



Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217604479-20180330-CA-2017-VILLE-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 30/03/2018

Publication : 03/04/2018

Pour l'"autorité Compétente"  
par délégation

## **Note de présentation brève et synthétique du compte administratif 2017**

## RAPPEL REGLEMENTAIRE

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Cette note présente donc les principales informations et évolutions des comptes administratifs 2017 du budget principal de la commune et des budgets annexes.

Elle reprend pour l'essentiel les éléments déjà présentés lors du débat d'orientations budgétaires en les actualisant avec les données définitives de l'exercice 2017 et en y apportant quelques précisions.

Le compte administratif retrace l'exécution du budget principal de la commune et des différents budgets annexes au cours de l'exercice comptable 2017. Ces comptes administratifs sont en concordance avec les comptes de gestion établis par le Trésorier Municipal.

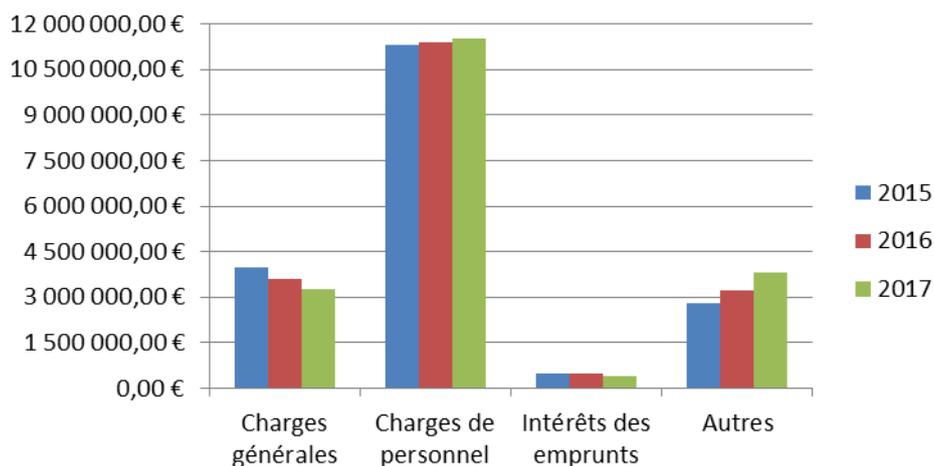
### **Compte administratif du budget principal 2017**

SYNTHESE DES COMPTES	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Recettes réalisées en 2017	21 440 969,80 €	5 427 881,07 €
Dépenses réalisées en 2017	19 021 915,39 €	5 242 547,60 €
Résultat 2017	2 419 054,41 €	185 333,47 €
Résultat reporté de 2016	2 400 000,00 €	2 090 216,89 €
Résultat cumulé 2017	4 819 054,41 €	2 275 550,36 €
Recettes restant à réaliser	0,00 €	0,00 €
Dépenses restant à réaliser	0,00 €	2 028 909,79 €
RESULTAT BUDGETAIRE	4 819 054,41 €	246 640,57 €

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE 2015 A 2017

Les charges à caractère général font l'objet d'une attention toute particulière et ont bénéficié d'une diminution de 708 627€ entre 2015 et 2017 due en partie à la renégociation de contrats et aux économies d'énergie.

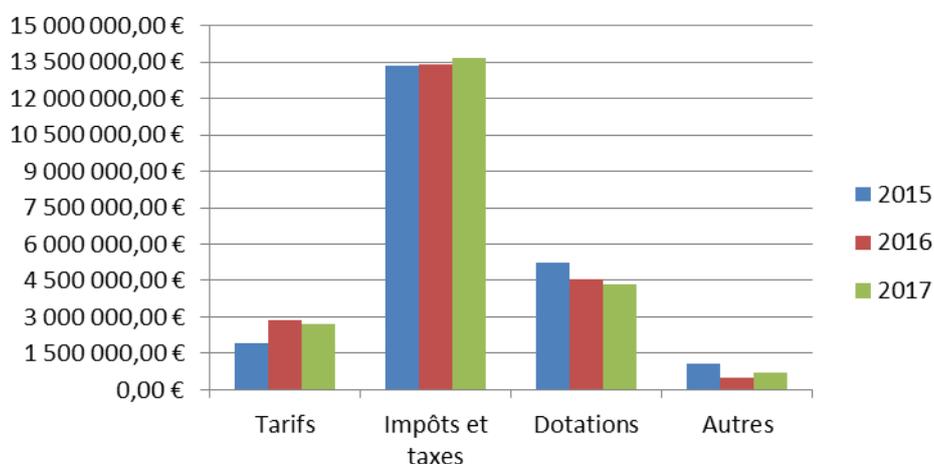
### Dépenses de fonctionnement



## RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE 2015 A 2017

Les recettes liées aux dotations de l'Etat ont subi une perte cumulée depuis 2015 de 824 000 € notamment pour la dotation forfaitaire.

