

Le Compte Administratif 2010

Poste comptabilité

Conseil Municipal du 14 Février 2011

- Toutes sections confondues ce sont :
3 399 629,33 € de dépenses totales. Elles sont constituées de près de 47,20% de Dépenses Réelles de Fonctionnement.

Pour

- 3 662 276,61 € de recettes (hors résultats antérieurs reportés)
- Soit un résultat de gestion excédentaire de
262 647,28€.

Dont + 486 783,06 € de fonctionnement et
- 224 135,78 € pour l'investissement.

Le compte administratif est un compte de résultats

Ses résultats seront reportés au budget primitif 2011. L'assemblée délibérante devra se prononcer sur l'affectation du résultat de fonctionnement.

La présentation qui suit a été rapprochée au compte de gestion établi par le percepteur de Voiron.

En procédant à la présentation et au vote du CA 2010, courant février, le conseil pourra se consacrer plus longuement sur le budget à venir.

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La différence entre les recettes et les dépenses de Fonctionnement constitue l'épargne de gestion, qui diminuée des intérêts et du capital de la dette payés en 2010 donnent l'épargne nette.

Cette épargne nette correspond à la capacité dont la commune dispose pour financer de nouveaux investissements.

Pour 2010 l'épargne nette est en hausse de 5,62 % par rapport à celle constatée en 2009, ceci principalement grâce au dynamisme des recettes réelles de fonctionnement qui ont progressées de près de 5%, sur la même période.

Des Dépenses Réelles de Fonctionnement en hausse de 6,34% par rapport au CA 2009.

Contre une moyenne annuelle sur les cinq dernières années de de 5,98%.

Avec une nette accélération des charges de personnel depuis 2 exercices. (Augmentation du nombre d'arrêts de travail et de leur durée, nécessitant des remplacements).

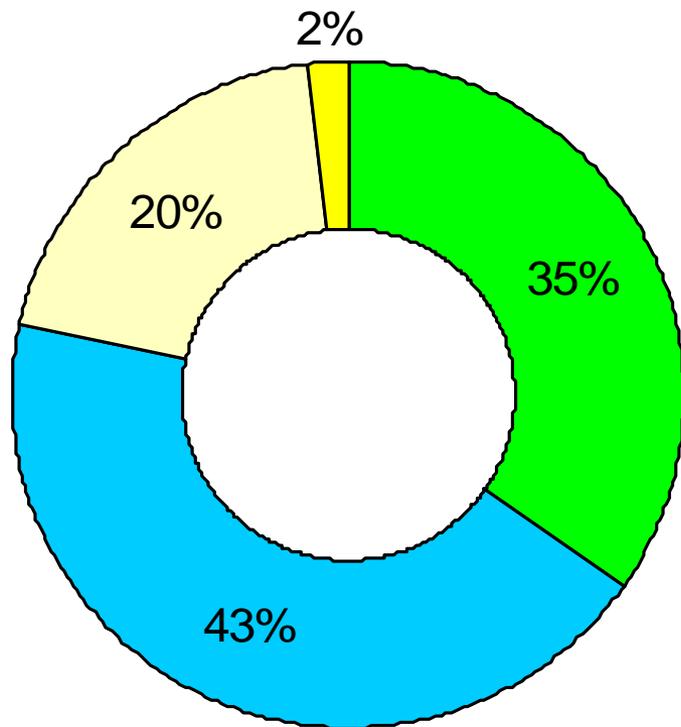
La mise en service du gymnase intercommunal de la haute morge en septembre 2008, génère également une hausse des charges à caractères général, principalement depuis la CA 2009.

Près de 92 % des Dépenses Réelles de Fonctionnement budgétisées en 2010 ont été réalisées.

