

Vote du conseil municipal du 22/03/2018.

**Section de fonctionnement : une réalisation fortement impactée par la création de la
Communauté Urbaine,**

Dépenses de fonctionnement :

. **Charges à caractère général** : le compte de regroupement 011 clôture l'année 2017 sur un montant de 436 638,53€, soit une baisse de 1.68% comparativement à la réalisation 2016. Cette évolution se justifie par le transfert de la compétence voirie qui a permis à la commune d'économiser certains frais d'entretien et de maintenance. La réalisation de 436 638,53€ doit être ramenée à 419 760,53€ suite à la neutralisation des factures 2017 d'éclairage public (16 878€) qui ont été payées par la commune pour le compte de la Communauté Urbaine. Ce retraitement permet d'identifier une économie de plus de 24 000€ sur le poste de charges 011.

. **Masse salariale** : Après le transfert de deux agents des services techniques à la Communauté Urbaine au 01/01/2017, le chapitre 012 affiche une valeur à 681 033,87€ soit une baisse de 49 354€ comparativement à la réalisation 2016. A noter la volonté municipale de soutenir l'insertion professionnelle. La rémunération des apprentis et des emplois aidés représente un budget annuel de plus de 15 000€.

. **Au chapitre 65, « autres charges de gestion courante »**, les subventions aux associations s'établissent à 115 425€ en 2017 et les indemnités annuelles des élus représentent une enveloppe de 49 899,62€.

. A souligner **au chapitre 014 « Atténuation de produits »**, une attribution de compensation de fonctionnement (ACF) qui a été versée à la Communauté Urbaine pour financer les nouveaux transferts à hauteur de 265 634€.

. Du fait du paiement au début de l'année 2017 **de deux échéances d'emprunts établies au 31/12/2016**, la ligne 66111 dédiée aux intérêts de la dette est en hausse avec un montant final de 62 742,48€. Le montant 2016 était de 45 699,12€.

En 2017, les dépenses réelles de fonctionnement s'établissent à 1 649 990,64€ . L'intégration de la nouvelle attribution de compensation justifie la hausse des dépenses de fonctionnement de la commune.
--

Recettes de fonctionnement :

. **Le chapitre 70 « vente de produits fabriqués »** clôture 2017 sur une valeur finale de 152 975,41€, contre 200 237,31€ un an auparavant. La perte de recettes liée à la mise à disposition du personnel communal vers les budgets annexes eau et assainissement explique la différence constatée. A noter la bonne tenue du compte 7067 « redevance et droits des services » qui s'établit à 131 435,41€ .

. **Le poste 73 « Impôts et taxes »** progresse de 6.66 % pour s'établir à 1 391 125,74€. La dynamique des recettes fiscales a été modérée du fait d'un coefficient de revalorisation des

bases de seulement 0.4% en 2017. 1 102 790€ ont été enregistrés au compte 73111 « Taxe d'habitation – Taxes foncières ». Une dotation de solidarité communautaire (DSC) revalorisée à 226 903€, suite à une enveloppe complémentaire de 70 000€ uniquement en 2017, justifie en partie le bon niveau d'exécution du poste 73. 52 731 € ont été encaissés au titre des droits de mutation à titre onéreux.

. **La dotation globale de fonctionnement (DGF) poursuit sa diminution (chapitre 74) :** avec une part forfaitaire de 141 834€ en 2017, la ville a perdu plus de 128 000€ depuis 2013 sur ce poste budgétaire. A noter que la commune n'a pas été éligible à la dotation nationale de péréquation en 2017. La Dotation de Solidarité Rurale (cpt 74 121) a été portée à 32 847€, soit une progression de 2 434€ comparativement au compte administratif 2016. Cette évolution est corrélée aux objectifs gouvernementaux de favoriser la péréquation verticale au sein de la DGF.

. La Caisse d'Allocations Familiales a soutenu la municipalité à hauteur de **134 713,02€ (cpt 7478)** en 2017 pour le fonctionnement des services périscolaires.

. **126 546,36€ ont été inscrits au compte 7788** pour la reprise des excédents de fonctionnement des budgets annexes eau, assainissement et Spanc.

