



# COMMISSION DES FINANCES

Comptes administratifs 2017

Et

Budgets 2018

Commune, Service du Port, Service de l'Assainissement (partie compte administratif) et Service extérieur des Pompes Funèbres.

### Modalités du vote du Compte Administratif :

Le compte administratif constitue l'arrêté des comptes de l'ordonnateur.

Le vote du compte administratif intervient après l'adoption du compte de gestion qui est l'arrêté des comptes du comptable.

Le vote du compte administratif a lieu avant le 1er juillet de l'année suivant l'exercice concerné.

Le compte administratif doit être en parfaite conformité avec le compte de gestion du comptable.

Lors des réunions de discussion, puis de vote du compte administratif, l'assemblée élit le président de séance.

L'ordonnateur (Maire) peut participer à la discussion de ses comptes mais il doit quitter l'assemblée délibérante au moment du vote de son compte administratif : il ne peut en aucun cas prendre part à ce vote.

### Pour mémoire :

Le budget comporte deux sections : la section de Fonctionnement et la section d'Investissement, avec pour chacune, une partie « dépenses » et une partie « recettes », l'équilibre doit être parfait entre les dépenses et les recettes à l'intérieur de chacune des deux sections.

Chaque section est composée de chapitres qui sont eux-mêmes composés de différents articles. Le Conseil Municipal approuve les montants au niveau des chapitres, ce qui laisse une certaine souplesse, tout au long de l'année d'exécution, sans que le Conseil Municipal soit à nouveau saisi en cas de modification ou de dépassements des lignes au niveau des articles.



### **LEXIQUE des COMPTES :**

#### **Section de Fonctionnement**

##### **Dépenses :**

011 – Charges à caractère Général : Dépenses nécessaires au fonctionnement des services : électricité, carburant, animations, fournitures, petit matériel, entretien voies, bâtiments, réseaux...

012 – Charges de personnel et frais assimilés : Salaires

65 : Autres charges de gestion courante : indemnités des élus et subventions aux associations

66 : Charges Financières : Intérêts des emprunts

67 : Charges exceptionnelles : titres annulés, intérêts moratoires...

014 – Atténuation de produits : règlement du FNGIR (Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources)

042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections : Amortissements, plus values...

023 : Virement à la section de Fonctionnement : Autofinancement

##### **Recettes :**

002 – Résultat de fonctionnement reporté (résultat du Compte administratif N-1)

013 – Atténuation de charges : remboursement par l'assurance des salaires du personnel en position de congé maladie.

042 : Opération d'ordre de transfert entre sections

70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses : Restauration scolaires, régie médiathèque et salle de sports, concessions...

73 : Impôts et taxes : Produits des impôts locaux, redevance des marchés forains, occupation du Domaine Public, taxes additionnelle aux droits de mutation...

74 : Dotations, subventions et participations : Frais de scolarité des autres communes, Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), Dotation de Solidarité Rurale (DSR), Dotation Nationale de Péréquation (DNP).

75 : Autres produits de gestion courante : Loyers des immeubles et recettes du Centre Eugène Godey, reversement de l'excédent du Budget des Pompes Funèbres.

76 : Produits Financiers

77 – Produits exceptionnels : contrat de gérance du camping, plus-value...

**Section d'Investissement :**

**Dépenses :**

001 – Solde d'exécution de la section d'investissement : Résultats du Compte Administratif N-1

040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections

041 – Opérations patrimoniales : Effacement de réseaux

16 – Emprunts et dettes assimilées : Remboursement dette en capital

20 : Immobilisations incorporelles : Frais d'Etudes lorsqu'elles sont suivies de travaux (exemple des maîtres d'œuvre)

204 : Subventions d'équipement versées

21 : Immobilisations corporelles : Acquisitions diverses : terrains, matériel technique, informatique, scolaire...

23 : Immobilisation en cours : Travaux sur les bâtiments et sur la voirie.

**Recettes :**

021 : Virement de la section de fonctionnement : Autofinancement – Le montant de cet article correspond exactement au montant du chapitre 023 en section de fonctionnement.

024 : Produits des cessions : vente de biens

040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections

041 : Opérations patrimoniales : Effacement de réseaux

10 : Dotations fonds divers et réserves : FCTVA, Taxe d'Aménagement, réserves (prélèvement de l'excédent de fonctionnement pour financer le besoin de financement en investissement...

13 : Subventions d'investissement : DETR, Contrat de Territoire...

16- Emprunts et dettes assimilées : Remboursement du capital des emprunts.

20 : Immobilisation incorporelles : Effacement de réseaux

23 : Immobilisation en cours : Exemple : remboursement des avances par les entreprises dans les marchés publics.



Le document présente dans une première partie les comptes administratifs 2017 et dans sa deuxième partie les propositions budgétaires 2018 pour le budget principal et les budgets annexes.

**LE COMPTE ADMINISTRATIF 2017 – BUDGET PRINCIPAL :**

**Présentation générale :**

<b>Budget Communal</b>				
Réalisé	2014	2015	2016	2017
<b>Section de fonctionnement</b>				
Dépenses	3 318 601.10	2 917 516.07	2 985 110.85	2 907 678.78
Recettes	3 768 377.94	3 590 108.12	3 520 626.83	3 710 206.89
Résultats de l'année	449 776.84	672 592.05	535 515.98	802 528.11
<b>Section d'investissement</b>				
Dépenses	2 349 866.36	1 530 030.30	952 382.59	1 439 423.86
Recettes	1 922 595.94	2 097 399.84	860 523.05	1 021 610.10
Résultats de l'année	-427 270.42	567 369.54	-91 859.54	-417 813.76
<b>Résultats globaux des deux sections</b>				
	22 506.42	1 239 961.59	443 656.44	384 714.35

**DETAIL SECTION DE FONCTIONNEMENT :****DEPENSES :**

<b>Budget Communal -</b>				
<b>DEPENSES Section de Fonctionnement</b>				
<b>Chapitre</b>	<b>Propositions</b>	<b>Réalisé 2016</b>	<b>vote 2017</b>	<b>Réalisé 2017</b>
011 Charges à caractère général	1 247 420.00	1 052 010.25	1 017 590.00	929 549.15
012 Charges de personnel	1 380 000.00	1 341 190.44	1 402 217.00	1 399 130.53
65 - Autres charges de gestion courante	180 000.00	150 416.55	171 000.00	159 382.54
66 Charges financières	123 000.00	99 124.89	108 182.53	79 089.09
67 Charges exceptionnelles	15 200.00	10 546.73	11 800.00	1 797.78
042 Opérations d'ordre entre section	24 011.25	46 961.99	79 756.53	70 760.69
014 - Reversement GIR	284 860.00	284 860.00	286 500.00	267 969.00
<b>TOTAL</b>	<b>3 254 491.25</b>	<b>2 985 110.85</b>	<b>3 077 046.06</b>	<b>2 907 678.78</b>
023, Virement à la section d'investissement	690 321.97		616 845.31	
<b>TOTAL GLOBAL</b>	<b>3 944 813.22</b>		<b>3 693 891.37</b>	

