

## RAPPORT CONSEIL MUNICIPAL DU 28 MARS 2018

**Objet : Approbation du compte de gestion 2017 – Budget Ville**

**Rapporteur : Pierre BERGERET**

Aux termes de l'article L. 2121-31 du Code général des collectivités territoriales (CGCT), **il est proposé aux membres du Conseil municipal de valider le compte de gestion 2017** établi par le Trésorier principal de la Ville de Tassin La Demi-Lune, visé et certifié conforme par l'ordonnateur.

Après vérification, il s'avère que les résultats budgétaires inscrits au compte de gestion de la Ville sont conformes au compte administratif de l'ordonnateur.

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 069031	NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. TASSIN-LA-DEMI-LUNE	ETABLISSEMENT : TASSIN LA DEMI LUNE	
<h3>Résultats budgétaires de l'exercice</h3>			
10100 - TASSIN LA DEMI LUNE		Exercice 2017	
	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	15 925 867,97	16 340 600,00	32 266 467,97
Titres de recette émis (b)	4 771 430,69	17 531 866,54	22 303 297,23
Réductions de titres (c)	269,48	1 996,81	2 266,29
Recettes nettes (d = b - c)	4 771 161,21	17 529 869,73	22 301 030,94
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	15 925 867,97	16 340 600,00	32 266 467,97
Mandats émis (f)	4 549 765,81	15 114 257,62	19 664 023,43
Annulations de mandats (g)	0,00	291 383,16	291 383,16
Depenses nettes (h = f - g)	4 549 765,81	14 822 874,46	19 372 640,27
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	221 395,40	2 706 995,27	2 928 390,67
(h - d) Déficit			

Ceci exposé, après avis favorable à l'unanimité de la Commission Ressources réunie le 08 mars 2018, il est demandé au Conseil municipal de bien vouloir valider le compte de gestion 2017 du budget principal de la Ville.

## RAPPORT CONSEIL MUNICIPAL DU 28 MARS 2018

**Objet : Approbation du compte administratif 2017 – Budget Ville**

**Rapporteur : Pierre BERGERET**

Aux termes de l'article L. 2121-31 du Code général des collectivités territoriales (CGCT), il est demandé aux membres du Conseil municipal de se prononcer après avis favorable à l'unanimité de la Commission Ressources réunie le 08 mars 2018 sur le compte administratif 2017 du budget principal de la Ville, dont les soldes d'exécution de ce dernier s'équilibrent comme suit :

COMPTE ADMINISTRATIF 2017	
<b>FONCTIONNEMENT</b>	
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	14 822 874,46 €
Recettes	17 529 869,73 €
<b>Résultat de l'exercice 2017</b>	<b>+ 2 706 995,27 €</b> (1)
Report du résultat de l'exercice 2016	0,00 €
<b>RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>+ 2 706 995,27 €</b> (2)
<b>INVESTISSEMENT</b>	
Dépenses	4 549 765,81 €
Recettes (y compris opérations d'ordre)	1 933 773,74 €
<b>Résultat de l'exercice 2017</b>	<b>- 2 615 992,07 €</b> (3)
Report du résultat de fonctionnement de l'exercice 2016 (1068)	2 837 387,47 €
Report du résultat de l'exercice 2016	- 1 090 244,59 €
<b>RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>- 868 849,19 €</b> (4)
Restes à Réaliser en dépenses d'investissement	9 963 615,35 €
Restes à Réaliser en recettes d'investissement	8 150 000,00 €
<b>RESULTAT DE LA BALANCE DES RESTES A REALISER</b>	<b>- 1 813 615,35 €</b> (5)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE 2017</b>	<b>+ 91 003,20 €</b> = (1) + (3)
<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2017 (y compris reports 2016)</b>	<b>+ 1 838 146,08 €</b> = (2) + (4)
<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2017 (y compris reports 2016 et Restes à Réaliser)</b>	<b>+ 24 530,73 €</b> = (2) + (4) + (5)

Il convient ainsi de reprendre dans le cadre d'une décision modificative de l'exercice 2018 :

- L'excédent de fonctionnement de l'exercice 2017 ;
- Le déficit d'investissement de l'exercice 2017 ;
- Les restes à réaliser de l'exercice 2017, en dépenses et en recettes.