### Recettes de fonctionnement

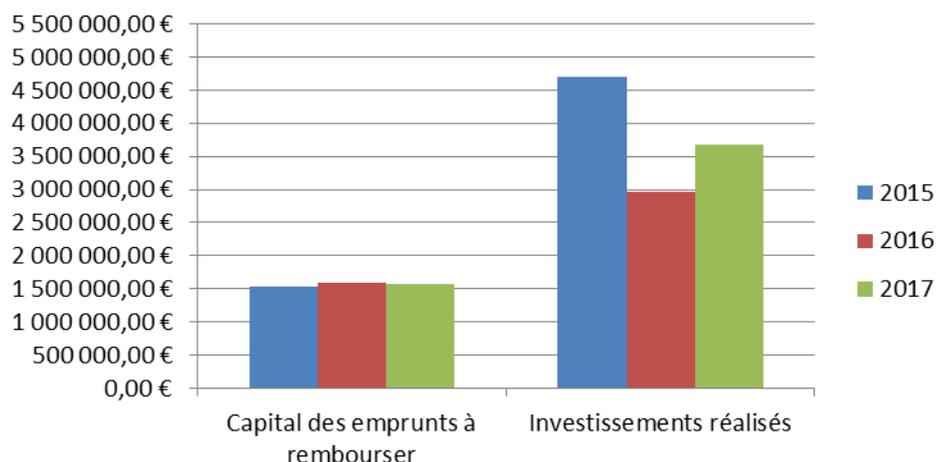


## Les Dépenses d'investissement de 2015 à 2017

En 2017, le total des dépenses d'investissement s'établissent à 5 242 547 € dont 3 674 142 € de dépenses d'équipement brut

Les dépenses d'équipement représentent 70 % des dépenses d'investissement.

### Dépenses d'investissement



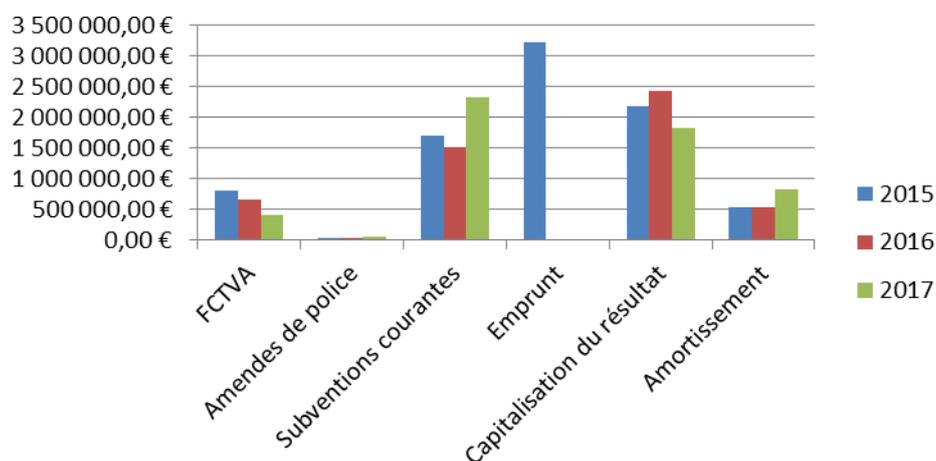
## Les recettes d'investissement de 2015 à 2017

La baisse des recettes de FCTVA est étroitement liée à la diminution des dépenses d'équipement de 2015 à 2017.

Il est à noter un bon maintien de la capitalisation du résultat grâce à une prévision budgétaire prudentielle qui permet de dégager un résultat de fonctionnement aux alentours de 5 millions d'euros tous les ans.

En 2017, le total des recettes d'investissement s'élève à 5 427 881,07 € dont 2 642 834 € d'opérations d'ordre et de 2 785 046 € de recettes réelles.