**chapitre 11 – Charges à caractère général ( dépenses affectées au fonctionnement des services)**

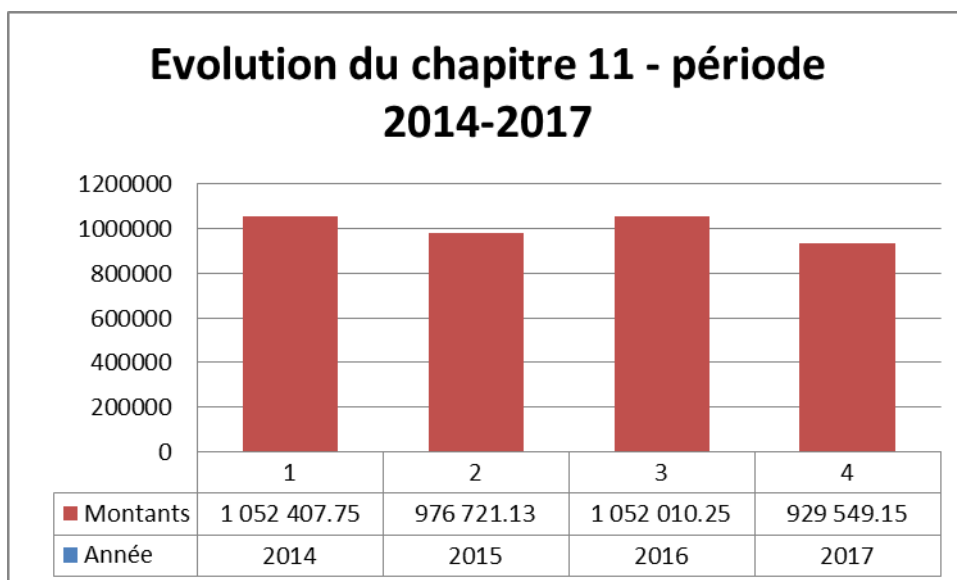
Depuis plusieurs années, les services ont pour consigne de réduire les dépenses de fonctionnement, en raison notamment de la baisse de la DGF. Des investissements ont été engagés pour limiter ces dépenses, notamment au niveau des fluides : remplacement de chaudières énergivores, pour mémoire : installation d'horloges astronomiques permettant de réguler les frais d'éclairage public, limitation des stocks de fournitures administratives, de petit matériel...

L'année 2016 a vu cependant ce chapitre en légère augmentation, et ceci, notamment en raison des frais de contentieux de l'affaire CAILLET (122 928.43€). L'année 2017 est au niveau de l'année 2015. Les services sont vigilants mais afin de pouvoir fonctionner correctement il est difficile de faire moins.

Le tableau ci-dessous montre l'évolution des dépenses du chapitre 11 entre l'année 2015 et l'année 2016 et l'année 2017 :

<b>Chapitre 11 (postes les plus importants)</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Observations</b>
Eau /Assainissement	11 174.00	10 280.08	
Electricité	100 040.00	111 232.58	En analysant le bilan énergétique on s'aperçoit que les consommations n'ont pas augmenté, c'est en partie la hausse du prix de l'énergie (et les fluides du pôle nautique à charge de la commune
Combustibles	35 282.00	50 533.43	
Carburants	19 627.00	23 726.73	Hausse du prix des carburants
Alimentation	53 202.00	49 224.85	2016 : 1581 repas (97 inscrits) -2017 : 1315 repas (104 inscrits) : certains enfants ne déjeunent pas tous les jours...
Petit équipement	50 320.00	33 798.00	
Fournitures Administratives	18 430.00	15 675.00	

Médiathèque	10 619.00	13 731.94	
6068 Autres matériaux et fourn.	63 897.00	86 265.35	A rapprocher du 60 632
611 Contrat prestations serv.	88 576.69	81 411.68	
6135 Locations mobilières	24 526.91	24 807.94	
61522 Entretien Bât	21 077.00	11 303.12	
61523 voirie	42 881.00	12 580.36	
6156 Maintenance	88 743.00	102 115.41	
6161 Assurances	26 128.00	26 517.96	
6226 honoraires	32 798.00	18 744.73	
6227 contentieux	123 728.00	305.00	
Fêtes et cérémonies	30 972.00	40 407.79	
Animations	61 878.00	52 309.53	
<b>Total Chapitre 11</b>	<b>1 052 010.25</b>	<b>929 549.15</b>	



### Chapitre 12 – Charges de personnel :

**En 2016 : 1 341 190.44 –**

**En 2017 : 1 399 130.53 –**

En 2016, 4 personnels titulaires ont fait valoir leurs droits à la retraite et un agent a demandé une disponibilité pour convenances personnelles.

En 2017, il n'y a eu aucun départ en retraite. Les agents partis n'ont pas été remplacés par des fonctionnaires, il a été fait appel à ASTRE –

Gilles LAROSE, assure depuis le mois de Juillet 2016, le poste de mécanicien suite au départ d'Albert SIMON que nous n'avons pas pu remplacer (des candidats en nombre, mais pas intéressés par le salaire...) Il est cependant toujours affecté au poste de responsable voirie et à l'entretien des haies (épilage...) Un renfort ASTRE est donc souvent nécessaire.

Le Poste de Teddy HUE, en disponibilité, est également pourvu par un temps plein ASTRE.

Le poste de Joël THIENNETTE (menuisier – service bâtiments en congé longue maladie) est également pourvu par un temps plein ASTRE.

Le personnel ASTRE intervient également pour l'entretien des locaux y compris l'école et pour le service restauration scolaire.

