

***Séance du Conseil  
Municipal  
du mardi 21 mars 2017  
à 18 h 30  
Mairie de Pierre-Bénite***

# Présentation du Compte Administratif 2016

*Le compte administratif constitue le compte rendu de la gestion du maire (ordonnateur) pour l'exercice écoulé. Il retrace les ouvertures cumulées de crédits en dépenses et en recettes votées par l'assemblée, les dépenses et les recettes effectuées par l'ordonnateur au cours de l'exercice écoulé, y compris celles engagées mais non encore payées ou encaissées, et constate les résultats comptables*

# Des dépenses de fonctionnement stables, mais plus d'actions

	CA 2015	CA 2016	Ecart n/n-1
<b>D011 Charges à caractère général</b>	2 639 k€	2 745 k€	4,01 %
<b>D012 Dépenses de personnel</b>	8 774 k€	8 527 k€	-2,82 %
<b>D014 Atténuations de produits</b>	96 k€	129 k€	33,91 %
<b>D65 Autres charges de gestion courante</b>	1 676 k€	1 694 k€	1,07 %
<b>D66 Charges financières</b>	278 k€	253 k€	-8,96 %
<b>D67 Charges exceptionnelles</b>	46 k€	262 k€	464,13 %
<b>D022 Dépenses imprévues (BP uniquement)</b>			
<b>D68 réelles Dotations aux amortissements et provisions</b>	0 k€	0 k€	
<b>Autres dépenses de fonctionnement</b>	0 k€	0 k€	
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>13 511 k€ (89,02 %)</b>	<b>13 610 k€ (84,45 %)</b>	<b>0,74 %</b>

# Une hausse des charges à caractère général qui s'explique

- **Les principales hausses :**

- ✓ Alimentation : + 25.69 % ( repas des collégiens avec donc des recettes en plus)
- ✓ Travaux dans les bâtiments : + 100 000 € dont 79 000 € affectés à la rénovation des écoles
- ✓ Frais de nettoyage des locaux : + 65 000 €
- ✓ Contrats de maintenance : + 11% en hausse afin de maintenir régulièrement notre patrimoine et d'éviter des surcoûts très importants ensuite

