

DOSSIER D'INFORMATIONS  
SYNTHETIQUES FINANCIERES

Comptes administratifs  
des entités principale et  
annexes de la ville de  
TROUY  
Année 2017



Conseil municipal du  
12/06/2018

- 1/ RESULTAT 2017 DU BUDGET PRINCIPAL
  - *Exécution budgétaire 2017 section par section et affectation de résultat*
- 2/ RESULTAT 2017 DU BUDGET BATIMENT COMMERCIAL
  - *Plan de financement 2017 exécuté et affectation de résultat*
- 3/ RESULTAT 2017 DU BUDGET SENIORS
  - *Plan de financement 2017 exécuté et affectation de résultat*
- 4/ RESULTATS 2017 BUDGETS CONSOLIDES

## BUDGET PRINCIPAL « COMMUNE »

- *Les principaux chiffres à retenir de l'exécution budgétaire 2017...*
- **Résultat de clôture de fonctionnement après reprise excédent 2016**  
= + 868 894,39 €
- **Résultat définitif d'investissement après reprise de déficit 2016 et avant prise en compte des crédits reportés d'investissements engagés en 2017 sur 2018**  
= - 222 236,65 €
- **Affectation prévisionnel 2018 au 1068, pour couvrir le besoin de financement d'investissement après prise en compte des CR 2017**  
= + 471 833,65 €
- **Résultat de fonctionnement par conséquent reporté au BP 2018**  
= + 397 060,74 €

- Les tendances incontournables du point de vue de l'investissement :
- Un emprunt souscrit à hauteur de 150 000 € contracté principalement pour le financement des travaux de rénovation lancés courant 2017 au titre de la réfection du hall et des sanitaires de l'Espace Jean-Marie Truchot
- Subventions de financement perçues à hauteur de 82 517 €, notamment, au travers des différentes opérations suivantes :
  - Bois-prairie et château Rozé pour 28 480 €
  - Financement DETR / MAPA "toiture école primaire du bourg« pour 10 501 €
  - Financement par Amendes de Police sur sécurisation de voiries pour 41 920 €
  - Participation lotisseur sur opération d'extension ECP chemin du Bodivioux pour 1 616 €
- Niveau d'encaissement des taxes d'aménagement à la fois plus modeste que par le passé, mais supérieur à 2016 (31 590 €), témoignant d'une légère reprise des activités foncières sur la commune et d'un mode d'encaissement plus étalé dans le temps
- Crédits finalement consacrés aux projets réels d'investissements (hors amortissements et remboursement du capital de la dette) pour un total de 613 948 €, répartis dans les proportions suivantes :
  - 36% consacrés à la voirie
  - 29% consacrés à l'EJMT
  - 13,50% consacrés aux acquisitions municipales
  - 21,50% restant répartis sur les autres opérations écoles, éclairage public, cimetière-église, bâtiments communaux et structures sportives

- Les tendances incontournables du point de vue du fonctionnement :
- Marquant une pause dans l'érosion des principales dotations (baisse de la DGF diminuée de moitié par rapport aux années précédentes + abondement majoré de la DNP et DSR), 2017 aura permis d'encaisser 21 700 € supplémentaires à ce niveau, par rapport à 2016
- Fond d'amorçage pour rythmes scolaires à 4 jours et demi, porté à 35 000 €
- Augmentation d'environ 25 000 € des produits fiscaux, provenant pleinement de la revalorisation des bases fiscales (cumul loi de finances et augmentation mécanique du nombre de foyers)
- Fiscalité indirecte locale exceptionnellement plus abondante de 37 400 €, suite à une régularisation de reversement TP opérée par Bourges Plus, non versée entre 2010 et 2016
- Indemnités de charges de personnel pour arrêts de maladie, exceptionnellement élevées (38 000 €), représentant ainsi un surplus de recettes ponctuelles de +32 000 € par rapport à 2016
- Charges de personnel impactées, entre autres, par ces incapacités de travail ainsi que la poursuite de la mise en œuvre du PPCR, à hauteur de 40 000 €
- Charges générales de fonctionnement maintenues à un niveau équivalent à 2016, grâce à une gestion de rationalisation progressivement intégrée dans les pratiques quotidiennes
- Poursuite des mécanismes de péréquation verticale assortie, en notre défaveur, d'une augmentation de 17% par rapport à 2016