RELEVES D'HEURES A.S.T.R.E. 2017													TOTAL	TOTAL
	Hrs JANV	Hrs FEV	Hrs MAR	Hrs AVRIL	Hrs MAI	Hrs JUIN	Hrs JUILLE	Hrs AOU	Hrs SEPT	Hrs OCT.	Hrs NOV.	Hrs DEC.	HRS/SERV.	HEURES / AN
AGENT DE COLLECTIVITE	rel.	rel.	rel.	rel.	rel.	rel.	rel.	rel.	rel.	rel.	rel.	rel.		ts les serv.
<b>* Salle des Douits</b>														
BRUNET Fabienne	13.00	17.00	20.00	14.00	15.00	19.00	10.00	6.00	9.00	17.00	20.00	17.00		177.00
<b>Salle des Douits</b>													<b>177.00</b>	
<b>* Sapeurs Pompiers Barneville</b>														
HINARD Arielle	9.00	12.00	15.00	12.00	13.00	15.00	12.00		12.00	12.00				112.00
<b>Sapeurs Pompiers Barneville</b>													<b>0.00</b>	
<b>* Ecole</b>														
TISON Céline	7.00												7.00	7.00
BOTTA Brigitte	8.00												8.00	8.00
FLAMBARD Aurore	38.00	14.00	41.00	35.00									138.00	138.00
DUREL Jennifer				10.50	13.05	2.30		18.00		6.10			49.95	49.95
JOURDAIN Alain	34.00	29.00	41.00	33.30	37.45	29.00	9.00		27.00	40.00	42.45	51.45	373.65	373.65
GALIEN Léonie	6.00	28.00	8.00		22.00		8.00		32.00	20.00	30.00	18.00	204.00	204.00
MABIRE Nathanael													0.00	0.00
LEBOURGEOIS Christelle	6.00		15.00	12.00	12.00	15.00	12.00	15.00	12.00	12.00	15.00	9.00	135.00	135.00
LEMAGNEN Patricia	34.00	16.00	36.00	16.00		34.00	8.00		32.00	24.00	32.00	26.00	258.00	258.00
LEPESQUEUX Lydie	52.00	34.00	53.00	37.00	61.20	56.10	104.10		52.45	47.00	50.00	44.00	590.85	590.85
HAMEL Lionel	34.00	13.00	36.00	20.00	61.00	72.00	40.30		72.00	62.00	68.00	64.00	542.30	542.30
RENARD Sylvie	43.00	38.25	44.35	35.30	38.00	39.10	92.30						330.30	330.30
FAUDEMER Elodie						22.30			38.00	38.30	35.15	42.30	176.05	176.05
HIRSON Adélaïde	30.00	12.00											42.00	42.00
LEPIGEON Elodie													0.00	0.00
GUILLET Isabelle													0.00	0.00
CHEREL Ericka				8.40									8.40	8.40
HINARD Arielle		12.00						15.00	5.50				32.50	32.50
LERON Pascaline										10.00		11.00	21.00	21.00
COUTURIER Catherine	4.00	4.00											8.00	8.00
<b>Ecole</b>													<b>2907.00</b>	
<b>* Ctre Eugène Godey</b>														
GOMES SIMOES Paula													0.00	0.00
<b>Ctre Eugène Godey</b>													<b>0.00</b>	
<b>* Salles diverses</b>														
LERON Pascaline												3.00	3.00	3.00
Fernandes Ana Rosa	6.00	3.00											9.00	9.00
HEBERT Catherine				2.30	5.00	15.45	4.30	4.30					31.35	31.35
QUENAULT-LEPARMENTIER	36.20	39.30	50.20	40.00	46.00	49.30	41.30	45.30	30.45	35.45	42.15	37.45	493.10	493.10
GALIEN Léonie	2.00												2.00	2.00
<b>Salles diverses</b>													<b>538.45</b>	
<b>* Sanitaires</b>														
LANGLOIS Isabelle	31.30	43.25	27.30	36.00	28.30	42.00	41.30	41.00	25.30	40.00	28.00	48.00	431.75	431.75
DUPONT - PICOT Katia	66.00	62.00	70.00	53.00	59.30	56.00	66.50	68.00	64.00	48.00	60.00	48.00	720.80	720.80
COPERINI Isabelle													0.00	0.00
EUGENIE Alexandra													0.00	0.00
DODEMAN Pauline	24.30	21.00	28.50	25.00	37.50	23.80	33.50	28.00	31.30	31.30	21.00	21.30	326.50	326.50
HAMEL Lionel							31.00						31.00	31.00
<b>Sanitaires</b>													<b>1510.05</b>	
<b>ECOLE DE VOILE</b>														0.00
VAUTIER Chantal					26.00								26.00	26.00
<b>PORT</b>													<b>26.00</b>	
<b>AGENT DE VOIRIE</b>														
COLAS Philippe	148.00	140.00	164.00	140.00	141.00	156.00	147.00	126.00	147.00	140.00	16.00		1465.00	1465.00
JEANNE Frédéric					86.00		163.30	183.00					432.30	432.30
LEJUEZ Serge	148.00	140.00	164.00	147.00	148.00	155.00	140.00	125.00	155.00	148.00	116.00		1734.00	1734.00
HINARD Arielle										15.00	12.00		27.00	27.00
CONTAMINE Philippe	172.00	133.00	179.00	140.00	149.00	163.00	164.00	172.00	163.00	156.00	149.00	7.00	1747.00	1747.00
CLEMENT Ludovic	140.30												140.30	140.30
<b>AGENT DE VOIRIE</b>													<b>5545.60</b>	
<b>POLE NAUTIQUE</b>														
LANGLOIS Isabelle	19.30		22.45	19.30	26.45	27.45	30.15	41.00	25.45	25.15	23.30	20.45	280.45	280.45
<b>POLE NAUTIQUE</b>													<b>280.45</b>	
<b>TOTAL HEURES</b>	<b>1105.40</b>	<b>788.80</b>	<b>1034.80</b>	<b>833.40</b>	<b>1030.95</b>	<b>1013.35</b>	<b>1169.20</b>	<b>887.60</b>	<b>937.75</b>	<b>912.30</b>	<b>795.05</b>	<b>595.95</b>		<b>11104.55</b>

Le Personnel ASTRE représente un peu plus de 6 équivalents temps plein, dont environ 3 pour les services techniques – alors que depuis 2015, 5 agents sont partis, un pour les sanitaires et 1.5 pour les écoles et la cantine.

Pour suppléer Madame BOJARSKI, qui a été placée plus de 4 mois en congé maladie et dont le poste a évolué avec les changements de logiciels et les transferts de compétence, un agent contractuel a été recruté à partir du mois de mai : Sabrina LETELLIER, elle assure donc maintenant la totalité du service urbanisme et assure un soutien pour l'eau, l'assainissement et l'accueil.

Madame MACAIGNE a été placée en congé longue maladie toute l'année 2017.

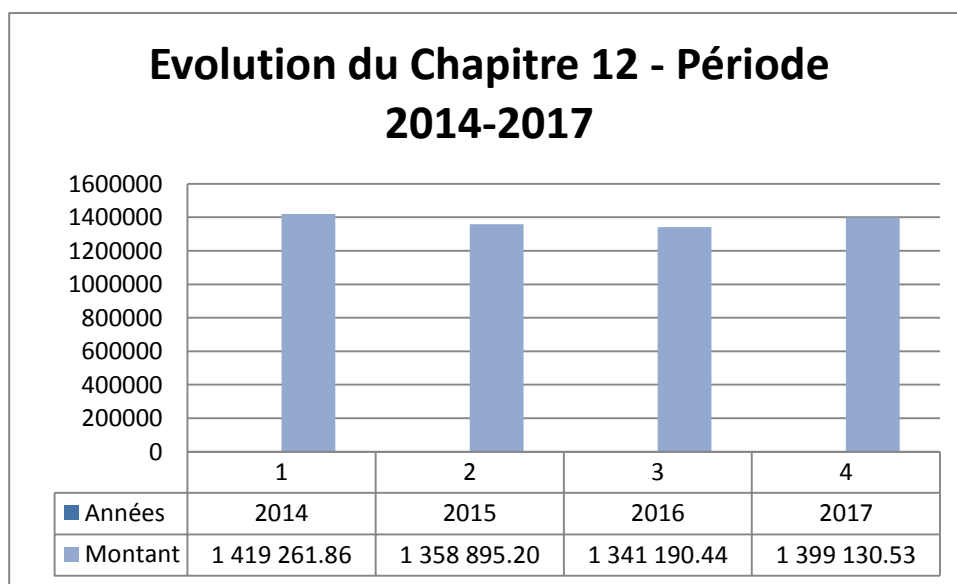
Enfin depuis le 1<sup>er</sup> Janvier 2017, le budget du service des eaux est transféré au SDEAU 50. Deux agents titulaires (MM. PATRIX et REGNIER ont été transféré), mais les salaires de Madame BOJARSKI et Monsieur LEBRANCHU précédemment réglés sur ce budget annexe sont dorénavant réglés sur le budget communal. (Le SDEAU rembourse une partie du salaire de Mme BOJARSKI)  
Salaires 2016 rémunérés sur le service des eaux : 59 165.71€ (charges comprises)  
Enfin de poste de Jennifer PACARY était entièrement réglé sur le budget communal avec remboursement à hauteur de 50% par la CAC.

Les cotisations annuelles obligatoires ont également augmenté.