.....Les dépenses deFonctionnement

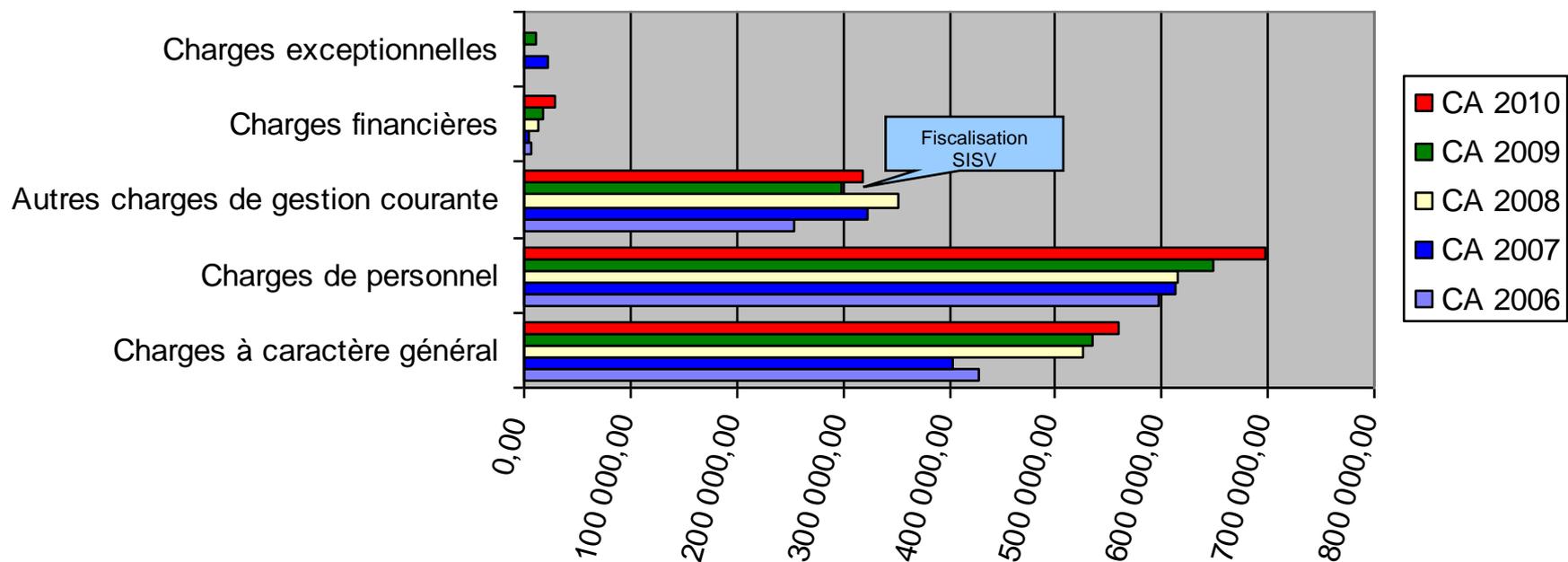
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	C A 2009	C.A 2010	Variation
CHARGES A CARACTERE GENERAL	534 138,05	558 732,56	4,60%
CHARGES DE PERSONNEL	647 545,54	696 583,69	7,57%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	297 640,72	318 903,69	7,14%
CHARGES FINANCIERES	18 474,55	28 987,93	56,91%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 010,28	1 272,66	-88,44%
Total des Dépenses Réelles de Fonctionnement	1 508 809,14	1 604 480,53	6,34%

Composition des dépenses de fonctionnement



- CHARGES A CARACTERE GENERAL
- CHARGES DE PERSONNEL
- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- CHARGES FINANCIERES
- CHARGES EXCEPTIONNELLES

Leur évolution sur 5 exercices



Des Recettes Réelles de Fonctionnement en hausse de 4,99%.