## BALANCE GENERALE

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
	résultat de fonctionnement dégagé =	414 405,10	
2 536 052,36			2 950 457,46
	Proportion d'exécution en % du Budget 2017		
	74,59%	Toutes dépenses et recettes confondues (y compris écritures d'ordre budgétaire)	86,78%
	90,26%	Dépenses et recettes réelles de fonctionnement uniquement	100,49%
	Evolution d'exécution en % par rapport au Compte Administratif 2016		
	1,42%	Toutes dépenses et recettes confondues (y compris écritures d'ordre budgétaire)	3,72%
	1,79%	Dépenses et recettes réelles de fonctionnement uniquement	4,48%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
	résultat d'investissement dégagé =	-113 433,76	
855 164,90			741 731,14
	Proportion d'exécution en % du Budget 2017		
	58,82%	Toutes dépenses et recettes confondues (y compris écritures d'ordre budgétaire)	51,02%
	56,10%	Dépenses et recettes réelles d'investissement uniquement	85,21%
	88,84%	Opérations réelles d'investissement uniquement payées et engagées au 31/12/2017 (CR 2018)	99,77%
	Evolution d'exécution en % par rapport au Compte Administratif 2016		
	18,96%	Toutes dépenses et recettes confondues (y compris écritures d'ordre budgétaire)	-38,77%
	29,91%	Dépenses et recettes réelles d'investissement uniquement	-42,07%

- Conclusions pouvant être dressées à partir de cette balance :

En fonctionnement : Excellent, voire exceptionnel niveau d'encaissement de recettes contre une maîtrise des dépenses de plus en plus affirmée, débouchant ainsi sur un résultat de fonctionnement confortable

En investissement : Maintien d'une propension souhaitée à l'investissement, malgré des financements en déclin

Par ailleurs, le taux élevé d'exécution des crédits mobilisés en investissements confirme la sincérité des budgets votés en amont, avec une forte proportion d'engagements juridiques et comptables avant le 31/12/2017, des crédits initialement votés

## FONCTIONNEMENT

<b>DEPENSES</b>				
	<b>CA 2016</b>	<b>BUDGET 2017</b>	<b>CA 2017</b>	
charges à caractère général	656 698,68	694 723,00	657 516,43	
charges de personnel	1 472 274,72	1 511 896,00	1 511 363,61	
Atténuations de produits	16 513,00	19 779,00	19 345,00	
autres charges de gestion courante	190 069,10	222 355,00	194 818,84	
charges financières	49 437,73	48 144,00	45 396,93	
charges exceptionnelles	3 281,75	3 400,00	2 509,74	
<b>opérations d'ordre entre section (travaux régie+amortissements+opé.cession) opérations d'ordre à l'intérieur section</b>	<b>112 342,09</b>	<b>103 337,00</b>	<b>105 101,81</b>	
dépenses imprévues	0,00	192 996,00	0,00	
<b>023 Virement à l'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>603 275,00</b>	<b>0,00</b>	
<i>couverture du capital de la dette actuelle</i>		<i>236 681,00</i>		
<i>couverture des nouveaux investissements</i>		<i>286 594,00</i>		
<i>Préservation de l'autofinancement</i>		<i>80 000,00</i>		
	<b>2 500 617,07</b>	<b>3 399 905,00</b>	<b>2 536 052,36</b>	

## FONCTIONNEMENT

RECETTES				
	CA 2016	BUDGET 2017	CA 2017	
Excédent antérieur reporté		454 489,29	0,00	
atténuation de charges	6 495,85	37 872,00	38 192,88	
produits des services et du domaine	327 425,91	327 202,71	338 922,80	
<b>travaux en régie</b>	<b>19 881,04</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	
impôts et taxes	1 514 472,45	1 575 617,00	1 577 573,39	
dotations et participations	928 315,35	967 010,00	965 831,86	
autres produits de gestion courante	23 455,22	21 146,00	21 038,81	
produits financiers				
produits exceptionnels	19 512,45	2 761,00	4 361,82	
<b>opérations d'ordre entre section</b>	<b>5 025,05</b>	<b>3 807,00</b>	<b>4 535,90</b>	
<b>(amortissements+opérations de cession)</b>				
	<b>2 844 583,32</b>	<b>3 399 905,00</b>	<b>2 950 457,46</b>	