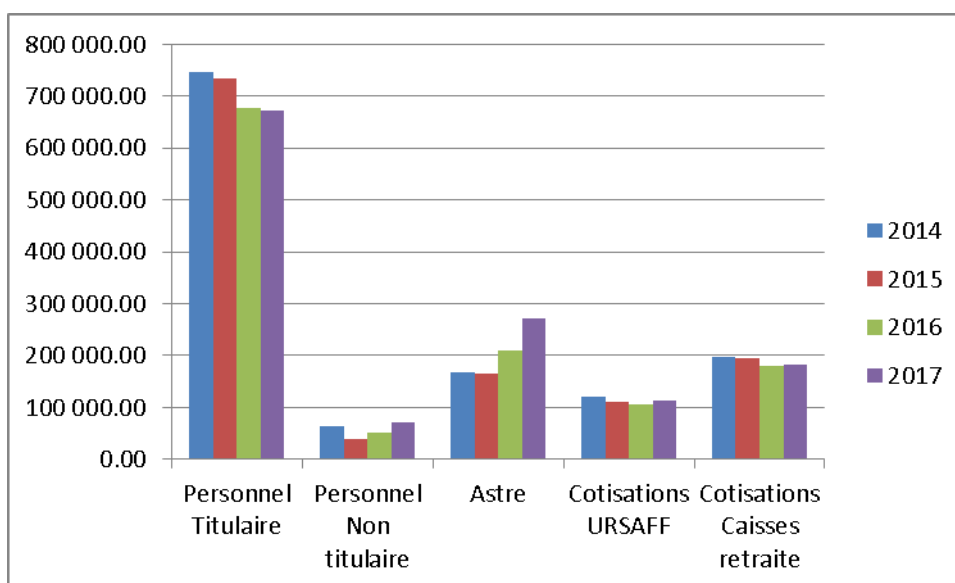
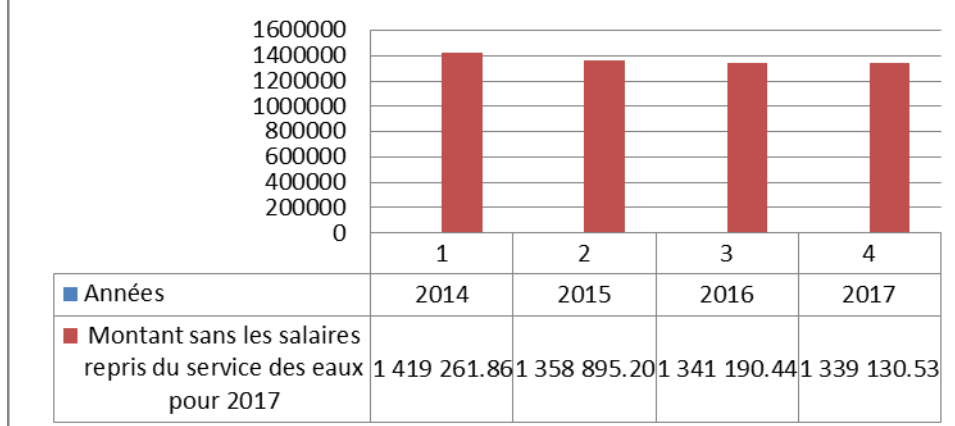
Article titulaires : 672 871.15€

Article non titulaires : 71 992.20€

ASTRE : 271 339.41€



## Sans les salaires repris des agents de l'ex service des eaux



Remboursements des salaires pour mises à disposition :

SDeau : 6 452.62€

Service Assainissement : 18 736.15€

CAC : 19 991.04€

**TOTAL : 45 179.81€**

**1399 130.53 – 45 179.81 = 1 353 950.72€**

**Chapitre 65** : Indemnités élus et subventions aux associations et CCAS – Voté : 171 000 – réalisé :

159 382.54€

Montant budgétisé pour les associations : 65 000€ - montant versé : 57 422.00€

Chapitre 66 : Remboursement des intérêts des emprunts et ICNE (intérêts courus non échus)  
83 408.11 pour le remboursement des intérêts et – - 4319.02 pour les ICNE

**ICNE :**

En comptabilité, les intérêts courus non échus (ICNE) correspondent à des charges ou des recettes qui restent à payer ou à percevoir lors d'exercices ultérieurs.  
Ils influent sur les résultats d'un exercice, car, courus, bien que non échus, ils seront à encaisser ou à décaisser lors des exercices à venir.  
Depuis 2008, la prise en compte des ICNE a changé dans la comptabilité des collectivités locales.

**Chapitre 67** : Charges exceptionnelles (diffèrent donc d'une année sur l'autre) : pour 2017 : prévu : 11 800€ - réalisé : 1 797.78€

Prise en charge de frais d'obsèques pour personne sans famille et remboursement franchises assurances pour sinistres.

**Chapitre 042** : Opérations d'ordre entre section : amortissements ou valeurs comptables des immobilisations cédées

**Chapitre 014** : Reversement FNGIR (Fonds National de Garantie Individuel des Ressources) : depuis la réforme de la TP en 2011) : Prévu : 280 000€ - Réalisé : 267 969.00€\_mais la dernière annuité 2017 sera prélevée sur l'année 2018

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT:**

RECETTES Section de Fonctionnement				
Chapitre	Voté 2016	Réalisé 2016	Voté 2017	Réalisé 2017
002, Excédent antérieur reporté	252 154.22		72 237.53	
013, Atténuation de charges	45 000.00	14 907.52	30 000.00	44 242.85
70 Produits des services	74 600.00	70 304.63	123 400.00	93 178.75
73, Impôts et Taxes	2 131 147.00	2 155 025.02	2 150 675.84	2 262 202.25
74, Dotations et participations	1 030 302.00	1 037 425.34	968 573.00	1 005 119.32
75, Autres produits de gestion courante	226 000.00	169 644.43	201 400.00	171 289.26
76, Produits financiers	10.00	4.96	5.00	5.62
77 produits exceptionnels	152 600.00	24 819.06	117 600.00	88 316.21
042 Opérations d'ordre entre section	33 000.00	48 495.87	30 000.00	45 852.63
<b>TOTAL</b>	<b>3 944 813.22</b>	<b>3 520 626.83</b>	<b>3 693 891.37</b>	<b>3 710 206.89</b>

**Chapitre 13** : atténuation de charges : remboursement par l'assurance des salaires du personnel en maladie :

Une somme de 30 000€ était inscrite, - Réalisé : 44 242.85€

Deux agents en congé longue maladie toute l'année 2017 et plusieurs agents en arrêts plusieurs mois.

**Chapitre 70** : Prévu : 123 400€ - réalisé : 93 178.15 €

(Facture de rattachement service des eaux : un rôle de – 13 396.48€ (le budget du service des eaux étant clos, il s'agit de titre annulés sur un rôle d'eau qui doit être pris en charge sur le budget communal, ce n'est pas une dépense, mais une diminution des recettes)

Produits des services (cimetière, cabines de bains, salle de sports, médiathèque, restaurant scolaire...) – Remboursement des salaires des agents mis à disposition...

**Chapitre 73** : Impôts et taxes : Prévu : 2 150 675.84€ - Réalisé : 2 262 202.25€

Sur ce chapitre, la part correspondant à l'impôt était estimée à 1 514 372.84€ et la somme perçue s'élève à 1 505 649.00€ + 27 187€ (rôles supplémentaires), soit 1 532 836€

Rappel en 2017, la création de la Communauté d'Agglomération et la charte de gouvernance ont modifié les taux, afin que cette nouvelle fiscalité soit neutre pour le contribuable :

PRODUIT FISCALITE 2017												
Taxes	Bases 2016	Taux 2016	Produit estimé BP	Taux (agгло)	Produit estimé avec nouveau taux	Bases prévisionnelles 2017 (+0,4)	Taux 2017	Produit attendu 2017 avec hausse bases +0,4)	Bases fournies par services fiscaux :	Taux 2017	Produit attendu	
TH	6 541 905.00	13.24	866 148.22	8.09	529 240.11	6 568 072.62	8.09	531 357.07	6 640 000.00	8.09	537 176.00	
TF	4 367 702.00	16.48	719 797.29	21.64	945 170.71	4 385 172.81	21.64	948 951.40	4 423 000.00	21.64	957 137.20	
TFBN	99 947.00	18.04	18 030.44	20.12	20 109.34	100 346.79	20.12	20 189.77	99 700.00	20.12	20 059.64	
CFE	558 994.00		0.00									
		<b>TOTAL</b>	<b>1 603 975.95</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 494 520.16</b>		<b>TOTAL</b>	<b>1 500 498.24</b>		<b>TOTAL</b>	<b>1 514 372.84</b>	
Différence produit attendu (anciens taux et nouveaux taux agгло)					109 455.79							
Attribution Compensation ancienne Taxe Professionnelle (CFE)					268 853.00	(déjà perçu avec la 3CI)						
<b>TOTAL DES AC</b>					<b>378 308.79</b>							