. **Les remboursements des intérêts de la dette transférée** à la Communauté Urbaine ont été comptabilisés au compte 76232 pour 9151€.

Les recettes réelles de fonctionnement s'établissent à 2 129 826,75€ en 2017. Après neutralisation des excédents repris, les recettes sont de 2 003 280€

La section de fonctionnement clôture l'année 2017 sur un excédent de 451 721,80€. Ce dernier permet de renforcer les réserves de fonctionnement à hauteur de 1 804 027,93€.

Section d'investissement : une année de transition avant l'engagement en 2018 des programmes Dorier et Mairie.

Dépenses d'investissement :

Le compte administratif 2017 clôture l'année sur **une réalisation de 719 576,59€**, soit un niveau de dépenses d'investissement contenu, d'autant plus que ce montant intègre un reversement à la Métropole des excédents d'investissement des budgets annexes pour 296 257,83€ au compte 1068.

Voici les principaux projets engagés en 2017 :
--

Cpt 2313 « Constructions » :

. Aire de jeux 32 077€,

. 67 140€ pour le programme école et le remplacement de la chaufferie,
--

Cpt 2315 « Installations, matériels et outillages » :
--

57 237€ pour le parking en enrobé de la salle culturelle l'Affiche,

L'attribution de compensation d'investissement a été comptabilisée **au compte 204512 pour**

39 314€.

139 357,19€ ont été enregistrés au compte 1641 pour le remboursement du capital de la dette.

Recettes d'investissement :

Les recettes d'investissement de l'année 2017 s'établissent à 769 361,72€ avec la prise en compte à la fois d'un excédent 2016 de 180 259,50€ et des excédents repris des budgets annexes transférés pour 296 257,83€. **Le montant de recettes structurelles est donc de 292 844€ en 2017.**

A noter que la commune a encaissé les soldes de DETR de l'avenue de la République pour **129 462€** (cpt 1331) et un reversement de taxe d'aménagement pour **58 039,39€** (cpt 10223).

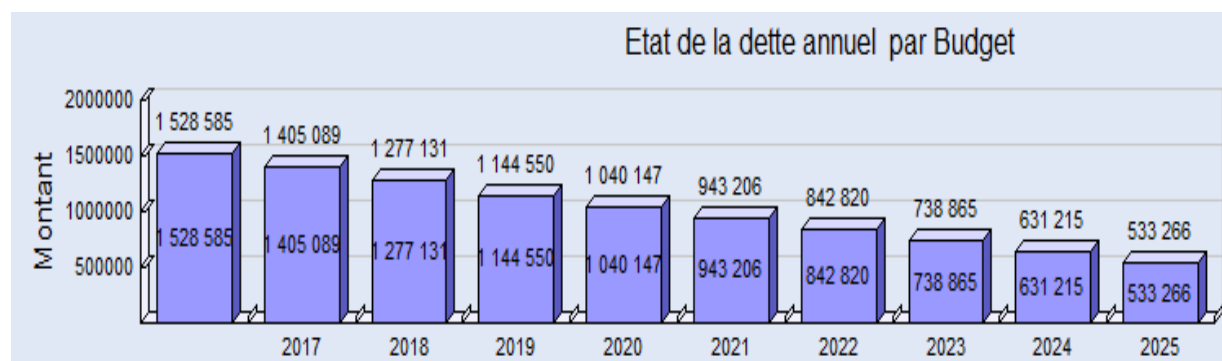
Le remboursement du capital de la dette transférée par la Communauté urbaine a été comptabilisé au compte 276351 pour 51 254€.

La section d'investissement clôture l'année 2017 sur un résultat de – 130 474,37€. Après reprise de l'excédent n-1, le résultat final s'établit à 49 785,13€.

