

Le Compte Administratif 2011

Poste comptabilité

Conseil Municipal du 06 février 2012

- Toutes sections confondues ce sont :
3 839 133,70 € de dépenses totales.
Constituées de près de 41,52% de Dépenses Réelles de Fonctionnement.

Contre

- 4 403 650,88 € de recettes
- Soit un résultat de gestion excédentaire de
564 515,57 €.

Dont + 574 703,43 € de fonctionnement et
- 10 186,25 € pour l'investissement.

Le compte administratif est un compte de résultats

Ses résultats (excédent et déficit) seront reportés au budget primitif 2012.

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 courant février, le CA sera voté ainsi que le compte de gestion lors du conseil municipal de mars.

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Tendance

- **Stabilité** de nos **dépenses réelles de Fonctionnement (- 0,66%)**
- **Hausse** de nos **recettes réelles de fonctionnement (3,64%)**.
Encore dynamisées par l'augmentation du taux de la T.H voté en 2010, retour à la normale pour les droits de mutations.

Constat

- **Hausse de l'Épargne de gestion** qui diminuée des intérêts de la dette donne l'Épargne nette.
- En hausse grâce au dynamisme des recettes réelles de fonctionnement (+3,09% pour les impôts et taxes)

Obligation

- **Épargne nette** qui doit toujours **être positive**.
- Elle permet de financer le remboursement du capital de la dette et de nouveaux investissements.

Des Dépenses Réelles de Fonctionnement qui se stabilisent sur cet exercice (-0,66%).

- Une moyenne annuelle sur les cinq dernières années de + 4,73%.

Il convient de noter une nette **accélération des charges de personnel** sur les deux derniers exercices, (Augmentation du nombre des arrêts de travail et de leur durée, nécessitant des remplacements).

Notons également que la **baisse de plus de 4% des charges à caractère général** n'est que **ponctuelle**, près de 42700 € ont été dépensés exceptionnellement en 2010 pour la remise en état du gymnase suite au sinistre "foudre".

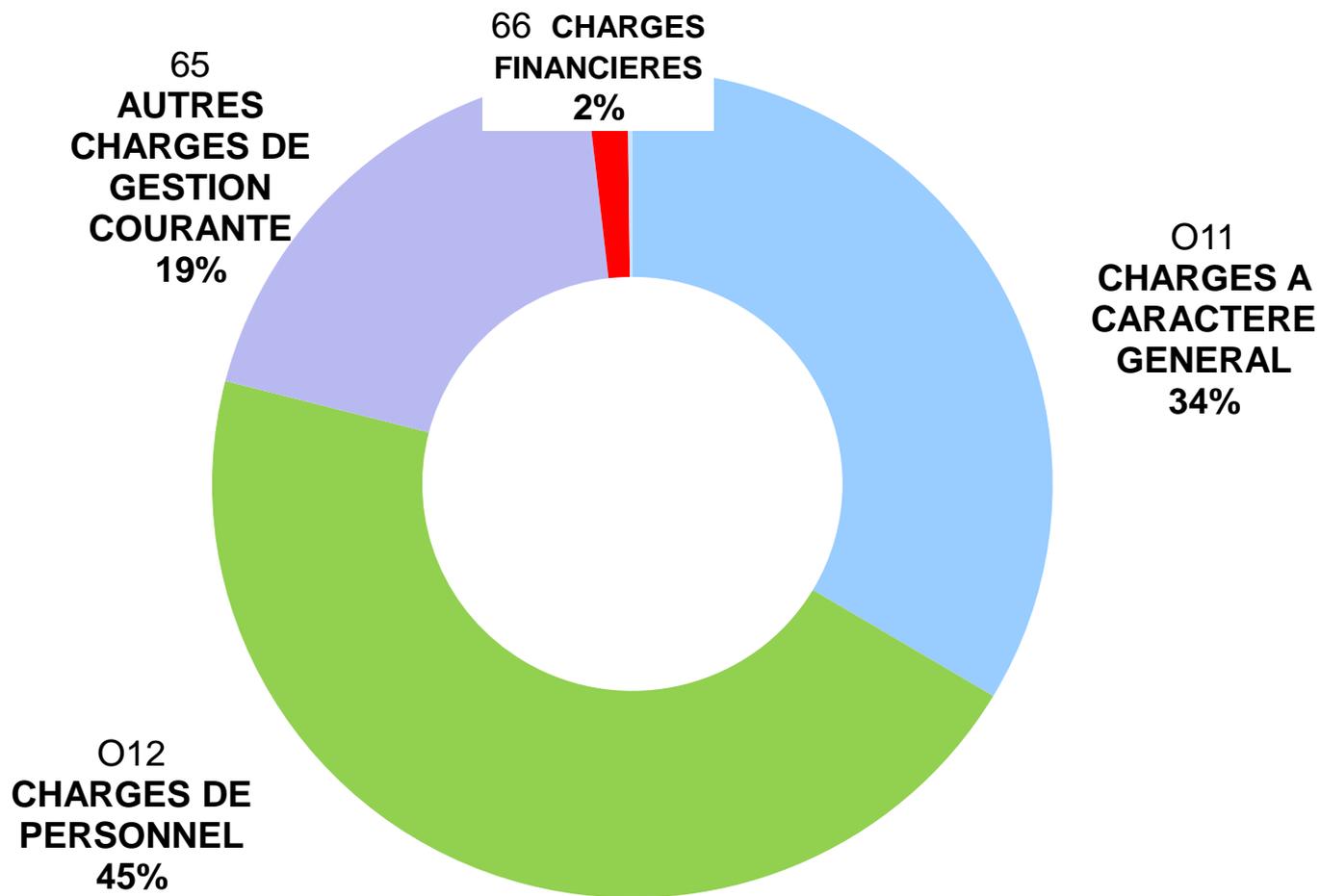
Notons également que la **baisse de 4% des autres charges de gestion courante** tient principalement au fait que la commune ne verse plus, au conseil général, depuis cet exercice, le montant du contingent d'aide sociales qui s'élevé à 10 616€.