I – TAXES PRINCIPALES (dans les rôles généraux de 2017)

Taxe d'habitation (TH) :	Taux	Base	Produit	Lissage
- Commune.....	8,09	6 785 960	548 984	>>>
- Majoration résidences secondaires...	>>>	>>>		>>>
- Syndicat.....				>>>
- EPCI.....	12,50	6 784 215	848 027	>>>
Dont <b>TOTAL PRODUIT</b>			1 397 011	
<b>Taxe d'habitation locaux vacants (THLV) :</b>				
- Commune.....				>>>
- Syndicat.....				>>>
- EPCI.....				>>>
<b>TOTAL PRODUIT</b>				
<b>Taxe sur le Foncier Bâti (TFPB) :</b>				
- Commune.....	21,64	4 432 245	959 075	-63
- Syndicat.....				
- EPCI.....	3,10	4 432 245	137 323	-77
- Département.....	21,42	4 525 291	949 697	-19 620
<b>TOTAL PRODUIT</b>			2 046 095	
<b>Taxe sur le Foncier Non Bâti (TFPNB) :</b>				
- Commune.....	20,12	99 533	20 026	>>>
- Syndicat.....				>>>
- EPCI.....	10,98	99 533	10 929	>>>
<b>TOTAL PRODUIT</b>			30 955	
<b>Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) :</b>				
- Commune.....				
- Syndicat.....				
- EPCI (additionnelle / unique).....	22,56	576 620	132 182	2 097
(fiscalité de zone).....	21,63	17 650	2 756	-1 062
(fiscalité éolienne).....				
<b>TOTAL PRODUIT</b>			134 938	
<b>Taxe additionnelle spéciale annuelle Ile-de-France :</b>				
- Taxe foncière bâtie.....				
- Cotisation foncière entreprises.....				
<b>GEMAPI :</b>				
- Taxe foncière bâtie.....				
- Taxe foncière non bâtie.....				>>>
- Taxe d'habitation.....				>>>
- Cotisation foncière entreprises.....				

Taxe additionnelle au foncier non bâti	Taux	Base	Produit
	40,08	51 467	20 628
Perçue au profit de : EPCI			

II – DCRTP / GIR CONCERNANT LA COMMUNE

Dotations de compensation de la réforme de la taxe prof. (DCRTP):	
Garantie individuelle de ressources (GIR):	-274 680

III – TAXES ANNEXES

<b>Taux pour frais de chambre</b>	
D'agriculture.....	6,66
De chambre de commerce et d'industrie.....	2,57
De chambre de métiers et de l'artisanat :	
- Droits fixes.....	129
- Droit additionnel.....	3,64
- Contribution et majoration perçues par :	
- Le fonds d'assurance formation artisans.....	67
- Le fonds de promotion de l'artisanat.....	11
- Le conseil régional de formation.....	47
<b>Taxe spéciale d'équipement additionnelle à la</b>	
Taxe d'habitation.....	0,06260
Taxe foncière bâtie.....	0,12600
Taxe foncière non bâtie.....	0,19700
Cotisation foncière des entreprises.....	0,40600
<b>Cotisation caisse assurance accident agricole</b>	
Droit proportionnel.....	
<b>Taxe sur les pylônes.....</b>	

A SAINT-LO

Le 21/12/17

LE DIRECTEUR DEPARTEMENTAL DES FINANCES PUBLIQUES  
 DANIELLE ROGER

I – TAXES PRINCIPALES (dans les rôles généraux de 2017)

Taxe d'habitation (TH) :	Taux	Base	Produit	Lissage
- Commune.....	8,09	6 785 960	548 984	>>>
- Majoration résidences secondaires...	>>>	>>>		>>>
- Syndicat.....				>>>
- EPCI.....	12,50	6 784 215	848 027	>>>
Dont <b>TOTAL PRODUIT</b>			1 397 011	
<b>Taxe d'habitation locaux vacants (THLV) :</b>				
- Commune.....				>>>
- Syndicat.....				>>>
- EPCI.....				>>>
<b>TOTAL PRODUIT</b>				
<b>Taxe sur le Foncier Bâti (TFPB) :</b>				
- Commune.....	21,64	4 432 245	959 075	-63
- Syndicat.....				
- EPCI.....	3,10	4 432 245	137 323	-77
- Département.....	21,42	4 525 291	949 697	-19 620
<b>TOTAL PRODUIT</b>			2 046 095	
<b>Taxe sur le Foncier Non Bâti (TFPNB) :</b>				
- Commune.....	20,12	99 533	20 026	>>>
- Syndicat.....				>>>
- EPCI.....	10,98	99 533	10 929	>>>
<b>TOTAL PRODUIT</b>			30 955	
<b>Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) :</b>				
- Commune.....				
- Syndicat.....				
- EPCI (additionnelle / unique).....	22,56	576 620	132 182	2 097
(fiscalité de zone).....	21,63	17 650	2 756	-1 062
(fiscalité éolienne).....				
<b>TOTAL PRODUIT</b>			134 938	
<b>Taxe additionnelle spéciale annuelle Ile-de-France :</b>				
- Taxe foncière bâtie.....				
- Cotisation foncière entreprises.....				
<b>GEMAPI :</b>				
- Taxe foncière bâtie.....				
- Taxe foncière non bâtie.....				>>>
- Taxe d'habitation.....				>>>
- Cotisation foncière entreprises.....				

Taxe additionnelle au foncier non bâti	Taux	Base	Produit
	40,08	51 467	20 628

Perçue au profit de :

II – DCRTP / GIR CONCERNANT LA COMMUNE

Dotations de compensation de la réforme de la taxe prof. (DCRTP):	
Garantie individuelle de ressources (GIR):	-274 680

III – TAXES ANNEXES

<b>Taux pour frais de chambre</b>	
D'agriculture.....	6,66
De chambre de commerce et d'industrie.....	2,57
De chambre de métiers et de l'artisanat :	
- Droits fixes.....	129
- Droit additionnel.....	3,64
- Contribution et majoration perçues par :	
- Le fonds d'assurance formation artisans.....	67
- Le fonds de promotion de l'artisanat.....	11
- Le conseil régional de formation.....	47
<b>Taxe spéciale d'équipement additionnelle à la</b>	
Taxe d'habitation.....	0,08260
Taxe foncière bâtie.....	0,12600
Taxe foncière non bâtie.....	0,19700
Cotisation foncière des entreprises.....	0,40600
<b>Cotisation caisse assurance accident agricole</b>	
Droit proportionnel.....	
<b>Taxe sur les pylônes.....</b>	

A SAINT-LO

Le 21/12/17

LE DIRECTEUR DEPARTEMENTAL DES FINANCES PUBLIQUES  
 DANIELLE ROGER

Pour extrait conforme aux rôles de 2017

Nous avons perçu le FPIC (Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (de l'ex 3CI) à hauteur de 42 708€ contre 25 000€ inscrits et les droits de mutation prévus à hauteur de 200 000€ se sont finalement élevés à 235 920.80€

**Chapitre 74 : Dotations et participations :**

Prévu 968 573€ - réalisé : 1 005 119.32€

La DGF s'est élevée à 426 169 € contre 456 823.00€ en 2016..., (elle avait été estimée à hauteur de 393 823.00) les autres participations sont quasi identiques aux prévisions. Le Fonds Départemental de la Taxe Professionnelle (amené à disparaître) que nous avons estimé à 67 000€ et a été perçu à hauteur de 59 633€

**Chapitre 75 : Produits de gestion courante :**

Prévu 201 400.00€ – réalisé 171 289.26€ :

25 000€ de produits divers de gestion courante non réalisés. (Estimatif variable)