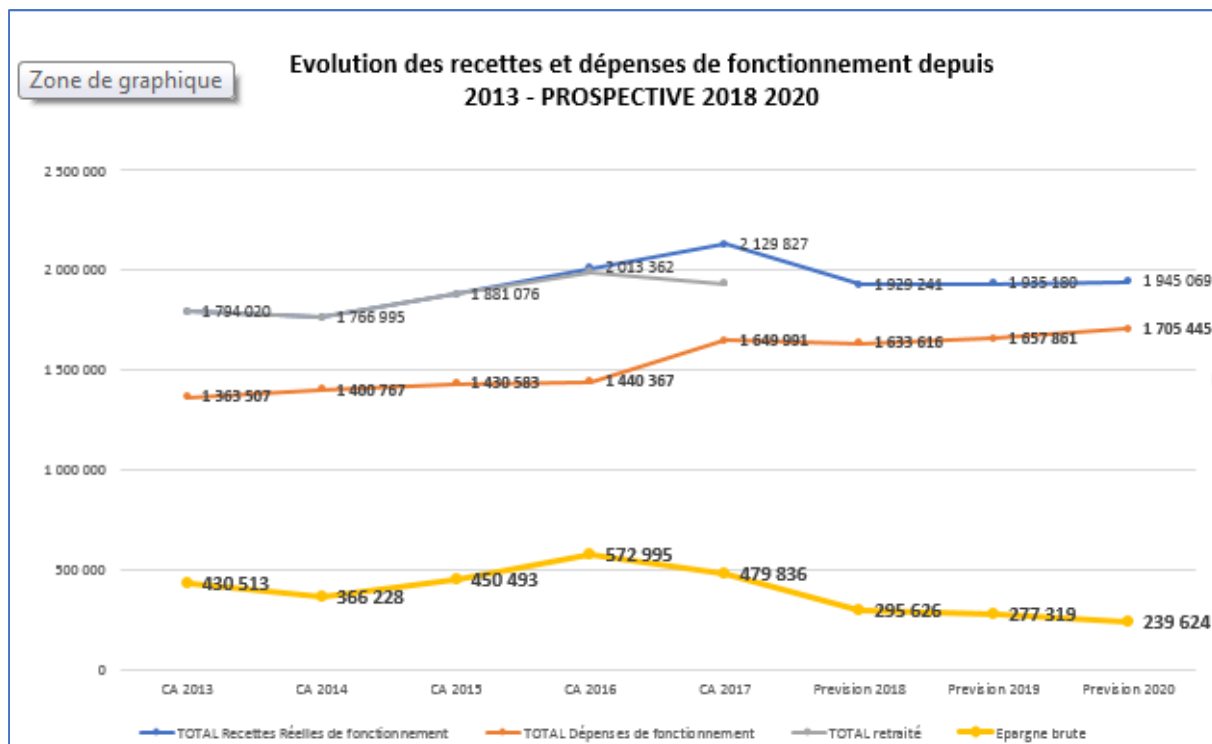
La commune de Pérignat dispose d'une réserve financière totale de **1 853 813,06€** avant d'engager le programme d'investissement 2018/2019.

Endettement de la commune :

Au 31/12/2017, le stock de dette de la commune de Pérignat est de 1 528 585€.



Autofinancement: Aperçu graphique de l'évolution depuis 2013 des composantes de la section de fonctionnement.