## INVESTISSEMENT

<b>DEPENSES</b>				
	<b>CA 2016</b>	<b>BUDGET 2017</b>	<b>CA 2017</b>	<b>CR 2018</b>
<b>capital des emprunts</b>	<b>221 360,22</b>	<b>236 681,00</b>	<b>236 680,96</b>	
<b>capital remboursé par anticipation</b>				
opérations d'investissement	472 606,33	1 014 462,00	613 948,04	358 399,00
DEFICIT reporté	0,00	108 802,89	0,00	
dépenses imprévues	0,00	80 000,11	0,00	
Réduction de titre émis au cours d'un exercice antérieur				
OPERATION POUR COMPTE DE TIERS				
<b>opérations d'ordre entre section</b>	<b>5 025,05</b>	<b>3 807,00</b>	<b>4 535,90</b>	
<b>(amortissements+opération de cession)</b>				
<b>Travaux Régie</b>	<b>19 881,04</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>opérations d'ordre à l'intérieur de la section</b>				
	<b>718 872,64</b>	<b>1 453 753,00</b>	<b>855 164,90</b>	<b>358 399,00</b>

## INVESTISSEMENT

RECETTES				
	CA 2016	BUDGET 2017	CA 2017	CR 2018
<b>021 virement du fonctionnement</b>		<b>603 275,00</b>		
FCTVA	127 543,07	75 009,11	75 008,52	
Subventions, fonds, DGE	74 994,80	191 319,00	82 517,65	108 802,00
EXCEDENT capitalisé	671 944,79	297 512,89	297 512,89	
TLE - TAXE D'AMENAGEMENT	24 546,79	32 000,00	31 590,27	
<b>EMPRUNTS</b>	<b>200 000,00</b>	150 000,00	<b>150 000,00</b>	
OPERATION POUR COMPTE DE TIERS				
CESSIONS		1 300,00	0,00	
<b>opérations d'ordre entre section (amortissements+opération de cession)</b>	<b>112 342,09</b>	<b>103 337,00</b>	<b>105 101,81</b>	
EXCEDENT reporté				
<b>opérations d'ordre à l'intérieur de la section</b>				
	<b>1 211 371,54</b>	<b>1 453 753,00</b>	<b>741 731,14</b>	<b>108 802,00</b>

## BUDGET ANNEXE « BATIMENT COMMERCIAL »

- *Les principaux chiffres à retenir de l'exécution budgétaire 2017...*
- **Résultat de clôture de fonctionnement après reprise excédent 2016**  
= + 24 056,93 €
- **Résultat définitif d'investissement après reprise de déficit 2016 et avant prise en compte des crédits reportés d'investissements 2017**  
= - 16 510,66 €
- **Affectation prévisionnel 2018 au 1068, pour couvrir le besoin de financement d'investissement après prise en compte des CR 2017**  
= + 16 510,66 €
- **Résultat de fonctionnement par conséquent reporté au BP 2018**  
= + 7 545,27 €
- **Subvention d'équilibre supportée par le budget principal** = 0,00 €

## PLAN DE FINANCEMENT ACTUALISE BATIMENT COMMERCIAL COMPTE ADMINISTRATIF 2017

DEPENSES	MONTANT HT	RECETTES	MONTANT HT
<b>REMBOURSEMENT DE LA DETTE</b>	<b>21 571</b>	<b>DETTE NOUVELLE</b>	<b>0</b>
ANNUITE SUR EMPRUNTS CEVF et CRACM (dont capital, intérêts courus et intérêts courus non échus)	21 571	<b>PARTICIPATION FINANCIERE BUDGET PRINCIPAL</b>	<b>0</b>
<b>CREDITS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>0</b>	<b>PRODUITS LOCATIONS</b>	<b>26 146</b>
<b>DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE</b>	<b>0</b>	* alimentation 123m <sup>2</sup>	9 408
<b>FRAIS GENERAUX DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 717</b>	* traiteur 61m <sup>2</sup>	4 704
Taxe foncière	2 366	*Poste 67m <sup>2</sup>	7 714
eau, acquisitions et fournitures diverses	657	*Estéticienne 40m <sup>2</sup>	4 320
honoraires	0	<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>658</b>
Frais acte et contentieux	0	TEOM et frais d'eau répercutées sur les locataires	658
Travaux+entretien bâtiment/voies et réseaux	693	<b>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 036</b>
Charges diverses de la gestion courante	1	Recouvrement sur créance admise en non valeur	3 036
dépenses imprévues	0	Produits exceptionnels divers	1
<b>REVERSEMENT AU BUDGET PRINCIPAL</b>	<b>0</b>	<b>REPRISE SUR PROVISION ACTIFS CIRCULANTS</b>	<b>0</b>
<b>PROVISION DEPRECIATIONS ACTIFS CIRCULANTS</b>	<b>0</b>	<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE</b>	<b>0</b>
<b>ADMISSION NON VALEUR CREANCES IRRECOUVRABLES</b>	<b>0</b>	<b>AFFECTATION DE RESULTAT</b>	<b>15 922</b>
<b>TOTAL</b>	<b>25 288</b>	<b>TOTAL</b>	<b>45 763</b>
<b>Solde créditeur de</b>	<b>20 474</b>		