Pour mémoire : recettes centre Eugène Godey : 39 384.01€

[Chapitre 76](#) : Part Crédit Agricole

[Chapitre 77](#) : Prévu : 117 600.00 – Réalisé : 88 316.21€

Produits exceptionnels : remboursements de sinistres. (Remboursement assurance affaire CAILLET : 75 000€)

## **SECTION D'INVESTISSEMENT :**

### **DEPENSES :**

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>				
<b>Chapitre</b>	<b>Voté 2016</b>	<b>Réalisé 2016</b>	<b>Vote 2017</b>	<b>Réalisé 2017</b>
001, Solde exécution investissement reporté	625 728.63		717 588.17	
13 Subventions d'investissement	31 708.02	31 708.02		
16, Remboursement d'emprunts	308 000.00	307 476.22	382 320.00	382 301.64
20, Immobilisations incorporelles	34 300.00	30 948.35	76 824.00	43 824.00
204, Subventions d'équipement versées	115 200.00	93 398.74	103 653.48	74 605.85
21, Immobilisations corporelles	316 722.01	245 400.34	534 171.00	473 048.95
23 Immobilisations en cours	649 455.34	193 556.31	582 600.00	397 425.79
26- Participation et créances rattachées			22 365.00	22 365.00
040 - Opération ordres (travaux en régie)	33 000.00	48 495.87	30 000.00	45 852.63
041- Opérations patrimoniales	23 200.00	1 398.74	21 483.63	0.00
Restes à réaliser 2015				
<b>TOTAL</b>	<b>2 137 314.00</b>	<b>952 382.59</b>	<b>2 471 005.28</b>	<b>1 439 423.86</b>

### **Quelques détails des dépenses d'Investissement :**

[Chapitre 16](#) : Remboursement du capital des emprunts –

[Chapitre 20](#) : Immobilisation incorporelles :

Frais pour l'étude urbanistique.

[Chapitre 204](#) : Participation de la Commune au Conseil Départemental pour les voies cyclables

[Chapitre 21](#) : Immobilisations Corporelles :

Isolation de la Mairie :	8 654.88€
Remplacement d'une partie des menuiseries du Centre Accueil :	10 125.19€
Travaux au stade	28 000.00€
Enrochements Barneville-Plage	234 814.00€
Acquisition de Matériel (Désherbeur mécanique, tables, bancs, petit équipement)	27 225.00€
Matériel Informatique (Mairie, wifi salle des Douits, tablettes école...)	10 233.00€
Aire de Jeux Barneville-Plage	9 450.00€

[Chapitre 23](#) : Immobilisations incorporelles :

Skate Park 267 903.31€

Voirie (parking rue dessous le bourg, rue de la gaieté, rue

G. Le Conquérant, Hameau Toulorge, Parking Mairie...) et éclairage Public

(Remplacement de 30 luminaires boules, et éclairage Rue de la Corderie Et Chemin de l'Islet)

129 522.48€

Chapitre 26 : Participation et créances rattachées

Participation SPL Tourisme

22 365.00€

**Total des dépenses d'investissement 2017 : 1 439 423.86€.**

**RECETTES :**

<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>				
<b>Chapitre</b>	Voté 2016	Réalisé 2016	vote 2017	Réalisé 2017
001 - Excédent antérieur reporté				
021, Virement de la section de fonctionnement	690 321.97		616 845.31	
024, Produits des cessions			55 000.00	0.00
040, Opérations d'ordre en section	24 011.25	46 961.99	79 756.53	70 760.69
041- Opérations patrimoniales	23 200.00	1 398.74	21 483.63	0.00
10, Dotations Fonds divers réserves	768 135.44	709 475.24	836 432.67	855 092.81
13 Subventions d'investissement	326 577.56	102 687.08	368 445.00	95 756.60
16, Emprunt et dettes assimilées	299 087.78	0.00	493 042.14	0.00
20- immobilisation incorporelles	5 980.00	0.00		
23 - Immobilisation en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>2 137 314.00</b>	<b>860 523.05</b>	<b>2 471 005.28</b>	<b>1 021 610.10</b>

La Commune n'a réalisé aucun emprunt pour l'année 2017, les investissements ont été autofinancés. Cependant les recettes sont inférieures aux dépenses, le résultat de l'année 2017 sera donc grevé de la différence.

**Chapitre 040** : opération d'ordre entre sections : plus-values, Sortie de biens, effacement réseaux, amortissements...

**Chapitre 10** :

FCTVA : 73 802.00  
 Taxes d'aménagement (Ex taxe locale d'équipement): (+ 6000€/2016) 36 232.48  
 Réserves (prélèvement sur excédent fonctionnement N-1 : €) : 715 432.67  
 Dons et legs (amis de la chapelle : participation aux travaux) 29 625.66

**Chapitre 13 : subventions** :

95 756.60

(subvention EDF Grand chantier, DDTM pour rechargement plages, Etat pour participation tablettes école, avances DETR éclairage public Et skate park, agence de l'eau pour désherbeur thermique, DRAC pour Travaux église..)

**Chapitre 16** : Emprunts : 0

**RESULTATS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 :**

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>				
Dépenses année N	3 318 601.10	2 917 516.07	2 985 110.85	2 907 678.78
Recettes Année N	3 768 377.94	3 590 108.12	3 520 626.83	3 710 206.89
Résultats de l'exercice (excédent)	449 776.84	672 592.05	535 515.98	802 528.11
Excédent reporté (N-1)	441 528.92	169 697.61	252 154.22	72 237.53
Excédent de fonctionnement cumulé	<b>891 305.76</b>	<b>842 289.66</b>	<b>787 670.20</b>	874 765.64
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>				
Dépenses année N	2 349 866.36	1 530 030.30	952 382.59	1 439 423.86
Recettes Année N	1 922 595.94	2 097 399.84	860 523.05	1 021 610.10
Résultat de l'exercice	-427 270.42	567 369.54	-91 859.54	-417 813.76
Résultat reporté N-1	-765 827.75	-1 193 098.17	625 728.63	717 588.17
Résultats définitifs (déficit cumulé)	<b>-1 193 098.17</b>	<b>-625 728.63</b>	<b>-717 588.17</b>	-1 135 401.93
Résultats des deux sections		<b>216 561.03</b>	<b>70 082.03</b>	-260 791.79
Restes à réaliser dépenses	89 274.00	57 921.35	157 406.50	78 070.33
Restes à réaliser recettes	560 764.02	93 514.54	159 562.00	181 876.75
Différence des restes à réaliser	471 490.02	35 593.19	2 155.50	103 806.42
<b>Résultat global</b>				
Dépenses N + restes à réaliser	2 439 140.36	1 587 951.65	1 735 517.72	1 517 494.19
Recettes N + restes à réaliser + résultats reporté	1 717 532.21	997 816.21	1 020 085.05	485 898.68
Besoin de financement	<b>-721 608.15</b>	<b>-590 135.44</b>	<b>-715 432.67</b>	-1 031 595.51
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>				
Excédent de fonctionnement	891 305.76	842 289.66	787 670.20	874 765.64
Besoin de financement investissement	721 608.15	590 135.44	715 432.67	-1 031 595.51
<b>Résultat Année N</b>	<b>169 697.61</b>	<b>252 154.22</b>	<b>72 237.53</b>	<b>-156 829.87</b>

	Investissement		Fonctionnement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés	717 588.17			787 670.20	717 588.17	787 670.20
Part affectée à l'investissement			715 432.67			
TOTAL				<b>72 237.53</b>	717 588.17	72 237.53
Opérations de l'exercice	1 439 423.86	1 021 610.10	2 907 678.78	3 710 206.89	4 347 102.64	4 731 816.99
résultats de l'exercice	417 813.76			802 528.11		384 714.35
TOTAUX	2 157 012.03	1 021 610.10	3 623 111.45	4 497 877.09	5 780 123.48	5 519 487.19
Résultats de clôture	1 135 401.93			874 765.64		-260 636.29
Restes à réaliser	78 070.33 €	181 876.75				
totaux cumulés	1 213 472.26	181 876.75				0.00
Résultats définitifs	1 031 595.51			874 765.64		-156 829.87

A ces résultats, il convient d'ajouter une opération atypique en raison de la clôture définitive du budget annexe du service des eaux au 31 Décembre 2016.