BUDGET DE FONCTIONNEMENT – PERIGNAT					
DEPENSES	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	BP 2017
60 – Achats	165 180,54 €	164 906,00 €	144 830,94 €	144 26,05 €	146 400,00 €
61 – Services extérieurs	101 804,19 €	149 427,02 €	222 312,52 €	212 022,76 €	208 600,00 €
62 – Autres services extérieurs	77 042,53 €	85 798,29 €	74 651,45 €	77 819,72 €	79 350,00 €
63 – Impôts et taxes	2 133,00 €	2 294,00 €	2 323,00 €	2 570,00 €	2 500,00 €
TOTAL 011 – Charges à caractère général	346 160,26 €	402 425,31 €	444 117,91 €	436 638,53 €	436 850,00 €
TOTAL 012 – Charges de personnel	772 160,53 €	760 456,94 €	730 387,21 €	681 033,87 €	700 200,00 €
TOTAL 65 – Autre charges de gestion courante	224 473,36 €	203 438,97 €	211 330,58 €	194 134,01 €	205 000,00 €
TOTAL 014 – Atténuation de produits	353,00 €	3 575,00 €	5 792,49 €	274 294,49 €	298 367,00 €
TOTAL 66 – Charges financières	57 619,81 €	60 528,09 €	48 170,60 €	63 787,35 €	65 050,00 €
TOTAL 67 – Charges exceptionnelles	0,00 €	158,70 €	56835 €	102,39 €	1 500,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES	1 400 766,96 €	1 430 583,01 €	1 440 367,14 €	1 649 990,64 €	1 740 467,00 €
023- virement à la SI					1 446 319,48 €
675- valeurs comptables des immo	150 603,90 €		95 512,90 €		0,00 €
676- différences sur réalisations	521 646,10 €		117 440,00 €		0,00 €
6811- dotations aux amort	16 044,56 €	15 872,97 €	26 656,98 €	28 114,31 €	28 122,00 €
042- opérations d'ordre / amortissements	688 294,56 €	15 872,97 €	239 609,88 €	28 114,31 €	28 122,00 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	2 089 061,52 €	1 446 455,98 €	1 679 977,02 €	1 678 104,95 €	3 214 908,48 €
RECETTES	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	BP 2017
TOTAL 013 – Atténuation de charges	13 574,08 €	4 784,98 €	15 077,37 €	3 270,21 €	5 000,00 €
TOTAL 70 – Vente de produits fabriqués	42 998,73 €	79 809,02 €	200 237,31 €	152 975,41 €	139 700,00 €
73111- TF TH	990 507,00 €	1 078 046,00 €	1 091 160,00 €	1 102 790,00 €	1 104 752,35 €
7321- AC Clerco	10 976,00 €	6 871,00 €			
7322- DSC clerco	159 001,00 €	157 951,48 €	156 902,00 €	226 903,00 €	158 000,00 €
7381- TA DMTO	42 950,62 €	42 262,38 €	48 063,53 €	52 731,74 €	42 000,00 €
TOTAL 73 – Impôts et taxes	1 213 011,87 €	1 294 170,91 €	1 304 218,53 €	1 391 125,74 €	1 312 452,35 €
7411- dotation forfaitaire	252 645,00 €	210 487,00 €	171 221,00 €	141 834,00 €	150 000,00 €
74121- DSR	27 904,00 €	29 255,00 €	30 413,00 €	32 847,00 €	30 000,00 €
74127- dotation nationale de péréquation	2 491,00 €	2 242,00 €	1 121,00 €	0,00 €	1 500,00 €
TOTAL 74 – Dotations et participations	417 043,43 €	419 286,50 €	365 387,41 €	347 167,83 €	338 450,00 €
TOTAL 75 – Autres produits de gestion courante	79 947,38 €	80 289,56 €	123 927,97 €	93 847,42 €	100 000,00 €
TOTAL 76 - Produits financiers				9 153,64 €	9 200,00 €
TOTAL 77 – Produits exceptionnels	672 669,58 €	2 735,79 €	202 733,36 €	132 286,50 €	156 000,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	2 439 245,07 €	1 881 076,76 €	2 211 581,95 €	2 129 826,75 €	2 060 802,35 €
002- résultat reporté	21 163,97 €	371 347,52 €	805 968,30 €	1 352 306,13 €	1 352 306,13 €
TOTAL 042 – Opérations d'ordre entre sections	0,00 €	0,00 €	14 732,90 €		
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	2 460 409,04 €	2 252 424,28 €	3 032 283,15 €	3 482 132,88 €	3 413 108,48 €
Résultat section de fonctionnement sans reprise des résultats	350 183,55 €	434 620,78 €	546 337,83 €	451 721,80 €	
Résultat section de fonctionnement avec reprise des résultats	371 347,52 €	805 968,30 €	1 352 306,13 €	1 804 027,93 €	