## BUDGET ANNEXE « RESIDENCES SENIORS »

- *Les principaux chiffres à retenir de l'exécution budgétaire 2017...*
- **Résultat de clôture de fonctionnement après reprise excédent 2016**  
= + 0,00 €
- **Résultat définitif d'investissement après reprise de déficit 2016**  
= + 9 598,30 €
- Pas d'affectation prévisionnel 2018 au 1068, car budget assorti de la comptabilisation obligatoire des stocks
- **Résultat de fonctionnement par conséquent reporté au BP 2018**  
= 0,00 €
- **Résultat d'investissement par conséquent reporté au BP 2018**  
= 9 598,30 €
- **Subvention d'équilibre supportée par le budget principal** = 0,00 €

## PLAN DE FINANCEMENT "RESIDENCE SENIORS" actualisé au titre du COMPTE ADMINISTRATIF 2017

DEPENSES	MONTANT	RECETTES	MONTANT
	HT		HT
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	462	PRÊT REVOLVING REMBOURSABLE SUR ENCAISSEMENTS DE PRODUITS	32 508
<b>FRAIS GENERAUX DE FONCTIONNEMENT</b>	37 459	FONDS EXTERIEURS ET PRE	15 011
achat terrain (dont frais associés)	35 000	Fonds d'intervention foncière Bourges Plus	9 600
indemnisation des alignements rue des Acacias	0	Fonds de soutien à l'investissement Etat	5 411
honoraires maîtrise d'œuvre et études diverses	2 459	PRISE EN CHARGE PAR LE BUDGET PRINCIPAL	
Travaux d'enfouissements de réseaux	0		
Travaux de viabilisation des lots "Résidences Seniors"	0	VENTE DE PRODUITS	0
		Cession parcelles France Loire	0
<b>TOTAL</b>	37 921	<b>TOTAL</b>	47 519
<b>Solde créditeur de</b>	<b>9 598</b>		

*Ci-après, présentation de la consolidation des comptes administratifs 2017, toutes entités confondues, y compris rattachement du CCAS*

INTITULE	RECETTES encaissées 2017	DEPENSES payées 2017	Résultats Exercice 2017	Reprise 2016	Crédits budget 2017 engagés et reportés sur 2018	Résultats de clôture 2017 définitifs
<b>FONCTIONNEMENT</b>						
CCAS	61 369,50	- 56 798,04	4 571,46	3 294,58		7 866,04
Bâtiment commercial	29 840,47	- 8 776,69	21 063,78	2 993,15		24 056,93
Résidence Seniors	53 393,40	- 53 393,40	-	-		-
Budget Général	2 950 457,46	- 2 536 052,36	414 405,10	454 489,29		868 894,39
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 095 060,83</b>	<b>-2 655 020,49</b>	<b>440 040,34</b>	<b>460 777,02</b>	<b>0,00</b>	<b>900 817,36</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>						
CCAS	-	-	-	-	-	-
Bâtiment commercial	15 922,36	- 16 510,66	- 588,30	- 15 922,36	-	- 16 510,66
Résidence Seniors	47 519,00	- 37 920,70	9 598,30	-	- 9 598,00	0,30
Budget général	741 731,14	- 855 164,90	- 113 433,76	- 108 802,89	- 249 597,00	- 471 833,65
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>805 172,50</b>	<b>-909 596,26</b>	<b>-104 423,76</b>	<b>-124 725,25</b>	<b>-259 195,00</b>	<b>-488 344,01</b>
<b>TOTAL GENERAL en euros</b>	<b>3 900 233,33</b>	<b>-3 564 616,75</b>	<b>335 616,58</b>	<b>336 051,77</b>	<b>-259 195,00</b>	<b>412 473,35</b>