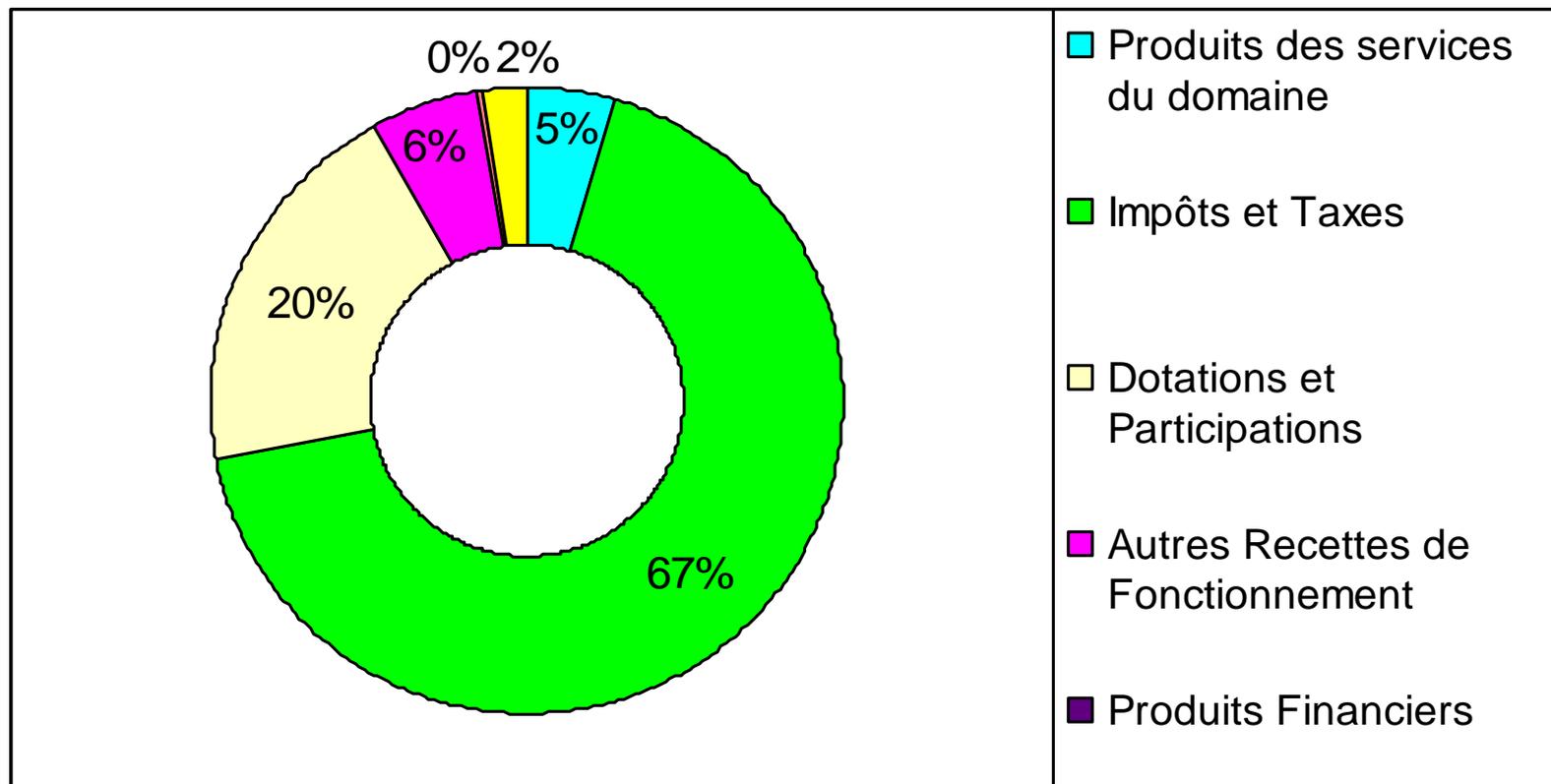
- Elles sont principalement constituées des impôts et taxes et des dotations de l'Etat.
- Après une baisse enregistrée entre 2008 et 2009, (perte de recettes fiscales en raison de la crise, diminution de la dotation de solidarité communautaire, des droits de mutations), elles progressent entre 2009 et 2010 de près de 5%. Progression principalement due à la hausse du taux de la Taxe d'habitation décidée lors du BP 2010.
- Cette hausse de la pression fiscale, a pour effet de faire progresser l'épargne brute.
- Les dotations versées par l'Etat restent stables après une hausse constatée entre 2008 et 2009, ceci en raison de la progression de notre population insée calculée lors du dernier recensement.

Les recettes de Fonctionnement

	LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	C.A 2009	C.A 2010	Variations
70	Produits des services du domaine	85 686,39	100 771,15	17,60%
73	Impôts et Taxes	1 441 760,74	1 486 336,89	3,09%
74	Dotations et Participations	416 958,05	435 685,81	4,49%
75	Autres Recettes de Fonctionnement	119 108,47	124 059,11	4,16%
76	Produits Financiers	6 775,43	11,93	
77	Produits exceptionnels	24 418,22	3 914,48	
6419+6459	Remboursement personnel salaire+charges	3 269,18	51 977,76	
	Total des Recettes Réelles de Fonctionnement	2 097 976,48	2 202 757,13	4,99%

Prévisions budgétaires réalisées à près de 104 %

Composition des recettes principales



LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'équipement brut réalisées en 2010 s'élèvent à 1 460 678€, dont :