SECTION D'INVESTISSEMENT						
DEPENSES						
DEPENSES		CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	BP 2017
Article	Objet	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Budget
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé				296 257,83 €	296 500,00 €
Chap 13 - SUBVENTIONS D'EQUIP				238 457,10 €	0,00 €	0,00 €
Chap 18 - Liaisons vers budgets annexes				0,00 €		0,00 €
Chap 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		456,08 €	14 549,04 €	4 600,00 €	0,00 €	2 000,00 €
Chap 204 - SUBV D'EQUIP VERSEES		0,00 €	161 760,29 €	21 859,88 €	70 879,42 €	74 400,00 €
Chap 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		18 302,76 €	166 186,16 €	119 128,98 €	18 992,65 €	84 500,00 €
2313	constructions	61 220,08 €		30 960,00 €	114 043,53 €	1 487 868,98 €
2315	installations, matériels et outillage	1 686 653,60 €	1 040 148,17 €	17 266,08 €	70 701,86 €	0 000,00 €
Chap 23 IMMOBILISATIONS EN COURS		1 747 873,68 €	1 040 148,17 €	48 226,08 €	189 305,39 €	1 620 968,98 €
Chap 16 - Dette		102 409,31 €	115 036,79 €	103 330,97 €	139 357,19 €	140 000,00 €
Chap 27 Autres Immo financière				9 205,38 €	4 784,11 €	4 800,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT REELLES		1 869 041,83 €	1 497 680,45 €	544 808,39 €	719 576,59 €	2 228 168,98 €
001 Déficit reporté				287 659,89 €	0,00 €	0,00 €
192 Moins value sur cession				14 732,90 €		
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		1 869 041,83 €	1 497 680,45 €	847 201,18 €	719 576,59 €	2 228 168,98 €
RECETTES						
		CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	BP 2017
TOTAL CHAP 024 - PRODUIT DES CESSIONS			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1323	Département	43 191,00 €	108 810,00 €	195 692,00 €	9 690,00 €	14 277,00 €
1326	autres établissements publics	7 815,00 €				
1328	autres (CAF)	22 373,88 €	16 186,10 €	2 246,35 €	16 284,69 €	23 800,00 €
1331	DETR	27 000,00 €	20 310,00 €	0,00 €	129 462,00 €	116 105,70 €
1336	PVR	46 953,33 €		0,00 €		
TOTAL Chap 13 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT reçues		177 333,21 €	145 580,15 €	469 711,71 €	155 436,69 €	150 688,00 €
10222	FCTVA	88 977,53 €	275 825,20 €	196 953,73 €	0,00 €	28 000,00 €
10223	Taxe d'aménagement (TLE)	33 638,69 €	132 796,48 €	121 185,36 €	58 039,39 €	60 000,00 €
1068	Excédent capitalisé				296 257,83 €	296 500,00 €
TOTAL Chap 10 DOTATIONS/FONDS et réserves		522 616,22 €	408 621,68 €	318 139,09 €	354 297,22 €	386 000,00 €
Chap 16 EMPRUNT		1 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chap 27 Autres Immo financière					51 254,00 €	52 000,00 €
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		1 699 949,43 €	554 201,83 €	787 850,80 €	560 987,91 €	95 568,00 €
192	Plus value sur cession	521 646,10 €		117 440,00 €		
2113	Sortie d'actif	150 603,90 €		77 280,00 €		
21578	Sortie d'actif			18 232,90 €		
040 Opérations d'ordre de transfert entre section		688 294,56 €	15 872,97 €	239 609,88 €	28 114,31 €	28 12,00 €
001 Solde d'exécution reporté		120 743,30 €	639 945,46 €		180 259,50 €	180 259,50 €
Virement section de fonctionnement (autofinancement)						1 446 319,48 €
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		2 508 987,29 €	1 210 020,26 €	1 027 460,68 €	769 361,71 €	2 250 268,98 €
RESULTAT DE SECTION sans reprise des résultats reportés		519 202,16 €	-927 605,65 €	467 919,39 €	-130 474,37 €	
RESULTAT DE SECTION avec reprise des résultats reportés		639 945,46 €	-287 660,19 €	180 259,50 €	49 785,13 €	

Résultats CA 2017 BP :

Section de fonctionnement :

- Résultat CA 2016 = 1 352 306.13€
- Résultat 2017 sans reprise du résultat antérieur = 451 721.80€
- RESULTAT CA 2017 après reprise du résultat antérieur = 1 804 027.93€ (002)

Section d'investissement :

- Résultat CA 2016 = 180 259.50€
- Résultat 2017 sans reprise du résultat antérieur = - 130 474.37€
- RESULTAT CA 2017 après reprise du résultat antérieur = 49 785.13€ (001)
- Restes à réaliser en dépense = 87 168.62 €
- Restes à réaliser en recette = 66 863 €
- Montant à prévoir au compte 1068 au BP 2018 = 0€