**STRUCTURE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017**  
**SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Recettes réelles de Fonctionnement 17 529 870 €	Dépenses réelles de Fonctionnement 14 299 237 € dont Intérêts de la dette 286 853 €
	Epargne Brute 3 230 632 € <span style="float: right; color: red;">18%</span>

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

Epargne Brute  3 230 632 €	Capital dette 1 335 539 €
	Epargne Nette 1 895 093 €
Epargne Nette 1 895 093 € <span style="float: right; color: red;">59%</span>	Dépenses d'équipement 3 214 227 €
Emprunt 922 250 € <span style="float: right; color: red;">29%</span>	
Ressources Externes 487 887 € <span style="float: right; color: red;">15%</span>	<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT</b> 91 003 €
SOLDE DE FCT. 2016 reporté en INVEST. (1068)	2 837 387,47
SOLDE D'INVEST. 2016 reporté	-1 090 244,59
SOLDE DE FCT 2016 reporté	0,00
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2017*</b>	<b>1 838 146,08</b>

\* Résultat de clôture hors balance des restes à réaliser

**TAUX DE REALISATION 2017 DU BUDGET PRINCIPAL**

**SECTION DE FONCTIONNEMENT**

<b>DEPENSES</b>		<b>CREDITS 2017 (BP + DM)</b>	<b>CA 2017</b>	<b>TAUX DE REALISATION *</b>
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 648 275 €	2 454 798 €	93%
012	FRAIS DE PERSONNEL	7 274 350 €	7 185 826 €	99%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	584 500 €	584 429 €	100%
023	VIREMENT A LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 000 000 €		
65	AUTRES CHARGES DE GESTION	3 820 865 €	3 770 493 €	99%
66	CHARGES FINANCIERES	373 000 €	286 853 €	77%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 210 €	16 838 €	88%
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	620 000 €	523 637 €	84%
<b>TOTAL</b>		<b>16 340 200 €</b>	<b>14 822 874 €</b>	<b>97%</b>

\*Taux de réalisation hors compte 023

<b>RECETTES</b>		<b>CREDITS 2017 (BP + DM)</b>	<b>CA 2017</b>	<b>TAUX DE REALISATION</b>
013	ATTENUATION DE CHARGES	25 000 €	97 729 €	391%
70	PRODUIT DES SERVICES & DU DOMAINE	382 530 €	483 256 €	126%
73	IMPOTS ET TAXES	13 836 500 €	14 555 226 €	105%
74	DOTATIONS ET SUBVENTIONS	1 904 800 €	2 137 135 €	112%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	167 750 €	179 397 €	107%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	23 620 €	77 126 €	327%
<b>TOTAL</b>		<b>16 340 200 €</b>	<b>17 529 870 €</b>	<b>107%</b>

## SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		CREDITS 2017 (BP + DM)	CA 2017	TAUX DE REALISATION *
001	DEFICIT D'INVESTISSEMENT 2016	1 090 245 €		
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	215 000 €	214 927 €	100%
16	REMBOURSEMENT CAPITAL DE LA DETTE	1 400 150 €	1 335 539 €	95%
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	240 839 €	139 430 €	58%
204	SUBVENTIONS EQUIPEMENTS	52 132 €	12 000 €	23%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 682 038 €	2 307 217 €	30%
206	RECTRUCTURATION GROUPE SCOLAIRE ALAI	44 791 €	10 266 €	23%
207	BATIMENT MULTI ASSOCIATIF	103 813 €	6 950 €	7%
210	EXTENSION MATERNELLE PREVERT	1 320 000 €	79 585 €	6%
227	CONSTRUCTION POLE PETITE ENFANCE ALAI	1 626 422 €	208 783 €	13%
230	GROUPE SCOLAIRE DEMI-LUNE	757 656 €	93 196 €	12%
233	CONSTRUCTION GYMNASE AU BOURG	130 000 €	54 577 €	42%
993	AMENAGEMENT DE LA MAISON DES FAMILLES	1 135 013 €	79 994 €	7%
4581	OPERATION SOUS MANDAT	22 771 €	7 302 €	32%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	105 000 €	0 €	0%
<b>TOTAL</b>		<b>15 925 868 €</b>	<b>4 549 766 €</b>	<b>31%</b>