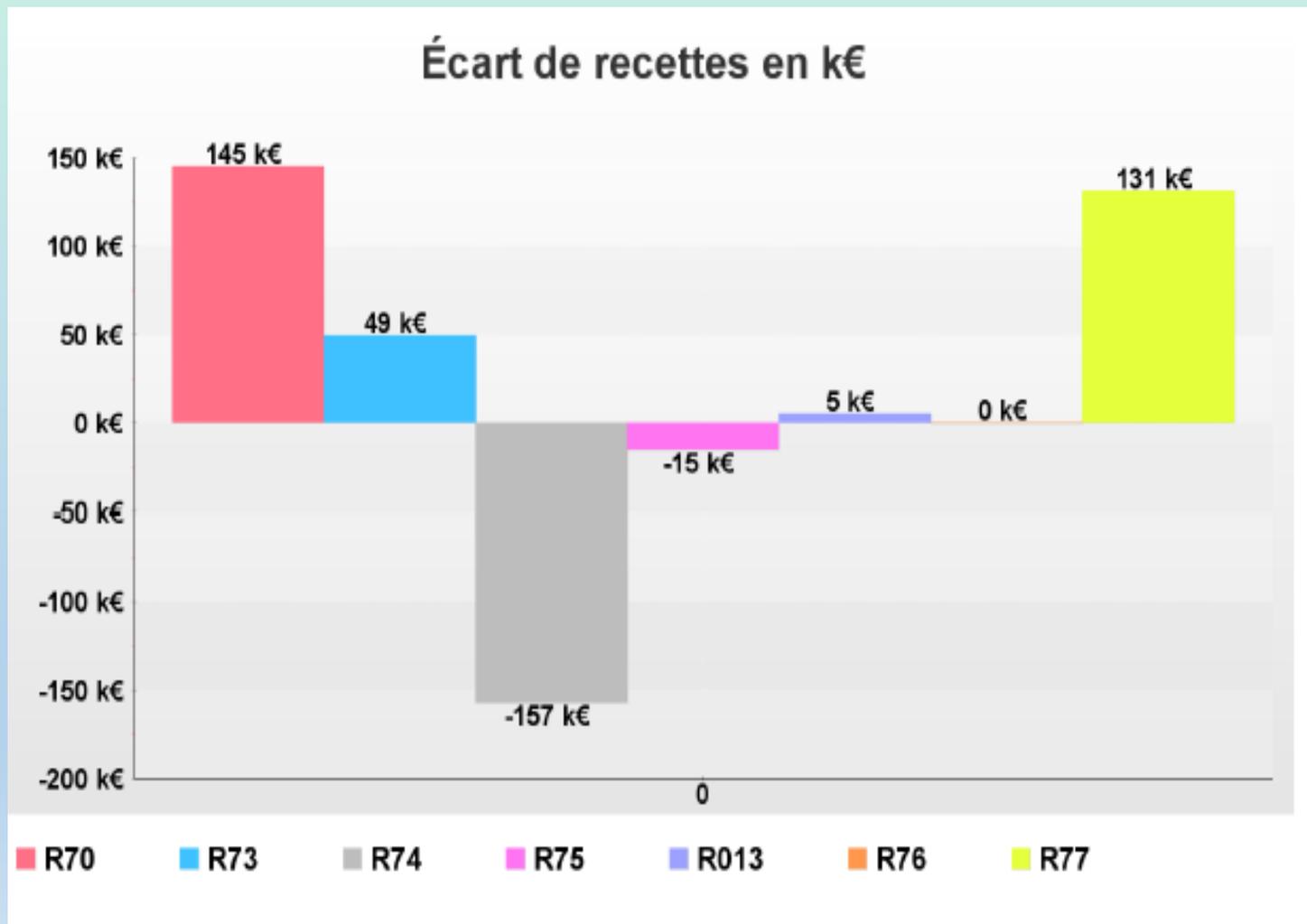
- **Les principales baisses :**

- ✓ Fournitures d'entretien : -16 %
- ✓ Vêtements de travail : -31 %
- ✓ Honoraires , frais contentieux : -24 %

# Les autres dépenses de Fonctionnement

- **Chapitre 012 : baisse des dépenses de personnel** du au non remplacement systématique des agents ( en particulier des cadres) en cas de départ mais l'embauche d'agents de terrains
- **Chapitre 014 :Atténuation de produits + 33 %** :augmentation de la contribution de la commune au FPIC (fonds de compensation des Dotations intercommunales) +32 700 €
- **Chapitre 65 autres charges de gestion courante stable**
- **Chapitre 66 Charges financières (-8.96 %)** en baisse grâce au désendettement de la commune
- **Chapitre 67 charges exceptionnelles** forte hausse due à l'annulation d'un titre de 210 000 € émis sur 2015

# Malgré la baisse des dotations ,les recettes de fonctionnement augmentent par rapport à 2015



- 70: Produits des services
- 73 Impôts et taxes
- 74 Dotations, subventions et participations
- 75 Autres produits de gestion courante
- 013 Atténuation de charges
- 77: produits exceptionnels