Près de **92 %** des Dépenses Réelles de Fonctionnement budgétisées en 2011 **ont été réalisées.**

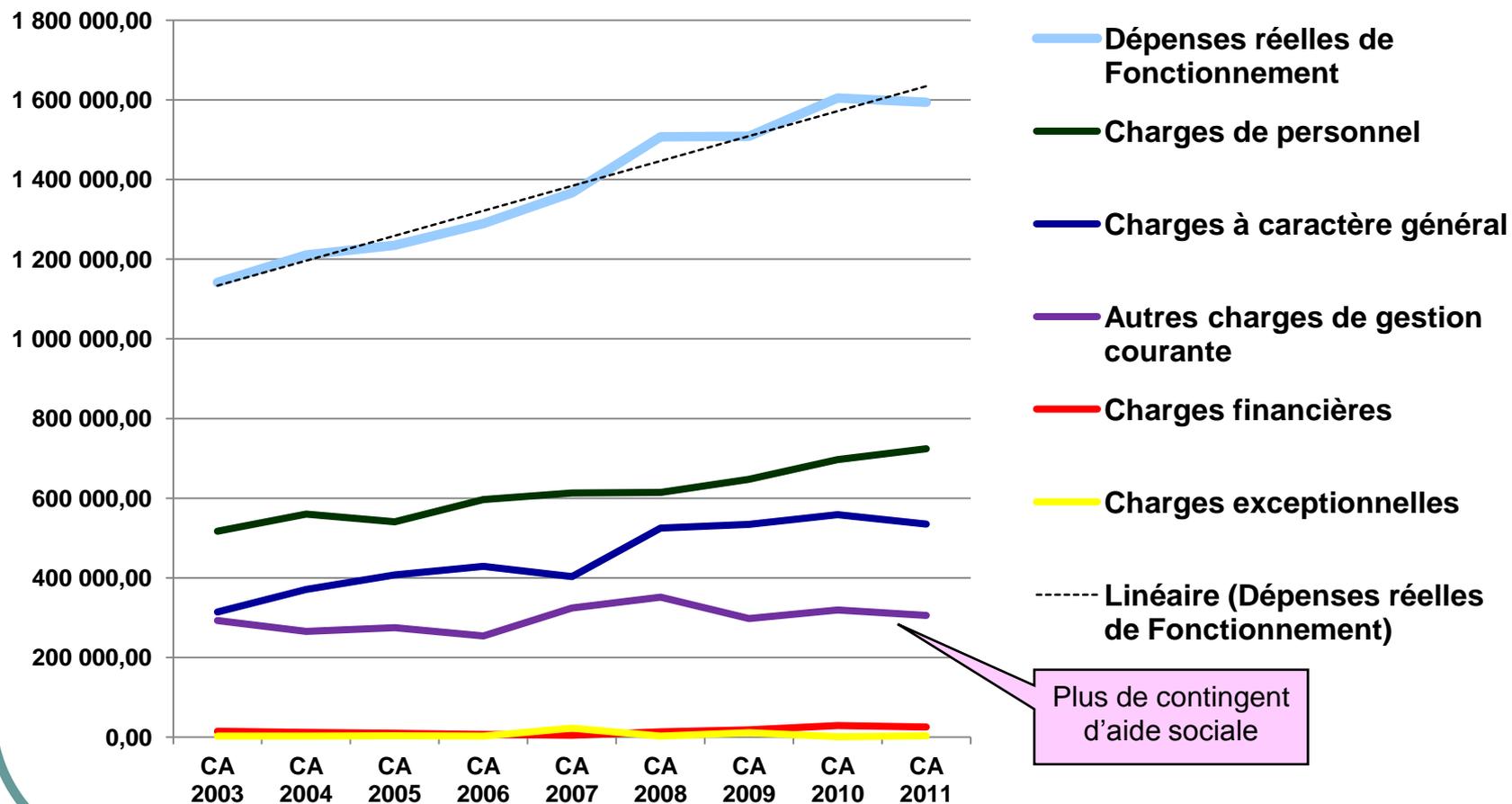
.....Les dépenses deFonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	C.A 2010	C.A 2011	Variation
CHARGES A CARACTERE GENERAL	558 732,56	534 971,90	-4,25%
CHARGES DE PERSONNEL	696 583,69	724 176,99	3,96%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	318 903,69	305 863,95	-4,09%
CHARGES FINANCIERES	28 987,93	25 790,79	-11,03%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 272,66	3 070,30	-
Total des Dépenses Réelles de Fonctionnement	1 604 480,53	1 593 873,93	-0,66%

Composition des dépenses de fonctionnement



Leur évolution sur 8 exercices



Des Recettes Réelles de Fonctionnement en hausse de 3,64%.