\* Taux de réalisation hors compte 001

RECETTES		CREDITS 2017 (BP + DM)	CA 2017	TAUX DE REALISATION *
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 000 000 €		
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	540 000 €	420 531 €	78%
1068	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE	2 837 387 €	2 837 387 €	100%
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	84 317 €	60 817 €	72%
16	EMPRUNTS	10 739 014 €	922 250 €	9%
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	150 €	525 €	350%
206	RECTRUCTURATION GROUPE SCOLAIRE ALAI	0 €	6 013 €	so
040	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	620 000 €	523 637 €	84%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	105 000 €	0 €	0%
<b>TOTAL</b>		<b>15 925 868 €</b>	<b>4 771 161 €</b>	<b>16%</b>

\* Taux de réalisation hors comptes 021 et 1068

**RAPPORT**  
**CONSEIL MUNICIPAL DU 28 MARS 2018**

**Objet : Affectation du solde de fonctionnement 2017 – Budget Ville**

**Rapporteur : Pierre BERGERET**

L'instruction budgétaire et comptable M14 prévoit que les réserves à inscrire au compte 1068 « Excédents de fonctionnement capitalisés » sont constituées par la part des résultats excédentaires de la section de fonctionnement, affectée par l'assemblée délibérante au financement de la section d'investissement.

Ainsi, il est proposé d'affecter une grande partie du solde de la section de fonctionnement 2017 (2 694 995,27 € sur un total de 2 706 995,27 €) au financement de la section d'investissement.

**En ce sens, après avis favorable à l'unanimité de la Commission Ressources réunie le 08 mars 2018, il est demandé au Conseil municipal de valider cette affectation du solde de fonctionnement 2017 du budget principal de la Ville.**

## RAPPORT CONSEIL MUNICIPAL DU 28 MARS 2018

**Objet : Décisions modificatives n° 1 & 2 de l'exercice 2018 – Budget Ville**

**Rapporteur : Pierre BERGERET**

Après approbation du compte administratif 2017 et de la constatation de ses résultats, il convient de reprendre ces derniers par l'intermédiaire des premières décisions modificatives de l'exercice 2018.

Il est ainsi proposé dans un premier temps de reporter sur 2018, les résultats de l'exercice 2017, à savoir :

- L'excédent de fonctionnement (+ 2 706 995,27 €), une grande partie (+2 694 995,27 €) de celui-ci étant inscrit en recette d'investissement au chapitre 1068 « Excédents de fonctionnement capitalisés », le solde (12 000 €) étant conservé en fonctionnement (002 – Excédent de fonctionnement) ;
- Le déficit d'investissement (-868 849,19 €).

Dans un second temps, les restes à réaliser de l'exercice 2017 sont reportés sur 2018, à la section d'investissement : 9 963 615,35 € en dépenses et 8 150 000 € en recettes.

Tenant compte de l'ensemble de ces nouvelles inscriptions, un excédent de ressources est disponible en fonctionnement (12 000 €) et en investissement de (12 530,73 €). Des crédits supplémentaires sont donc inscrits en dépenses de fonctionnement et d'investissement pour ces mêmes montants.

- En fonctionnement, pour procéder à des reprises de concessions dans les cimetières plus nombreuses qu'initialement prévues ;
- En investissement, pour éventuellement acquérir des œuvres d'art.

Ainsi modifiées, les sections de fonctionnement et d'investissement du budget 2018 s'équilibrent comme suit.