# Grâce au dynamisme des services et à la vente d'un bien immobilier les recettes de fonctionnement augmentent

## Une hausse de fréquentation au niveau:

### CULTUREL :

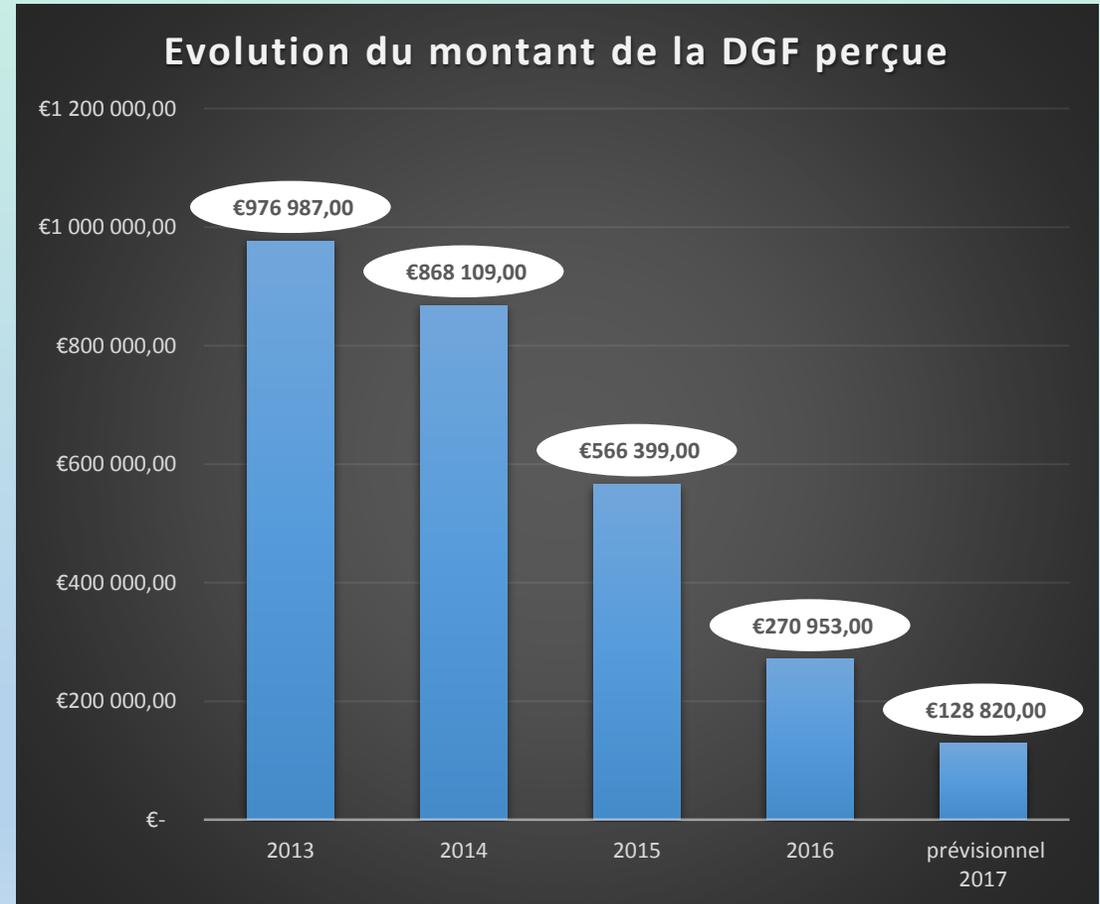
- maison du peuple : + 18.30 % de recettes
- cinéma: +26.5 % de recettes

### SOCIAL :

- portage des repas + 4.1 %

### SCOLAIRE :

- fréquentation restaurant scolaire + 35 %
- Fournitures repas au collégiens + 37 443 €