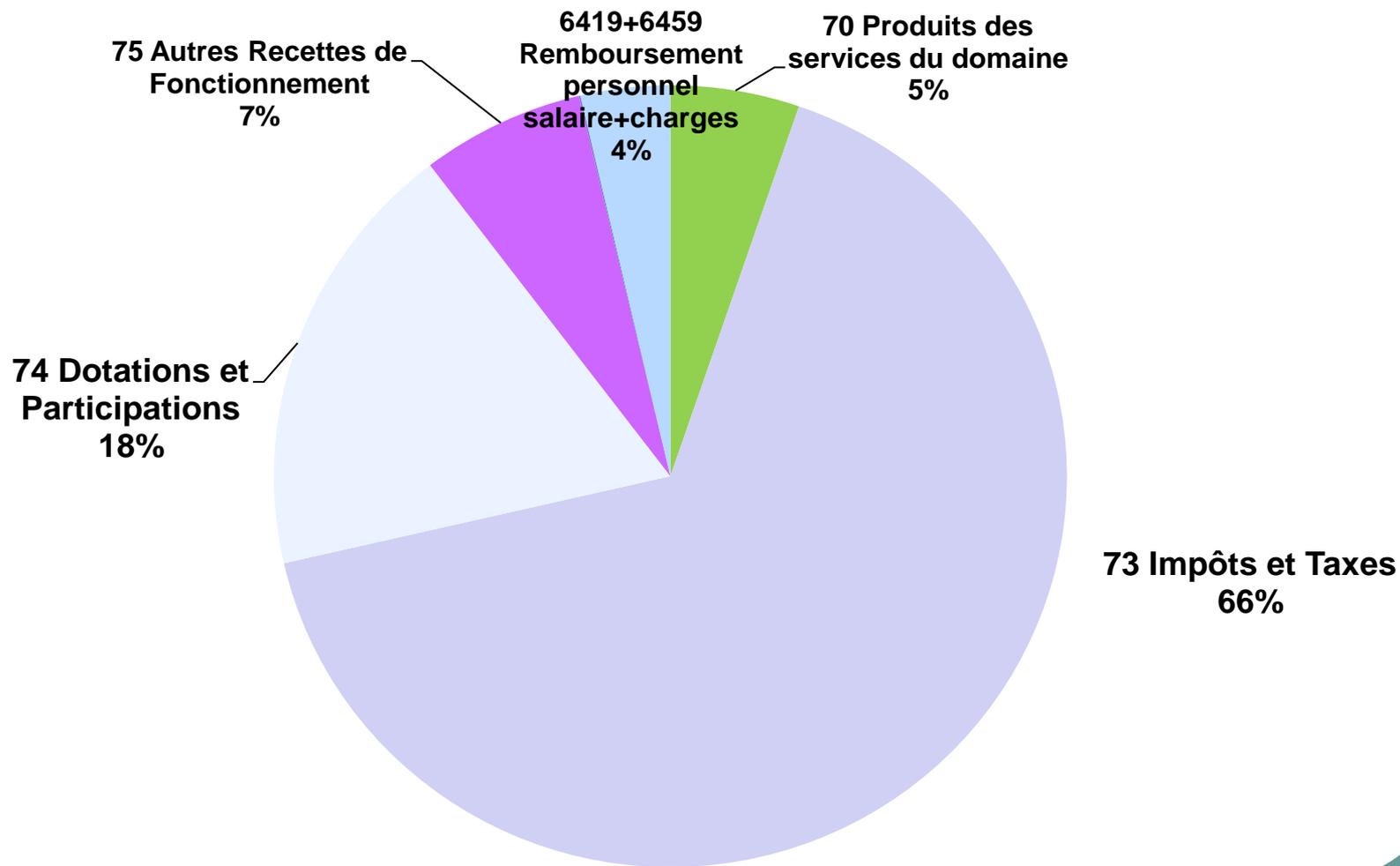
- Elles sont **principalement constituées** des **impôts et taxes** et des **dotations de l'Etat**.
- **Après une baisse** enregistrée entre 2008 et 2009, (perte de recettes fiscales en raison de la crise, diminution de la dotation de solidarité communautaire, des droits de mutations), **elles progressent depuis 2010**.
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** enregistrent **une baisse** de plus de 1%, **stabilité des dotations** versées par la **CAPV**.

Les recettes de Fonctionnement

	LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	C.A 2010	C.A 2011	Variations
70	Produits des services du domaine	100 771,15	120 043,98	19,13%
73	Impôts et Taxes	1 486 336,89	1 510 509,19	1,63%
74	Dotations et Participations	435 685,81	415 762,32	-4,57%
75	Autres Recettes de Fonctionnement	124 059,11	151 966,06	22,49%
76	Produits Financiers	11,93	11,93	0,00%
77	Produits exceptionnels	3 914,48	1 411,20	
6419+ 6459	Remboursement personnel salaire+charges	51 977,76	83 233,97	60,13%
	Total des Recettes Réelles de Fonctionnement	2 202 757,13	2 282 949,65	3,64%

Prévisions budgétaires réalisées à près de 105 %

Composition des recettes principales



LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'équipement brut réalisées en 2011 s'élèvent à 1 325 958 € :

- 38,5 % pour les bâtiments communaux (507 922 €)
- 28,5 % de travaux sur les réseaux (374 911 €)
- 20 % pour des acquisitions diverses (265 497 €)
- 8 % pour les agencements de terrains (107 846 €)
- 5 % pour les études (69 782 €)

Soit 524 € par habitant.