### Recettes d'investissement



## Compte administratif du budget annexe des locations diverses 2017

Les réalisations en section de fonctionnement ont été les suivantes :

<b>Total des dépenses de fonctionnement 2017.....</b>	<b>54 115,44€</b>
---	-------------------

• **Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante.....54 115,44€**  
(Dont reversement au budget principal de la ville de l'excédent prévisionnel 2017 pour 45 535,20 €)

<b>Total des recettes de fonctionnement 2017.....</b>	<b>28 291,17€</b>
---	-------------------

• **Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante.....28 289,67€**

Il s'agit des loyers encaissés, qui se répartissent ainsi par catégorie :

Locations immobilières (commerciales dont hallettes).....	20 924,82€
Locations de salles municipales.....	2 600,10€
Location dortoir de l'Abbaye.....	2 950,75€
Produits divers de gestion courante.....	1 814,00€

• **Chapitre 77 : Produits exceptionnels.....1,50€**

Résultat de fonctionnement reporté.....24 109,44€

Résultat 2017.....-25 824,27€

Résultat cumulé.....-1 714,83€

La section de fonctionnement fait donc apparaître un déficit de 25 824,27 € en 2017 et un résultat cumulé de - 1 714,83 €.

La section d'investissement ne présente pas d'activité sur ce budget.

## Compte administratif du budget annexe Cœur d'abbayes boutique 2017

Les réalisations en section de fonctionnement ont été les suivantes :

<b>Total des dépenses de fonctionnement 2017.....</b>	<b>5 264,11€</b>
---	------------------

• **Chapitre 011 : Charges à caractère général.....2 039,75€**

• **Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante .....3 224,36€**  
(Il s'agit du reversement au budget principal de la ville de l'excédent prévisionnel de 2017)

<b>Total des recettes de fonctionnement 2017.....</b>	<b>9 385,13€</b>
---	------------------

• **Chapitre 70 : produits des services, domaine et ventes diverses.....9 385,13€**

Résultat de fonctionnement reporté.....8 345,36€

Résultat 2017.....	4 121,02€
Résultat cumulé.....	12 466,38€

La section de fonctionnement fait donc apparaître un excédent de 4 121,02 € en 2017 et un résultat cumulé de 12 466,38 €.

**La section d'investissement ne présente pas d'activité sur ce budget.**

**Compte administratif du budget annexe Manifestations payantes culture et patrimoine 2017**

Les réalisations en section de fonctionnement ont été les suivantes :

<b>Total des dépenses de fonctionnement 2017.....</b>	<b>76 105,65€</b>
---	-------------------

- **Chapitre 011 : Charges à caractère général .....** 76 105,65€

<b>Total des recettes de fonctionnement 2017.....</b>	<b>115 069,27€</b>
---	--------------------

- **Chapitre 70 : Produits des services, domaine et ventes diverses.....** 32 422,90€

- **Chapitre 74 : Dotations et participations.....** 80 990,00€

- **Chapitre 77 : Produits exceptionnels.....** 1 656,37€

Résultat de fonctionnement reporté.....	31 495,87€
---	------------

Résultat 2017.....	38 963,62€
--------------------	------------

Résultat cumulé.....	70 459,49€
----------------------	------------

La section de fonctionnement fait donc apparaître un excédent de 38 963,62 € en 2017 et un résultat cumulé de 70 459,49 €.

**La section d'investissement ne présente pas d'activité sur ce budget.**

**Compte administratif du budget annexe Développement économique 2017**

Les réalisations en section de fonctionnement ont été les suivantes :

<b>Total dépenses de fonctionnement.....</b>	<b>166 774,32€</b>
--	--------------------

- **Chapitre 011 : Charges à caractère général.....** 60 174,81€

- **Chapitre 012 : Charges de personnel.....** 47 525,00€

- **Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante.....** 7 856,42€

- **Chapitre 66 : Charges financières.....** 3 089,66€

• <b>Chapitre 042 : Opérations d'ordre</b> .....	<b>48 128,43€</b>
<u>6811</u> - Dotations aux Amortissements.....	48 128,43€

<b>Total recettes de fonctionnement.....</b>	<b>164 482,96€</b>
--	--------------------

• <b>Chapitre 70 : Produits services, domaine et ventes diverses</b> .....	<b>22 174,00€</b>
• <b>Chapitre 75: Autres produits de gestion courante</b> .....	<b>139 995,54€</b>
• <b>Chapitre 77: Produits exceptionnels</b> .....	<b>2 313,42€</b>