# Une première amorce du plan d'investissement ambitieux

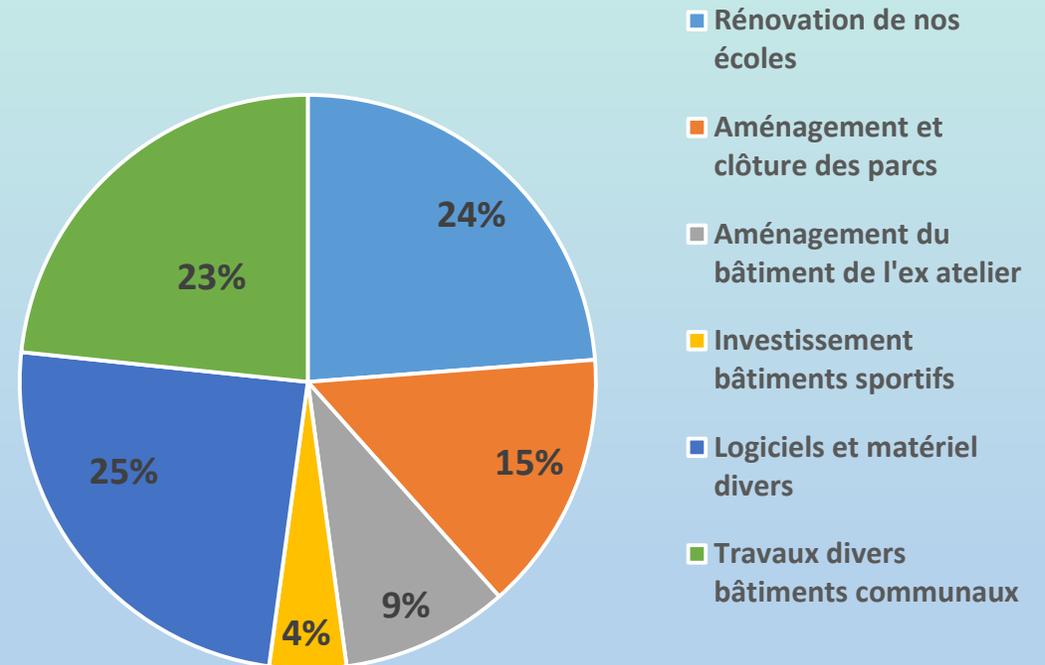
Dépenses équipement 2016

1 246 000 €

Une augmentation de 72 % par  
rapport au CA 2015

74 % de réalisation / Prévu 2016  
( avec les crédits de report)