- près de 65 % de travaux sur les réseaux,
- 23,50% pour les bâtiments communaux,
- 6 % pour des acquisitions diverses.
- 4 % pour les agencements de terrains
- 1,5 % pour les études

..... 953 189 € de travaux sur les réseaux

- Travaux de sécurisation et d'enfouissement des réseaux secs de la rue du tram pour 696 528 €



- Programme de voirie 2010 pour 159 916 €

- Construction d'une passerelle sur la morge le long de la RD 49 pour 85696 €



■ 342 652 € de travaux de bâtiment :

- Construction du FCG, pour 190 257€



- Démontage des vitraux et pose des nouveaux vitraux, pour 45 759€.



- Travaux d'aménagement des surfaces commerciales situées aux terrasses de Crossey, pour 75 143€.



Des travaux d'aménagement et d'agencement de terrains pour 56 608 €.



Dont la rénovation des 4 terrains de tennis pour 53 607€.

Renouvellement et achat de matériel et mobilier, pour 82 125 €.



- Défibrillateur
- Fraise à neige
- Compresseur
- Motoculteur
- Pont suspendu
- Locomotive
- Remplacement de matériel informatiques nouvelle centrale téléphonique, panneaux d'affichage....

Les dépenses

..... d'investissement

LES DEPENSE D'INVESTISSEMENT	C.A 2010
Etudes et Recherches	26 103,45
Licences	23 294,02
Achats de terrains et de bâtiments	3 932,63
Achats biens meubles divers	54 899,18
Plantations et agencements de terrains	56 608,36
Gros travaux de Bâtiments	342 651,66
Réseaux Divers	953 188,94
Total des dépenses d'équipement Brut	1 460 678,24
Capital de la dette	162 414,95
Opérations d'ordre	56 262,07
Remb TLE Const Logts Sociaux Mayoussière	4 300,00
Total des dépenses globales	1 683 655,26

Ces dépenses d'investissement sont principalement financées par :

- **La capitalisation de l'excédent de fonctionnement constaté au 31/12/2009 soit 490 596,73 € :**

C'est 100 % du résultat de fonctionnement qui a été affecté à la section d'investissement.

L'excédent d'investissement reporté pour 100 693,03 € :

Il s'agit du résultat d'investissement constaté au 31 décembre de l'année n-1 (exercice 2009).

et les recettes réelles d'investissement qui s'élèvent à 1 291 764 €

- **512 299 € pour le F.C.T.V.A**
- **490 597 € d'excédent de fonctionnement capitalisé N-1**
- **188 241 € de subventions**
- **51 319 € de T.L.E**
- **33 227 € de reversement d'avance forfaitaires**
- **10 258 € de TVA sur l'électrification rurale**
- **2475 € d'encaissement de cautions.**