**BUDGET PRIMITIF 2018**  
**SECTION DE FONCTIONNEMENT**

SECTION DE FONCTIONNEMENT	BP 2018	Solde 2017	Reports 2017	Crédits nouveaux DM 1	TOTAL 2018
<b><i>Dépenses de Fonctionnement</i></b>	<b>16 201 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>16 213 800,00</b>
<b><i>Dépenses réelles de fonctionnement</i></b>	<b>14 681 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>14 693 800,00</b>
O11 Charges à caractère général	2 547 006,00			12 000,00	2 559 006,00
O12 Charges de Personnel	7 127 740,00				7 127 740,00
O14 Atténuation de Produits	900 000,00				900 000,00
65 Autres charges Gestion Courante	3 783 434,00				3 783 434,00
66 Charges Financières	303 000,00				303 000,00
67 Charges Exceptionnelles	20 620,00				20 620,00
<b><i>Dépenses d'Ordre de fonctionnement</i></b>	<b>1 520 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 520 000,00</b>
O42 Dotations aux amortissements	520 000,00				520 000,00
O23 Virement section d'investissement	1 000 000,00				1 000 000,00
<b><i>Recettes de Fonctionnement</i></b>	<b>16 201 800,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 213 800,00</b>
<b><i>Recettes réelles de fonctionnement</i></b>	<b>16 201 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 201 800,00</b>
70 Produits de Gestion courante	399 000,00				399 000,00
O13 Atténuation de Charges	30 000,00				30 000,00
73 Impôts et taxes	13 709 050,00				13 709 050,00
74 Dotations, Subventions	1 863 950,00				1 863 950,00
75 Autres Produits de Gestion Courante	179 800,00				179 800,00
77 Produits exceptionnels	20 000,00				20 000,00
<b><i>Recettes d'ordre de fonctionnement</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
776 Moins value sur cession	0,00				0,00
777 Subv. Inv. Transférable	0,00				0,00
7918 Transfert de charges fct	0,00				0,00
<b>002 Excédent Fonctionnement</b>		<b>12 000,00</b>			<b>12 000,00</b>



## SECTION D'INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT	BP 2018	Solde 2017	Reports 2017	Crédits nouveaux DM 1	TOTAL 2018
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>8 354 960,00</b>	<b>868 849,19</b>	<b>9 963 615,35</b>	<b>12 530,73</b>	<b>19 199 955,27</b>
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>8 249 960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 963 615,35</b>	<b>12 530,73</b>	<b>18 226 106,08</b>
10 Dotations, fonds divers et réserves	0,00				0,00
16 Remboursement emprunts	1 400 150,00		0,01		1 400 150,01
20 Immobilisations incorporelles	269 200,00		97 348,00		366 548,00
21 Travaux Bâtiments	1 950 610,00		5 270 068,79	12 530,73	7 233 209,52
204 Subventions équipements	87 000,00		28 674,40		115 674,40
206 Restructuration GS Alai	0,00		20 207,00		
207 Bâtiment multi-associatif	0,00		96 861,77		96 861,77
210 Extension Prévert	800 000,00		1 234 614,51		2 034 614,51
227 Pôle petite enfance Alai	1 750 000,00		1 417 639,13		3 167 639,13
230 GS Demi-Lune	740 000,00		664 460,05		1 404 460,05
233 Gymnase au Bourg	1 000 000,00		75 423,20		1 075 423,20
993 Maison des Familles	250 000,00		1 055 018,49		1 305 018,49
26 Participations et créances rattachées	3 000,00				
4581 Opération sous mandat	0,00		3 300,00		3 300,00
<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>105 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105 000,00</b>
041 Acomptes & Transfert Frais Etudes	105 000,00				105 000,00
<b>001 Déficit investissement</b>		<b>868 849,19</b>			<b>868 849,19</b>
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>8 354 960,00</b>	<b>2 694 995,27</b>	<b>8 150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 199 955,27</b>
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>6 729 960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 879 960,00</b>
10 Dotations et Fds propres	340 000,00				340 000,00
13 Subventions d'équipement	1 030 000,00				1 030 000,00
16 Emprunts	5 359 960,00		8 150 000,00		13 509 960,00
4582 Opération sous Mandat	0,00				0,00
<b>Recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>1 625 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 625 000,00</b>
040 Amortissements	520 000,00				520 000,00
021 Virement de la section de fct	1 000 000,00				1 000 000,00
041 Acomptes & Transfert Frais Etudes	105 000,00				105 000,00
<b>1068 Affect. d'une partie du solde de Fct en Inv</b>		<b>2 694 995,27</b>			<b>2 694 995,27</b>

Ceci exposé, après avis favorable à la majorité de la Commission Ressources réunie le 08 mars 2018, il est demandé au Conseil municipal de bien vouloir approuver les décisions modificatives n°1 & 2 du budget 2018 de la Ville.