En effet, cette clôture implique que les résultats de ce budget annexe qui sont les suivants :

En section d'investissement : excédent de 157 274.21€ et en section de fonctionnement : excédent de 231 337.62€ (soit un total excédentaire de 388 611.83€) soient reportés au budget principal.

**Avec intégration des excédents du budget annexe du service des eaux au 31.12.2016**

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>				
Dépenses année N	3 318 601.10	2 917 516.07	2 985 110.85	2 907 678.78
Recettes Année N	3 768 377.94	3 590 108.12	3 520 626.83	3 710 206.89
Résultats de l'exercice (excédent)	449 776.84	672 592.05	535 515.98	802 528.11
Excédent reporté (N-1)	441 528.92	169 697.61	252 154.22	72 237.53
Intégration excédent Budget eau				231 337.62
Excédent de fonctionnement cumulé	891 305.76	842 289.66	787 670.20	1 106 103.26
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>				
Dépenses année N	2 349 866.36	1 530 030.30	952 382.59	1 439 423.86
Recettes Année N	1 922 595.94	2 097 399.84	860 523.05	1 021 610.10
Résultat de l'exercice	-427 270.42	567 369.54	-91 859.54	-417 813.76
Résultat reporté N-1	-765 827.75	-1 193 098.17	625 728.63	717 588.17
Intégration excédent budget eau				157 274.21
Résultats définitifs (déficit cumulé)	-1 193 098.17	-625 728.63	-717 588.17	-978 127.72
Résultats des deux sections		216 561.03	70 082.03	127 975.54
Restes à réaliser dépenses	89 274.00	57 921.35	157 406.50	78 070.33
Restes à réaliser recettes	560 764.02	93 514.54	159 562.00	181 876.75
Différence des restes à réaliser	471 490.02	35 593.19	2 155.50	103 806.42
<b>Résultat global</b>				
Dépenses N + restes à réaliser	2 439 140.36	1 587 951.65	1 735 517.72	1 517 494.19
Recettes N + restes à réaliser + résultats reporté	1 717 532.21	997 816.21	1 020 085.05	643 172.89
Besoin de financement	-721 608.15	-590 135.44	-715 432.67	-874 321.30
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>				
Excédent de fonctionnement	891 305.76	842 289.66	787 670.20	1 106 103.26
Besoin de financement investissement	721 608.15	590 135.44	715 432.67	874 321.30
<b>Résultat Année N</b>	169 697.61	252 154.22	72 237.53	231 781.96

résultats du budget annexe du service de	Investissement		Fonctionnement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés	717 588.17			787 670.20	717 588.17	787 670.20
Résultats reportés Budget eau		157 274.21		231 337.62		
Part affectée à l'investissement			715 432.67			
TOTAL				72 237.53	717 588.17	72 237.53
Opérations de l'exercice	1 439 423.86	1 021 610.10	2 907 678.78	3 710 206.89	4 347 102.64	4 731 816.99
résultats de l'exercice	417 813.76			802 528.11		384 714.35
TOTAUX	2 157 012.03	1 178 884.31	3 623 111.45	4 729 214.71	5 780 123.48	5 908 099.02
Résultats de clôture	978 127.72			1 106 103.26		127 975.54
Restes à réaliser	78 070.33 €	181 876.75				
totaux cumulés	1 056 198.05	181 876.75				0.00
Résultats définitifs	874 321.30			1 106 103.26		231 781.96

Montants à reprendre au Budget Primitif 2018 :

Déficit investissement (dépense) : 978 127.72 € (article 001)

Besoin de financement (réserves) : 874 321.30 € (article 1068 Recette investissement)

Excédent de fonctionnement : 231 781.96€ (article 002 : Recette Fonctionnement)

Commentaires :

Il faut rappeler l'incidence du montant de la dette en capital sur le budget et plus particulièrement sur la section de fonctionnement pour le calcul de la capacité d'autofinancement.

**L'épargne Brute**, appelée aussi **Capacité d'autofinancement** (CAF) correspondant à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement. Cet excédent permet à une collectivité de :

- Faire face au remboursement de la dette en capital
- Financer tout ou partie de ses investissements.

C'est un outil de « pilotage » incontournable des budgets locaux qui permet donc

- D'identifier l'aisance de la section de fonctionnement
- De déterminer la capacité à investir de la collectivité.

L'épargne de gestion courante correspond l'épargne brute diminuée du remboursement des intérêts de la dette.

L'Épargne nette correspond à l'épargne de gestion après déduction de l'annuité de dette

**En 2017**

Dépenses réelles de fonctionnement : 2 907 678.78

Recettes réelles de fonctionnement : 3 710 206.89

**Epargne Brute : 802 528.11**

Remboursement des intérêts de la dette : 79 089.09

**Epargne de gestion courante 723 439.02**

Remboursement du Capital des Emprunts : 382 301.64

**Epargne nette : 341 137.38**

**Pour mémoire 2016 :**

*Dépenses réelles de fonctionnement : 2 985 110.85*

*Recettes réelles de fonctionnement : 3 520 626.83*

***Epargne Brute : 535 515.98***

*Remboursement des intérêts de la dette : 99 124.89*

***Epargne de gestion courante 436 391.09***

*Remboursement du Capital des Emprunts 307 476.22*

***Epargne nette : 128 914.87***

Pour information : Anuités (intérêts et capital) au 31 Décembre :

Année	Budget communal	Budget Annexe Assainissement	Budget Annexe Port	Total
2012	447 451.10	17 317.11	84 685.92	549 454.13
2013	426 373,16	14 181.08	80 938.59	521 492.83
2014	463 888.23	16 431.22	96 301.56	576 621.01
2015	772 743.00	11 830.00	90 159.60	849 775.55
2016	406 610.00	11 830.00	95 602.98	579 891.76
2017	461 390.73	18 566.33	89 713.56	569 670.62

**Capital restant dû au 31 Décembre 2017**

Capital restant du au 31 Décembre	2013	2014	2015	2016	2017
COMMUNE	2 849 443.28	3 618 507.18	3 332 585.14	2 998 367.34	3 004 809.47
SERVICE DU PORT	557 341.98	478 109.38	501 315.93	419 732.34	409 732.34
SERVICE ASSAINISSEMENT	105 291.12	160 860.00	149 030.00	238 245.00	132 400.00
TOTAL	3 512 076.38	4 257 476.56	3 982 931.07	3 656 344.68	3 546 941.81

**LES BUDGETS ANNEXES :**

**Le Compte Administratif 2017 - Service du Port :**

Présentation générale

Budget Portuaire	2016	2017
<b>Section de Fonctionnement</b>		
Dépenses	641 988.65	608 992.96
Recettes	696 578.59	679 585.13
Résultats de l'année	54 589.94	70 592.17
<b>Section d'investissement</b>		
Dépenses	160 585.61	105 258.10
Recettes	91 298.93	58 869.35
Résultats de l'année	-69 286.68	-46 388.75
Résultats globaux	-14 696.74	24 203.42

**Dépenses de Fonctionnement :**

Fonctionnement -Dépenses :	voté 2016	Réalisé 2016	Voté 2017	Réalisé 2017
002 Résultat exploitation reporté				
011 - Charges à caractère général	326 630.00	324 864.47	399 300.00	313 293.27
012 - Charges de Personnel	255 336.00	245 144.45	241 914.00	224 965.99
042 - Dotations aux amortissements	49 421.00	49 421.00	58 869.35	58 869.35
65 - Autres charges de gestion courante	15 569.78	10 217.00	10 020.00	3 750.32
66- Intérêts des emprunts	14 470.10	12 297.54	12 469.51	8 058.14
67 - Charges exceptionnelles	1 400.00	43.26	1 000.00	55.89
023 - Virement à la section d'investissement	100 608.22		95 452.18	
<b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>763 435.10</b>	<b>641 987.72</b>	<b>819 025.04</b>	<b>608 992.96</b>

## Chapitre 11

**Le chapitre 11 correspond aux dépenses nécessaires au fonctionnement du service portuaire :**

74 150€ ont été consacrés aux dragages du banc de sable et au bourrelet devant la porte. La commune a pris à sa charge les extractions nécessaires aux enrochements 2017.