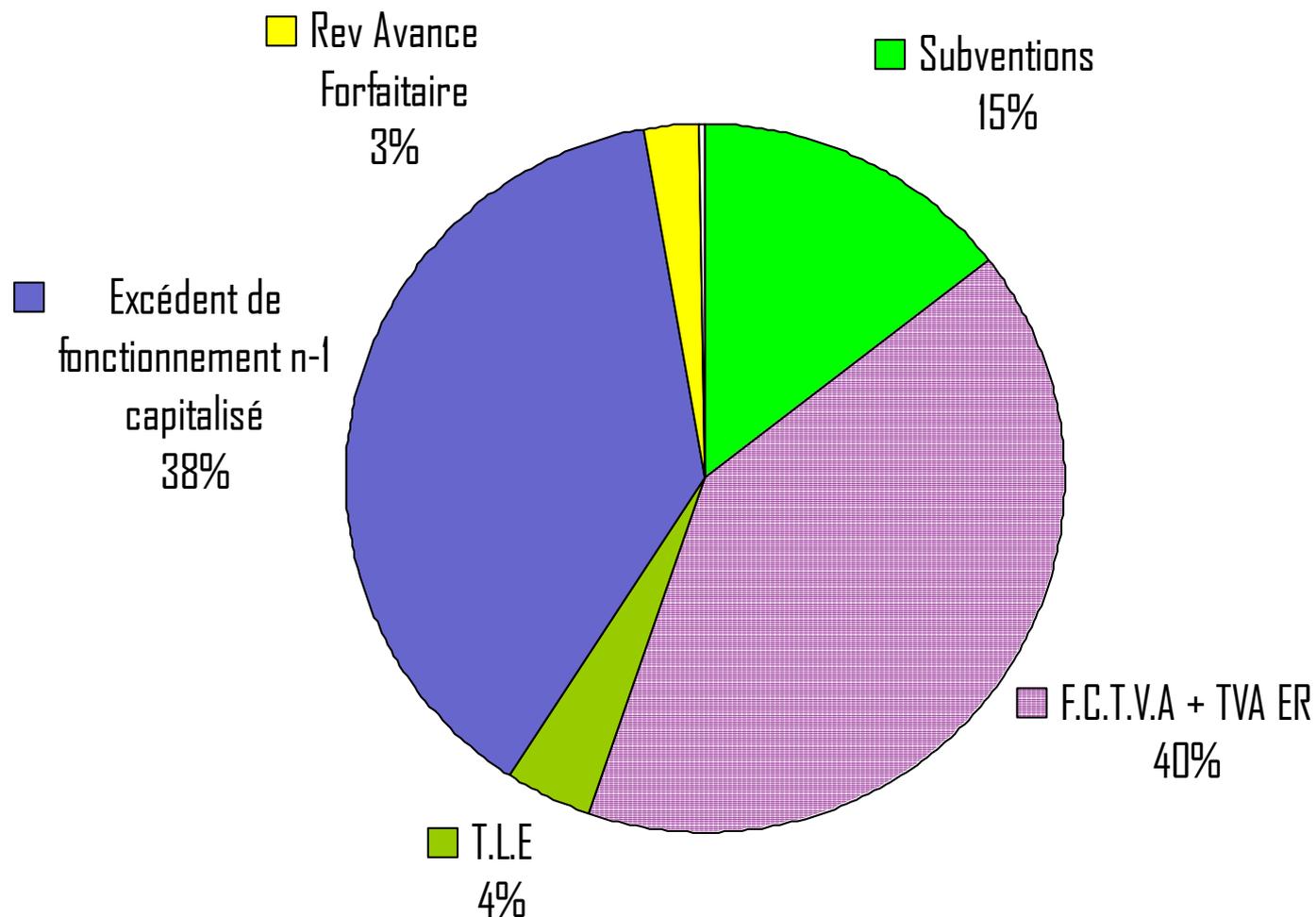
...Les recettes

.....d 'investissement

Articles	LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2010
1323	Subventions	188 241,57
10222	F.C.T.V.A	512 299,00
10223	T.L.E	51 319,00
1068	Excédent Fonctionnement capitalisé	490 596,73
1641	Emprunts	0,00
165	Encaissement de cautions	2 476,47
21534	Réseaux d'électrification Récup T.V.A	13 603,96
238	Reversement avances forfaitaires	33 227,14
	<i>Sous total recettes Réelles d'investissement</i>	1 291 763,87
281	Amortissements	111 493,54
27	Cessions de créances Récupération T.V.A Electrification Rurale	10 257,83
2031	Opérations d'ordre frais d'études	46 004,24
	Total des recettes d'investissement de l'exercice	1 459 519,48
OO1	Excédent d'investissement 2009 reporté	100 693,03
	Total des recettes avec excédent reporté	1 560 212,51

Composition des recettes

hors amortissements et excédent d'investissement n-1



Soit des résultats finaux de :

486 783,06 € de résultats 2010 pour la section de fonctionnement

+ 0,00 € de résultat antérieur (100% du résultat affecté en investissement)

soit un résultat final de **Fonctionnement** de

+ 486 783,06 €

- 224 135,78 € de résultat 2010 pour la section d'investissement

+100 693,03 € de résultat antérieur

soit un résultat final **d'investissement** de

- 123 442,75 €

Affectation provisoire du résultat de Fonctionnement et report du résultat d'investissement.

- **Section de Fonctionnement**

Le résultat au 31 décembre 2010 s'élève à **486 783,06 €**
Il pourrait être affecté de la manière suivante :

486 783,06 € affectés en recettes d'investissement du BP 2011
soit 100 % du résultat de Fonctionnement.

- **Section d'investissement**

Le résultat au 31 décembre 2010 est de **- 123 442,75 €** qui
seront reportés en dépenses d'investissement du BP 2011