<b>Résultat de fonctionnement reporté</b> .....	<b>- 4 552,36€</b>
<b>Résultat 2017</b> .....	<b>- 2 291,36€</b>
<b>Résultat cumulé</b> .....	<b>- 6 843,72€</b>

La section de fonctionnement fait donc apparaître un déficit de **2 291,36 €** en 2017 et un résultat cumulé déficitaire de **6 843,72 €**

**Les réalisations en section investissement ont été les suivantes :**

<b>Total dépenses d'investissement.....</b>	<b>37 122,67€</b>
---	-------------------

• <b>Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles (frais d'études)</b> .....	<b>3 948,00€</b>
• <b>Chapitre 23 : Immobilisations en cours (Travaux)</b> .....	<b>3 047,04€</b>
• <b>Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées</b> .....	<b>30 127,63€</b>

<b>Total recettes d'investissement.....</b>	<b>48 128,43 €</b>
---	--------------------

• <b>Chapitre 040 : Opérations d'ordre</b> .....	<b>48 128,43€</b>
28132 – Immeubles de rapport.....	45 571,00€
281578 – Autre matériel et outillage de voirie.....	415,05€
28182 – Matériel de transport.....	1 443,44€
28183 – Matériel de bureau et informatique.....	454,80€
28184 – Mobilier.....	244,14€

<b>Résultat d'investissement reporté</b> .....	<b>74 962,30€</b>
<b>Résultat 2017</b> .....	<b>11 005,76€</b>
<b>Résultat cumulé</b> .....	<b>85 968,06€</b>

La section d'investissement fait donc apparaître un bénéfice de **11 005,76€** en 2017 et un résultat cumulé déficitaire de **85 968,06€**.

<b>DEFICIT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-6 843,72€</b>
<b>BENEFICE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>85 968,06€</b>

Le résultat global de l'exercice est donc bénéficiaire de **79 124,34€**.

### **Compte administratif du budget annexe du parc d'activités d'Epaville 2017**

Les réalisations en section de fonctionnement ont été les suivantes :

<b>Total dépenses de fonctionnement.....</b>	<b>1 702 601,22 €</b>
• <b>Chapitre 011 : Charges à caractère général.....</b>	<b>23 197,91€</b>
• <b>Chapitres 042-043 : Opérations d'ordre .....</b>	<b>1 618 988,31€</b>
71355 - Variation des stocks de terrains aménagés.....	1 617 658,31€
608 - Transfert des intérêts d'emprunts.....	1 330,00€
• <b>Chapitre 66 : Charges financières.....</b>	<b>1 330,00€</b>
• <b>Chapitre 67 : Charges exceptionnelles.....</b>	<b>59 085,00€</b>
<b>Total recettes de fonctionnement.....</b>	<b>747 642,20€</b>
• <b>Chapitres 042-043 : Opérations d'ordre .....</b>	<b>743 213,20€</b>
71355 – Variation des stocks de terrains aménagés.....	741 883,20€
796 – Transfert des intérêts d'emprunts.....	1 330,00€
• <b>Chapitre 70 : Ventes de terrains aménagés.....</b>	<b>4 429,00€</b>
<b>Résultat de fonctionnement reporté.....</b>	<b>500 562,73€</b>
<b>Résultat 2017.....</b>	<b>- 954 959,02€</b>
<b>Résultat cumulé.....</b>	<b>- 454 396,29€</b>

La section de fonctionnement fait donc apparaître un déficit de **954 959,02€** en 2017 et un résultat cumulé déficitaire de **454 396,29€**

Les réalisations en section investissement ont été les suivantes :

<b>Total dépenses d'investissement.....</b>	<b>979 383,20€</b>
• <b>Chapitre 040 : Opérations d'ordre.....</b>	<b>741 883,20€</b>
• <b>Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées.....</b>	<b>237 500,00€</b>
<b>Total recettes d'investissement.....</b>	<b>1 617 658,31€</b>
• <b>Chapitre 040 : Opérations d'ordre .....</b>	<b>1 617 658,31€</b>

3555 – Produits finis terrains aménagés.....1 617 658,31€

Résultat d'investissement reporté.....-1 380 158,31€

Résultat 2017.....638 275,11€

Résultat cumulé.....-741 883,20€

La section d'investissement fait donc apparaître un bénéfice de **638 275,11€** en 2017 et un résultat cumulé déficitaire de **741 883,20€**.

