

Rapport n° 5

Administration Générale - Finances

BUDGET GENERAL : COMPTE ADMINISTRATIF 2017

Le compte administratif 2017 met en évidence les efforts poursuivis sur les charges de fonctionnement que ce soit en terme d'optimisation de la masse salariale malgré l'annonce brutale de la fin des contrats aidés à la rentrée 2017 ou par le gel des subventions aux associations mais aussi sur les tarifications des services sans pour autant toucher à l'imposition des ménages ou des entreprises afin de contribuer au maintien d'une situation financière saine pour la Communauté de Communes.

I/ Section de Fonctionnement :

Recettes de l'exercice 2017 :

- Les **atténuations de charges** ont augmenté de 26 146,58 € (+47%), par rapport à l'exercice 2016, du fait du remboursement d'arrêts maternité ou longue maladie.
- Les **opérations d'ordre entre section** ont augmenté de 5 571,24 € (+10%), par rapport à l'exercice 2016, malgré une baisse du montant des subventions amorties, grâce à une augmentation importante du volume de travaux en régie réalisés en 2017.
- Les **produits des services** ont diminué de 31 939,98 € (-6,2%), par rapport à l'exercice 2016, malgré la mise en place des frais d'inscriptions sur les TAP. Cette baisse est essentiellement liée à la fin de mises à dispositions de certains agents.
- Les recettes liées à la **fiscalité des entreprises et des ménages** ont augmenté de 158 788,98€ (+2,8%) par rapport à l'exercice 2016, essentiellement lié au dynamisme de nos bases et à une évolution intéressante de la CVAE.
- Les **dotations et participations** ont diminué de 235 974,37 € (-7,7%) en raison de la contribution des collectivités au redressement des finances publiques (baisse des dotations d'Etat), un début de baisse des recettes liées aux contrats aidés (fin de ces contrats) et l'arrêt des aides du Département sur les centres de loisirs.
- Les **autres produits de gestion courante** correspondant aux loyers des gendarmeries ont progressé de 10 487 € (+5,8%) en raison d'une revalorisation des baux.
- Les **produits exceptionnels** ont quant à eux progressé de 7 270,37 € (+ 121 %) en raison d'un remboursement d'assurance et de la vente de la remorque des services techniques (transfert d'actif).

Dépenses de l'exercice 2017 :

- Les **charges à caractère général** ont augmenté de 30 119,25 € (+3,3 %), par rapport à l'exercice 2016, en raison essentiellement d'une régularisation de charges sur le bâtiment Pierre Royon pour les 3 dernières années. L'ensemble des autres charges stagnant en raison des efforts de gestion.
- Les **charges de personnel** ont augmenté de 17 676,05 € (+0,6%) par rapport à l'exercice 2016, du fait d'une gestion rigoureuse malgré la fin des contrats aidés (exonérés de charges). Il convient de noter que ces charges stagnent depuis l'exercice 2015.
- Les **atténuations de produits** ont diminué de 223 301,23 € (-10,5%) par rapport à l'exercice 2016, en raison de la baisse des attributions de compensation dans le cadre de la fin du transfert des contributions SDIS sur une année pleine.
- Le montant des **dotations aux amortissements** a diminué de 70 479,15 € (-29%) par rapport à l'exercice 2016.

- Les **charges de gestion courante** ont augmenté de 262 871,34 € (+11,1%) par rapport à l'exercice 2016, essentiellement en raison de la prise en charge de la contribution SDIS sur une année pleine.
- Les **charges financières** ont diminué de 7 758,67 € (-5,8%) par rapport à l'exercice 2016, malgré un nouvel emprunt maintenant le niveau d'endettement de Loire Semène mais grâce à un contexte financier national favorable en termes d'intérêts
- Les **charges exceptionnelles** ont augmenté d'un montant de 18 749,07 € en 2017, essentiellement en raison de la mise en place du programme Habiter Mieux sur le territoire.

Le fruit des nombreuses économies de fonctionnement couplées à l'optimisation de certaines recettes ont permis à la Communauté de Communes Loire Semène de limiter la baisse du résultat d'exercice en 2017 par rapport à celui de 2016 : baisse de l'ordre de 85 000€, malgré la baisse des dotations d'Etat et la fin brutale des contrats aidés à la rentrée 2017.

II/ Section d'Investissement :

Ce bon résultat de fonctionnement a permis de lancer en 2017 une bonne partie des opérations du plan de mandat 2014-2020 et ainsi de financer sur la section d'investissement en 2017 :

- **les opérations récurrentes :**
 - ✓ *bâtiments,*
 - ✓ *voiries,*
 - ✓ *petit patrimoine*
- **le remboursement du capital des emprunts**
- **les investissements suivants inscrits dans le cadre du plan de mandat :**
 - ✓ *Réhabilitation de la chapelle de Saint Ferréol d'Auroure en bibliothèque*
 - ✓ *Réhabilitation de la bibliothèque de St Victor Malescours*
 - ✓ *Lancement des études de maîtrise d'œuvre pour la réhabilitation du musée de la Faulx à Pont Salomon*
 - ✓ *Lancement des études de maîtrise d'oeuvre du pôle économique et d'usages numériques sur la commune d'Aurec sur Loire*
 - ✓ *Déploiement d'une offre touristique sur Loire Semène dans le cadre de la labellisation régionale des Gorges de la Loire en territoire d'excellence de pleine nature*
 - *Création et inauguration d'un espace Trail*
 - *Lancement des premières études de maîtrise d'œuvre sur les projets touristiques structurants (site d'escalade de St Ferréol d'Auroure, passerelle du Saut du Chien à Aurec sur Loire,...)*
 - ✓ *Lancement des études de maîtrise d'œuvre sur la renaturation des zones humides du Sambalou dans le cadre du contrat de rivière Ondaine*
 - ✓ *Validation du fonds de concours pour la commune de Saint Just Malmont dans le cadre du projet de réhabilitation de la salle du Cercle s'inscrivant dans le maillage du territoire en équipements culturels*
 - ✓ *Choix d'un prestataire pour la remise à niveau du matériel de vidéoprotection installé sur les bâtiments communaux*
 - ✓ *Développement du SIG Loire Semène par l'investissement sur un outil de type Web-SIG à l'échelle du PETR*
 - ✓ *Acquisition de matériels de désherbage mutualisés*
 - ✓ *Validation des premières aides aux entreprises dans le cadre du FIL et du dispositif départementale d'aide à l'immobilier d'entreprises*