REPARTITION DEPENSES INVESTISSEMENT  
2016

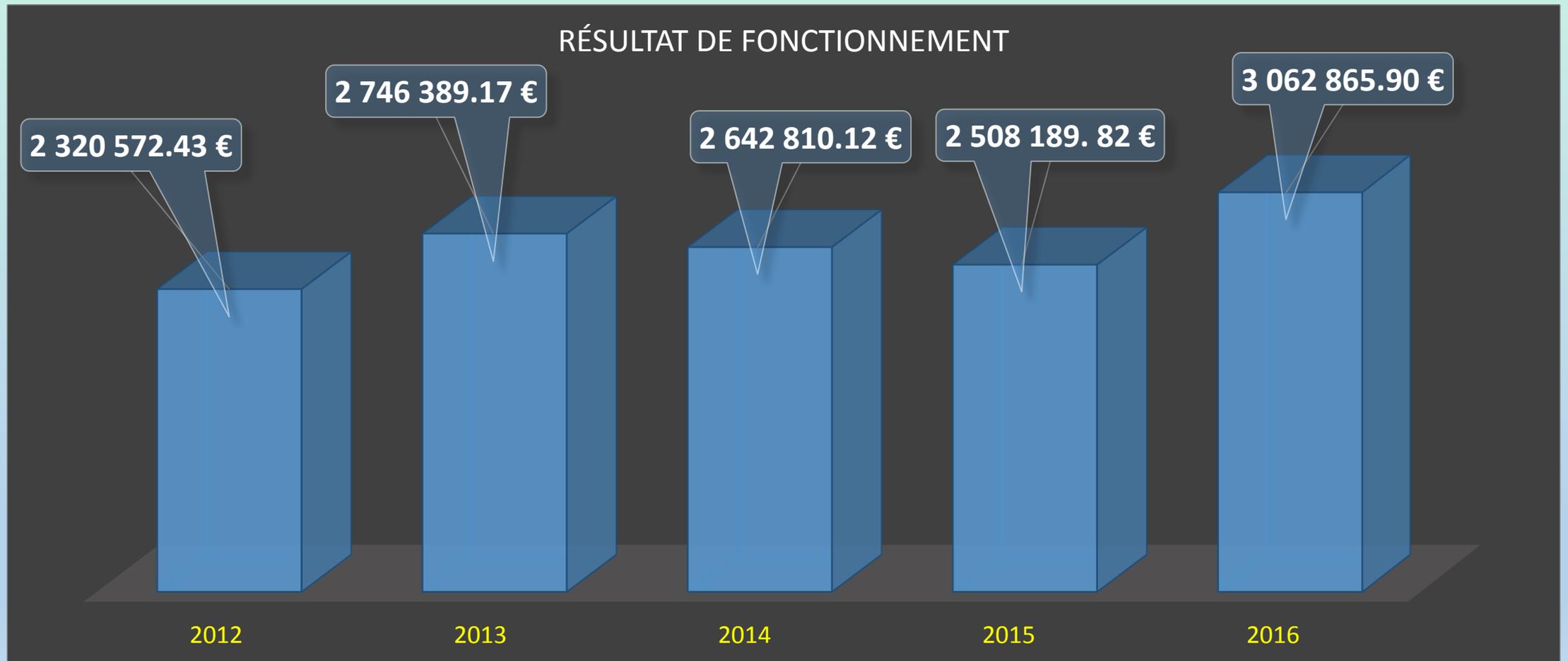


# Des recettes d'investissement qui diminuent

- ➔ Baisse du FCTVA ( dépenses 2014)
- ➔ Le chapitre 16 correspond en 2016 au loyer payé par SEMCODA

CHAPITRES	REALISE 2015	REALISE 2016	Evolution en % CA
10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES hors 1068	280 359.34	200 981.42	-28.31%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	170 910.96	164 205.56	-3.92%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	314 234.30	210 000.00	-33.17%
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>765 504.60 €</b>	<b>575 186.98 €</b>	<b>-24.86%</b>

# Un résultat de fonctionnement en hausse pour 2016



# Une affectation priorisée en investissement pour financer sans emprunt les projets 2017

AFFECTATION	
Affectation en réserves R1068 en investissement	2 562 865. 09 €
Report en fonctionnement R002	500 000.00 €

# Malgré la baisse des dotations et la volonté de faire plus , maintien des taux d'imposition

	Taux 2015	Taux 2016	Proposition pour 2017
<b>Taxe d'habitation</b>	<b>15.79 %</b>	<b>15.79 %</b>	<b>15.79 %</b>
<b>Taxe foncière (bâti)</b>	<b>16.48 %</b>	<b>16.48 %</b>	<b>16.48 %</b>
<b>Taxes foncière (non bâti)</b>	<b>48.48 %</b>	<b>48.48 %</b>	<b>48.48 %</b>

# Présentation du Budget Primitif 2017

# Les objectifs principaux du budget primitif 2017 sont les suivants :

- ✓ Pas d'augmentation des taux de fiscalité locale tout en pérennisant la capacité d'autofinancement de la commune
- ✓ Maîtrise et optimisation des dépenses de fonctionnement
- ✓ Efforts consacrés à l'investissement
- ✓ Réalisation des investissements nécessaires au maintien en bon état du patrimoine

