32 €</i>	<i>- 55 904.68 €</i>	<i>36 435.94 €</i>
INVESTISSEMENT				
DEPENSES		CA 2015	CA 2016	CA 2017
164	Emprunts			
040	Opération d'ordre transfert entre sections	92 900.00 €	383 108.08 €	1 128 893.28 €
16874	Avance remboursable de la collectivité			
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>92 900.00 €</b>	<b>383 108.08 €</b>	<b>1 128 893.28 €</b>
RECETTES		CA 2015	CA 2016	CA 2017
13	Subvention investissement	22 050.00 €		
164	Emprunts	500 000.00 €	1 500 000.00 €	
	Reprise excédent		429 150.00 €	1 631 041.92 €
040	Opération d'ordre transfert entre sections		85 000.00 €	
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>522 050.00 €</b>	<b>2 014 150.00 €</b>	<b>1 631 041.92 €</b>
	<i>Equilibre global/contrôle</i>	<i>429 150.00 €</i>	<i>1 631 041.92 €</i>	<i>502 148.64 €</i>