Cette section d'investissement présente cependant un excédent confortable de 774 183,84 € en 2017.compte tenu de l'affectation du résultat 2016 et du recours à l'emprunt permettant ainsi d'envisager sereinement la mise en œuvre de l'ensemble du plan de mandat 2014-2020.

III/ Le Compte Administratif 2017 :

Il vous est proposé de bien vouloir examiner le compte administratif 2017 du budget général à l'aide des documents ci-après :

Section de Fonctionnement	
Recettes de l'exercice	9 465 597,27
Dépenses de l'exercice	8 811 876,47
Excédent de l'exercice	653 720,80
Excédent antérieur	1 918 141,20
Excédent Global	2 571 862,00

Section d'investissement	
Recettes de l'exercice	1 725 092,81
Dépenses de l'exercice	950 908,97
Excédent de l'exercice	774 183,84
Excédent antérieur	841 631,60
Excédent Global	1 615 815,44

COMPTE ADMINISTRATIF 2017
SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses :

DEPENSES	BUDGETISE	REALISE
Charges à caractère général	1 175 898,38	949 661,19
Charges de personnel	3 220 652,00	3 001 854,30
Atténuation de produits	1 936 000,00	1 910 601,48
Virement à la section d'investissement	817 500,00	0,00
Opérations d'ordre de transfert entre sections	169 366,00	172 576,39
Charges de gestion courante	2 814 178,30	2 631 456,37
Charges financières	134 392,63	125 971,12
Charges exceptionnelles	67 200,00	19 755,62
Dépenses imprévues	655 292,38	0,00
TOTAUX	10 990 479,69	8 811 876,47

Recettes :

RECETTES	BUDGETISE	REALISE
Excédent de fonctionnement reporté	1 918 141,20	0,00
Atténuation de charges	24 654,00	81 618,33
Produits des services	410 980,00	481 126,37
Impôts et taxes	5 646 021,00	5 799 623,00
Dotations et participations	2 746 603,49	2 837 468,57
Revenus des immeubles	179 800,00	193 029,58
Produits exceptionnels	0,00	13 267,29
Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 280,00	59 464,13
TOTAUX	10 990 479,69	9 465 597,27

COMPTE ADMINISTRATIF 2017
SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses :

DEPENSES	BUDGETISE	REALISE
Déficit d'investissement reporté		
Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 280,00	59 464,13
Opérations patrimoniales	0,00	0,00
Subventions d'investissement	0,00	0,00
Emprunts et Dettes Assimilées	494 000,00	486 966,94
Immobilisations incorporelles	122 796,84	4 756,94
Subventions d'équipement versées	1 242 572,88	27 518,88
Immobilisations corporelles	721 543,16	87 908,62
Immobilisations en cours	2 445 379,95	284 293,46
Autres immobilisations financières	0,00	0,00
TOTAUX	5 090 572,83	950 908,97

Recettes :

RECETTES	BUDGETISE	REALISE
Excédent d'investissement reporté	841 631,60	0,00
Virement de la section de fonctionnement	817 500,00	0,00
Produits de cessions	0,00	0,00
Opérations d'ordre de transfert entre sections	169 366,00	172 576,39
Opérations patrimoniales	0,00	0,00
Dotations, fonds divers et réserves	1 504 752,03	1 101 461,00
Subventions d'investissement	1 353 323,20	50 310,22
Emprunts et dettes assimilées	404 000,00	400 000,00
Immobilisations corporelles	0,00	745,20
Immobilisations en cours	0,00	0,00
TOTAUX	5 090 572,83	1 725 092,81

OPERATIONS D'INVESTISSEMENT REALISEES

Opérations	Dépenses Réalisées	Recettes Réalisées
Musée de la Faulx (op n°22)	0,00	5 041,20
Voiries (op n° 33)	5 893,99	22 132,00
SIG (op n° 49)	1 200,00	0,00
Parc Matériel (op n°53)	4 446,00	730,00
Bâtiments communautaires (op n°55)	104 585,22	42 414,85
Contrat de rivière Ondaine (op n°84)	1 645,74	0,00
Bibliothèque de Saint Ferréol d'Auroure (op n°74)	157 846,74	29 545,87
Réaménagement bibliothèque St Victor (op n°83)	40 454,77	2 210,00
Pôle Economique et Usages Numériques (op n°81)	26 318,88	0,00
Centre socio-culturel la Séauve s/ Semène (op n°72)	55 410,06	42 559,00
Projet Touristique Loire Semène (op n° 62)	5 687,00	1 357,00
Ecole de Musique (op n°67)	989,50	283,00
Remboursement capital emprunts	486 966,94	400 000,00
Opérations non ventilables	59 464,13	1 178 819,89
TOTAL	950 908,97	1 725 092,81