# Une baisse des dépenses réelles de fonctionnement

## DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

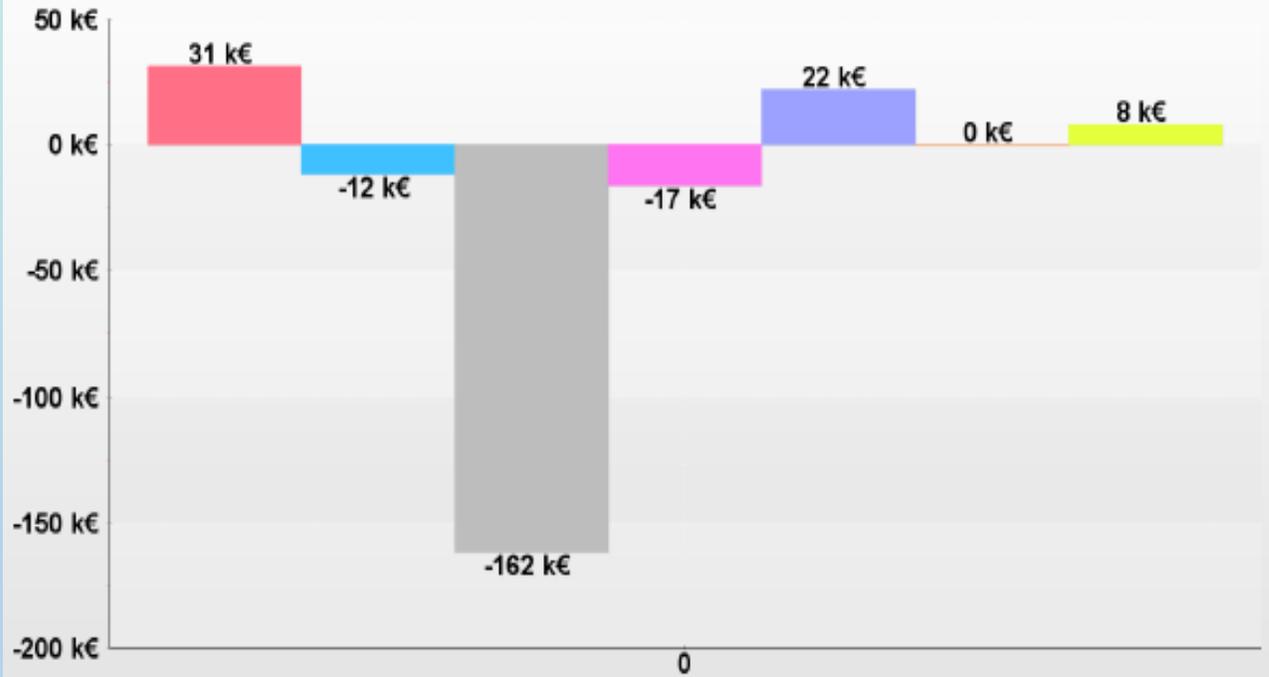
	BP 2016	BP 2017	Ecart n/n-1
D011 Charges à caractère général	2 851 k€	2 950 k€	3,46 %
D012 Dépenses de personnel	8 788 k€	8 486 k€	-3,44 %
D014 Atténuations de produits	128 k€	149 k€	16,03 %
D65 Autres charges de gestion courante	1 686 k€	1 951 k€	15,67 %
D66 Charges financières	270 k€	221 k€	-18,16 %
D67 Charges exceptionnelles	48 k€	34 k€	-30,37 %
D022 Dépenses imprévues (BP uniquement)	0 k€	0 k€	
D68 réelles Dotations aux amortissements et provisions	35 k€	8 k€	-77,14 %
Autres dépenses de fonctionnement	592 k€	51 k€	-91,44 %
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>14 399 k€ (80,87 %)</b>	<b>13 849 k€ (82,68 %)</b>	<b>-3,82 %</b>

# L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement

- La hausse des charges à caractère général se justifie principalement par un niveau élevé des charges incombant aux bâtiments communaux (électricité, gaz, contrats de prestations de service, maintenance, entretien et réparations...)
- Les dépenses de personnel restent stables par rapport au réalisé 2016
- Chapitre 65: Une erreur s'est glissée au niveau des indemnités des élus ( 6531) qui ont été doublées , il conviendra de régulariser sur une prochaine décision modificative ( - 108 660 €)
- Les charges financières continuent leur diminution

# Une baisse des recettes réelles de fonctionnement entre 2017 et 2016 due essentiellement à la baisse de la DGF

Écart de recettes en k€



R70 R73 R74 R75 R013 R76 R77

- 70: Produits des services
- 73 Impôts et taxes
- 74 Dotations, subventions et participations
- 75 Autres produits de gestion courante
- 013 Atténuation de charges
- 77: produits exceptionnels