■ 507 922 € de travaux de bâtiments :

Construction du local FCG

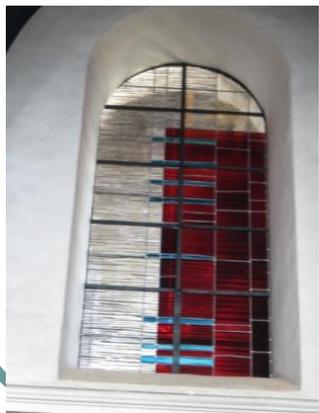
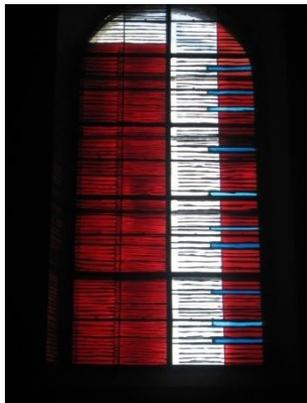
Le coût total de l'opération à ce jour est de **665 800 €**, dont 64 % de facturés sur 2011.

Ce sont donc **427 000 €** de mandatés sur cet exercice.



- Les vitraux de l'église du bourg .

Coût total de 79 400€ dont 42% de payé sur 2011.
Ce sont 33 631€ de mandatés sur 2011.



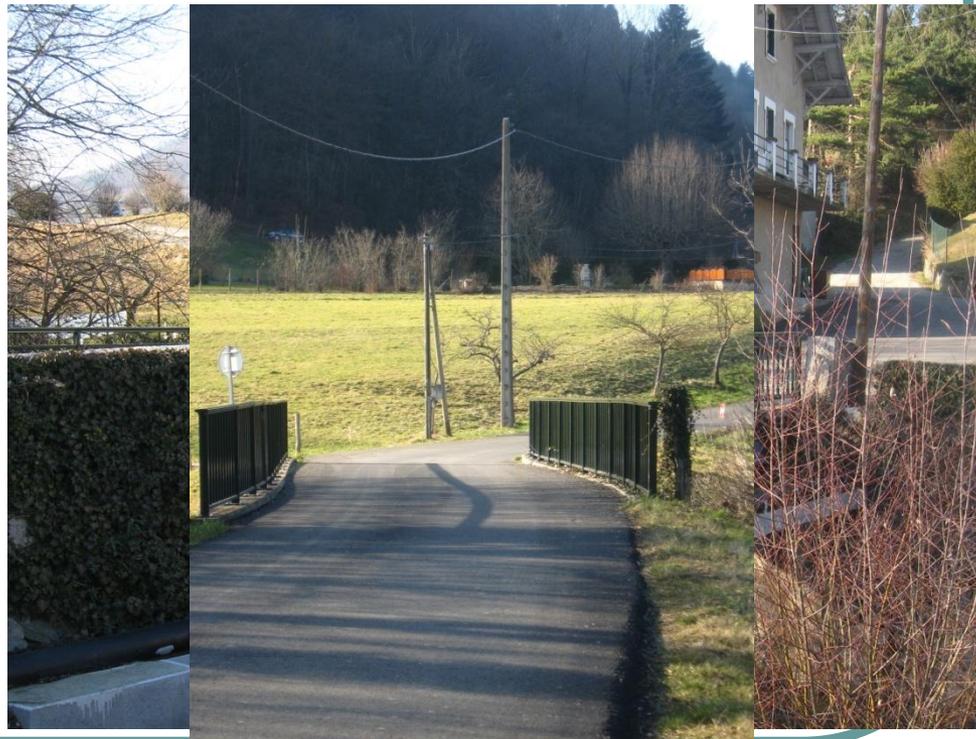
Des améliorations sur les bâtiments existants :

- Volets à la crèche les Zébulons.
- **Entourage bois de la maison pour tous.**
- Fixation des battants coulissants au foyer municipal.



..... 374 911€ de travaux sur les réseaux

- Programme de voirie 2011 pour 151 400 € TTC
- Des travaux d'amélioration sur les routes existantes notamment pour l'évacuation des eaux pluviales, (Rue de la Mayoissière et rue du Tram),
- Des aménagements de sécurité routière :
 - * sécurisation de la rue des Tilleuls,
 - * accessibilité des voitures à la nouvelle maison médicale les platanes,
 - * garde corps du pont de la Morge et des moulins, poursuite de l'installation de barrières en bois.
 - * confortement du mur de soutènement du parking de l'église.