DEFICIT DE FONCTIONNEMENT	-454 396,29€
DEFICIT D'INVESTISSEMENT	-741 883,20€

Le résultat global de l'exercice est donc déficitaire de **1 196 279,49€**.

### Compte administratif du budget annexe Zac Eco-quartier Réauté / Fréville 2017

Les réalisations en section de fonctionnement ont été les suivantes :

Total dépenses de fonctionnement.....	<b>3 652 186,85€</b>
---------------------------------------	----------------------

• Chapitre 011 : Charges à caractère général.....138 533,68€

• Chapitre 66 : Charges financières.....16 165,78€

• Chapitres 042-043 : Opérations d'ordre ..... 3 497 487,39€

7133 - Variation en-cours de productions de biens.....3 481 321,61€

608 - Transfert des intérêts d'emprunts.....16 165,78€

Total recettes de fonctionnement.....	<b>3 687 173,33€</b>
---------------------------------------	----------------------

• Chapitres 042-043 : Opérations d'ordre .....3 687 173,33€

7133 – Variation en-cours de production de biens.....3 671 007,55€

796 – Transfert des intérêts d'emprunts.....16 165,78€

Résultat de fonctionnement reporté.....-15 449,24€

Résultat 2017.....34 986,48€

Résultat cumulé.....19 537,24€

La section de fonctionnement fait donc apparaître un bénéfice de **34 986,48€** en 2017 et un résultat cumulé excédentaire de **19 537,24€**.

Les réalisations en section investissement ont été les suivantes :

Total dépenses d'investissement.....	<b>3 780 027,55€</b>
--------------------------------------	----------------------

- **Chapitre 16** : Emprunts et dettes assimilées.....109 020,00€
- **Chapitre 040** : Opérations d'ordre.....3 671 007,55€

<b>Total recettes d'investissement.....</b>	<b>3 481 321,61€</b>
---	----------------------

- **Chapitre 040** : Opérations d'ordre ..... 3 481 321,61€
  - 3351 – Terrains.....2 526 523,71€
  - 3354 – Etudes et prestations de services.....838 303,47€
  - 33581 – Frais accessoires.....25,20€
  - 33586 – Frais financiers.....83 531,23€
  - 3355 – Terrains aménagés.....32 938,00€

Résultat d'investissement reporté.....-955 044,97€

Résultat 2017.....-298 705,94€

Résultat cumulé.....-1 253 750,91€

La section d'investissement fait donc apparaître un déficit 298 705,94 € en 2017 et un résultat cumulé déficitaire de 1 253 750,91 €.

<b>BENEFICE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>19 537,24€</b>
<b>DEFICIT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>- 1 253 750,91€</b>

Le résultat global de l'exercice est donc déficitaire de 1 234 213,67€.

### **Compte administratif du budget annexe Lotissement communal quartier du Temple 2017**

Les réalisations en section de fonctionnement ont été les suivantes :

<b>Total dépenses de fonctionnement.....</b>	<b>39 418,39€</b>
--	-------------------

- **Chapitre 011** : Charges à caractère général.....13 169,03€
- **Chapitres 042** : Opérations d'ordre .....26 249,36€

<b>Total recettes de fonctionnement.....</b>	<b>39 598,38€</b>
--	-------------------

- **Chapitres 042** : Opérations d'ordre .....39 598,38€

Résultat de fonctionnement reporté.....6 839,90€

Résultat 2017.....179,99€

Résultat cumulé.....7 019,89€

La section de fonctionnement fait donc apparaître un bénéfice de **179,99€** en 2017 et un résultat cumulé excédentaire de **7 019,89€**

Les réalisations en section investissement ont été les suivantes :

<b>Total dépenses d'investissement.....</b>	<b>39 598,38€</b>
● <b>Chapitre 040 : Opérations d'ordre.....</b>	<b>39 598,38€</b>

<b>Total recettes d'investissement.....</b>	<b>26 249,36€</b>
● <b>Chapitre 040 : Opérations d'ordre .....</b>	<b>26 249,36€</b>

**Résultat d'investissement reporté.....-16 114,36€**

**Résultat 2017.....-13 349,02€**

**Résultat cumulé.....-29 463,38€**

La section d'investissement fait donc apparaître un déficit de **13 349,02€** en 2017 et un résultat cumulé déficitaire de **29 463,38€**.

<b>BENEFICE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 019,89€</b>
<b>DEFICIT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-29 463,38€</b>

Le résultat global de l'exercice est donc déficitaire de **22 443,49€**.