# Un plan d'investissement sans précédent

Chapitre	BUDGET 2016	PROPOSITION BP 2017	Evolution en % BP 2017/BP 2016	Evolution en montant BP 2017/ BP 2016
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	- €	616 778.17 €		616 778.17 €
020 DEPENSES IMPREVUES		46 510.34 €		46 510.34 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS		47 600.00 €		47 600.00 €
041 OPERATIONS PATRIMONIALES		- €		- €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 176 000.00 €	644 150.00 €	-45.23%	- 531 850.00 €
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	121 585.00 €	434 026.00 €	256.97%	312 441.00 €
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	94 591.00 €	8 869.00 €	-90.62%	- 85 722.00 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	308 413.00 €	1 272 325.00 €	312.54%	963 912.00 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 079 230.00 €	495 240.00 €	-54.11%	- 583 990.00 €
26 PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	5 000.00 €	- €	-100.00%	- 5 000.00 €
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 784 819.00 €</b>	<b>3 565 498.51 €</b>	<b>28.03%</b>	<b>780 679.51 €</b>
Total dépenses d'investissement hors dépenses imprévues, résultat reporté et opérations d'ordre	2 784 819.00 €	2 854 610.00 €	2.51%	69 791.00 €
<b>CREDITS DE REPORT</b>	<b>621 656.99 €</b>	<b>869 110.06 €</b>	<b>39.81%</b>	<b>247 453.07 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 406 475.99 €</b>	<b>4 434 608.57 €</b>	<b>30.18%</b>	<b>1 028 132.58 €</b>

# Les principaux projets 2017

- 869 110 € pour terminer les travaux engagés, notamment la rénovation du bâtiment de l'ex atelier : 428 013 € et l'assistance à maîtrise d'ouvrage pour la construction du pôle sportif : 182 018 €
- 634 431 € pour financer les dépenses récurrentes des services et les travaux de rénovations des bâtiments communaux.

## **1 455 560 € pour des projets structurants**

- Construction du pôle sportif : 365 390 € pour 2017
- Vidéo protection : 124 200 €
- Rénovation des bâtiments scolaires : 205 670 €
- Réhabilitation du stade Brotillon : 500 000€
- Aménagement rond-point des Muriers : 75 000 €
- Nouvelle aire de jeux- parc Manillier : 150 000 €
- Equipement d'une salle de boxe: 33 300 €

## Une hausse des recettes d'investissement sans emprunt nouveau

Chapitres	BUDGET 2016	PROPOSITION BP 2017	Evolution en % BP 2017/BP 2016
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	137 296.57 €	- €	
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 987 482.00 €	875 000.00 €	
024 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	16 501.00 €	79 176.48 €	
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	471 336.00 €	489 680.00 €	
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	- €	- €	
10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES hors 1068	192 000.00 €	115 590.00 €	
1068 Exédent de fonctionnemnt capitalisés	441 497.05 €	2 562 865.09 €	
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	117 500.00 €	- €	
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	- €	- €	
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 363 612.62 €</b>	<b>4 122 311.57 €</b>	<b>22.56%</b>
Total recettes d'investissement hors, résultat reporté et opérations d'ordre	1 222 333.05 €	3 168 135.09 €	159.19%
<b>CREDITS DE REPORT</b>	<b>42 863.37 €</b>	<b>312 297.00 €</b>	<b>628.59%</b>
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 406 475.99 €</b>	<b>4 434 608.57 €</b>	<b>30.18%</b>

# A la recherche de nouveaux financements

- Afin de respecter le principe de sincérité , aucune subvention n'a été inscrite au budget 2017
- Toutefois des subventions sont attendues notamment au niveau de la construction du pôle sportif où plusieurs demandes sont en cours
- La commune sollicite pour la première fois l'Europe qui devrait également nous apporter des solutions de financement intéressantes.

# Synthèse budget 2017

<b>Fonctionnement</b>	<b>15 210 442.50 €</b>
<b>Investissement</b>	<b>4 434 608.57 €</b>
<b>Total Budget 2017</b>	<b>19 645 051.07 €</b>



*pour votre attention*