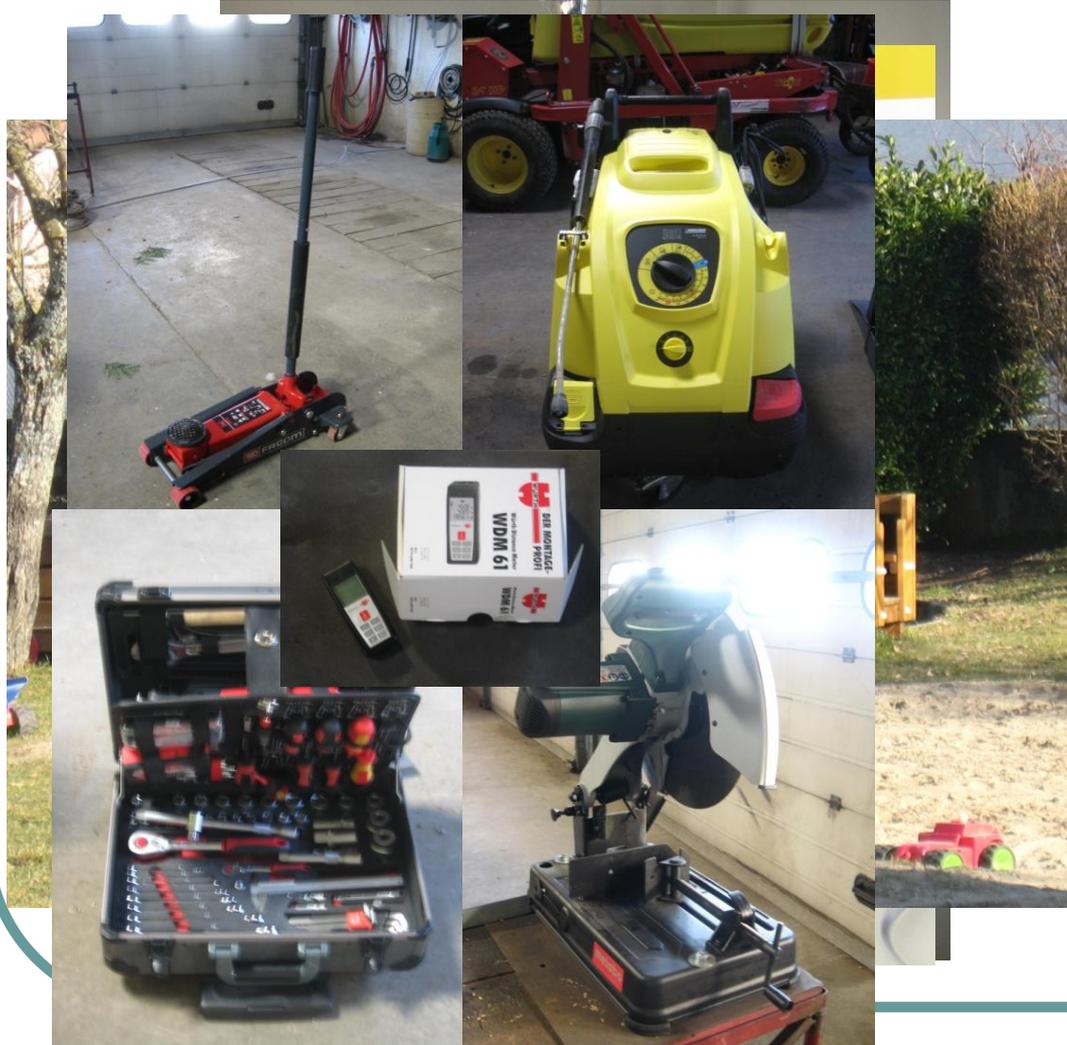


265 497 € d'acquisitions d'immeubles et de biens divers

L'achat de l'ancien
VIVAL pour 202 864 €



Renouvellement et achat de matériel et mobilier, pour 54 442€.



- Armoire ignifugée
- Mobilier salle des élus
- Lave vaisselle restaurant scolaire
- Meuble vaisselle
- Ordinateurs et vidéo-projecteur école élémentaire
- wagon restaurant train extérieur
- Equipements pour les services techniques, cric, nettoyeur eau chaude mallette à outils...

Des travaux d'aménagement et d'agencement de terrains pour 107 847€.



Clôture de divers sites :

- * écoles,
- * camping,
- * skate parck et VRD du camping municipal.

Les dépenses d 'investissement

LES DEPENSE D'INVESTISSEMENT	C.A 2011
Etudes et Recherches	24 673,48
Etudes urbanistiques	45 109,53
Licences	4 485,00
Achats de terrains et de bâtiments	206 569,55
Achats biens meubles divers	54 441,61
Plantations et agencements de terrains	107 846,48
Gros travaux de Bâtiments	507 921,64
Réseaux Divers	374 910,82
Total des dépenses d'équipement Brut	1 325 958,11
Capital de la dette	187 731,39
Remboursement de cautions	381,00
Jeux écriture tva ER	27 997,48
Opérations d'ordre et régularisations	588 819,50
Total des dépenses globales	2 130 887,48

Des restes à réaliser pour 199 688 €

- Il s'agit de dépenses d'investissement engagées en 2011, mais dont les facturations interviendront en 2012.
 - 28 400 € d'études (PLU, cartographie des risques naturels, devenir « médicure », diagnostic thermique « mairie », indivision « cour fagot »,
 - 9 500 € de facturation de matériel divers, (Panneaux indicateurs sites, viédo-projecteur école primaire...)
 - 123 900 € de travaux de bâtiments (solde honoraires archi local FCG, Démolitions +expertise avant démolition des 3 maisons du centre bourg, remise en état du logement de fonction de l'école maternelle, remise en état du préau de l'école élémentaire, colombarium, assistance à la maîtrise d'ouvrage pour l'aménagement de l'îlot dit « fagot »,
 - 37 900 € pour les réseaux, (glissières de sécurité, extension réseau ER au Barnier, réducteur de tension au giratoire du « perroquet ».

les dépenses d'investissement
sont principalement financées
par

Les recettes réelles d'investissement qui s'élèvent à 1 416 976 €

- **146 590 € pour le F.C.T.V.A**
- **486 784 € soit 100% de l'excédent de fonctionnement capitalisé fin 2010.**
- **375 000 € d'emprunt**
- **214 410 € de subventions**
- **78 461 € de T.L.E**
- **114 373 € d'amortissements**
- **1358 € d'encaissement de cautions.**

Des restes à réaliser de 6000 € pour les recettes d'investissement.

- Il s'agit de la subvention de la fédération de tennis pour les travaux réalisés en 2010 sur les courts de tennis.
- Cette subvention devrait être versée par la fédération au club de tennis qui la reversera à la commune.

...Les recettes d'investissement

Articles	LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2011
1323	Subventions	214 409,48
10222	F.C.T.V.A	146 590,00
10223	T.L.E	78 461,00
1068	Excédent Fonctionnement capitalisé	486 783,06
1641	Emprunts	375 000,00
165	Encaissement de cautions	1357,57
27	Réseaux d'électrification Récup T.V.A	27 997,48
238	Avances versées sur immobilisations corporelles	2 888,01
	<i>Sous total recettes Réelles d'investissement</i>	<i>1 219 114,31</i>
281	Amortissements	114 372,29
21534	Réseaux d'électrification	27 997,48
10...	Opérations de régularisation	644 844,86
	Total des recettes d'investissement de l'exercice	2 120 701,23

Soit des résultats finaux de :

574 703,43 € de résultats 2011 pour la section de fonctionnement

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

soit un résultat final de **Fonctionnement** de

+ 574 703,43€

- 10 186,25 € de résultat 2011 pour la section d'investissement

- 123 442,75 € de résultat antérieur

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

- 133 629,00 €

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

- **Section de Fonctionnement**

Le résultat au 31 décembre 2011 s'élève à **574 703,43 €**
Il pourrait être affecté de la manière suivante :

574 703,43 € affectés en recettes d'investissement du BP 2012
soit 100 % du résultat de Fonctionnement.

- **Section d'investissement**

Le résultat au 31 décembre 2011 est de **- 133 629,00 €** qui
seront reportés en dépenses d'investissement du BP 2012