Bons de commandes	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
					procédure urgence			
Banc de sable	12 000M3	15000m3	12365m3	12376m3	7 000m3 environ	18000 m3	13830 m3 + 7 550m3 en novembre	7000 + 6400(enrochements)
							(24 350€) + 30 272€	
Bourrelet devant porte	9 000M3	7 500m3		5000m3		6240m3	6630 m3	12 000 (49 800€)
Chenal au niveau cale ventrillon	3 000M3							
Derrière la balise verte / comblement algues							3210 m3	
Coût HT	70 660.00	73 029	32 088.00 €	46 774.93 €	45 210.00 €	52 384.00 €	50 393.30 €	74150 budget portuaire et 30 272 Budget communal

En 2017, ce sont donc 13 400m<sup>3</sup> qui ont été dragués à l'entrée du chenal et 12 000m<sup>3</sup> devant la porte du bassin.

Entretien des espaces verts : 10 200€

Entretien des pontons : 17 506€

Enlèvement des emballages souillés : 1 200€

Entretien ventilation mécanique : 1 907€...

## Chapitre 12 : Dépenses de personnel :

Madame LEBLOND, agent titulaire en charge de l'entretien des locaux (bureaux, sanitaires, gare maritime...) a fait valoir ses droits à la retraite au 1<sup>er</sup> Mars 2017, elle est remplacée par du personnel ASTRE.

Pierrick LEDARD et Eric GOHEL, promus après examen au grade supérieurs ont été nommés au 01.01.2017.

## Chapitre 042 : Amortissements

## Chapitre 65 : Admissions en non valeur

3750.32€ (créances) – 2 déchéances de propriété de navires sont prononcées.

### Chapitre 66 : remboursement des intérêts d'emprunt.

8 058.14€ - 5 emprunts sont actuellement encore actifs sur ce budget.

### Recettes de Fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	voté 2016	Réalisé 2016	Voté 2017	Réalisé 2017
002- Résultat d'exploitation reporté	70 066.10		124 656.04	
013 - Atténuation de charges	4 000.00	5 981.47	3 000.00	2 291.76
042- Opérations d'ordre entre sections	18 869.00	18 869.00	18 869.00	18 869.00
70- Vente de produits, prestations	658 500.00	657 501.90	662 000.00	638 202.04
74- Subvention d'exploitation				
75 - Autres produits de gestion courante	1 500.00	0.16	500.00	0.00
77 - Produits exceptionnels	10 500.00	14 226.05	10 000.00	20 222.33
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>763 435.10</b>	<b>696 578.58</b>	<b>819 025.04</b>	<b>679 585.13</b>

### Chapitre 013 :

Remboursement par l'assurance des congés maladie du personnel : (concerne Madame LEBLOND, en maladie avant son départ en retraite)

Chapitre 70 : Locations des anneaux et visiteurs bassin ... 622 775.22€ contre 636 078.95 en 2016 et 15 426.82€ pour les locations diverses contre 21 422.96€ en 2016.

Chapitre 77 : prévu : 10 000€ - réalisé : 20 223.33€

Dégrèvement d'impôts : 8 674€ (intervention de FIDORG) et 9 644,33€ : remboursement par l'assurance des dégâts occasionnés par la tempête sur le ponton E et 1150€ (remboursement par l'assurance de Côté Cour, Côté Jardin d'un mât d'éclairage abîmé par cette entreprise)

### Dépenses d'Investissement :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Voté 2016	Réalisé 2016	Voté 2017	Réalisé 2017
001- Solde reporté (déficit)				
040 - Opérations d'ordre entre sections	18 869.00	18 869.00	18 869.00	18 869.00
041- Opérations patrimoniales	35 480.00	35 480.00		
16 Emprunts et dettes assimilés	81 853.59	81 583.59	85 530.40	81 655.42
20 Immobilisations incorporelles	500.00	0.00	1 000.00	
21 Immobilisations corporelles	147 264.00	24 653.02	110 500.00	4733.68
23 Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>283 966.59</b>	<b>160 585.61</b>	<b>215 899.40</b>	<b>105 258.10</b>

### CHAPITRE 040 : Amortissement

CHAPITRE 16 : remboursement du Capital des emprunts

Chapitre 21 : remplacement d'une borne inox quai de pêche

### Recettes d'investissement :

RECETTES D'INVESTISSEMENT	voté 2016	Réalisé 2017	Voté 2017	Réalisé 2017
001, Excédent antérieur reporté	85 602.07		16 315.39	
021 - virement de la section de fonct.	100 608.22		95 452.18	
040 - Opérations d'ordre entre sections	49 421.00	49 421.00	58 869.35	58 869.35
041- Opérations patrimoniales	35 480.00	35 480.00		
10 Dotations, fonds divers, réserves	6 397.93	6 397.93		
23 - Immobilisations en cours				
13 Subventions d'investissement				
16 Emprunt en euros	6 457.37		45 262.48	
<b>TOTAL</b>	<b>283 966.59</b>	<b>91 298.93</b>	<b>215 899.40</b>	<b>58 869.35</b>

### RESULTATS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 :

Service Portuaire	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>				
Dépenses année N	648 482.06	662 275.55	641 988.65	608 992.96
Recettes Année N	670 544.59	686 012.01	696 578.59	679 585.13
Résultats de l'exercice (excédent)	22 062.53	23 736.46	54 589.94	70 592.17
Excédent reporté (N-1)	30 665.04	52 727.57	70 066.10	124656.04
Excédent de fonctionnement cumulé	<b>52 727.57</b>	<b>76 464.03</b>	<b>124 656.04</b>	<b>195 248.21</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>				
Dépenses année N	148 359.75	97 745.45	160 585.61	105258.1
Recettes Année N	126 794.19	170 467.22	91 298.93	58869.35
Résultat de l'exercice	-21 565.56	72 721.77	-69 286.68	-46388.75
Résultat reporté N-1	34 445.86	12 880.30	85 602.07	16315.39
Résultats définitifs	<b>12 880.30</b>	<b>85 602.07</b>	<b>16 315.39</b>	-30073.36
Restes à réaliser dépenses	5 040.00	92 000.00	0.00	0
Restes à réaliser recettes				
Différence des restes à réaliser	-5 040.00	-92 000.00	0.00	0
<b>Résultat global</b>				
Dépenses N + restes à réaliser	153 399.75	189 745.45		
Recettes N + restes à réaliser + résultats reportés	161 240.05	183 347.52		
Résultat	<b>7 840.30</b>	<b>-6 397.93</b>		
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>				
Excédent de fonctionnement	52 727.57	76 464.03	124 656.04	195248.21
Excédent ou déficit d'investissement	7 840.30	6 397.93	16 315.39	-30 073.36
<b>Résultat Année N</b>	<b>60 567.87</b>	<b>70 066.10</b>	<b>140 971.43</b>	<b>165 174.85</b>

COMPTES ANNEXES POUR LE SERVICE PORTUAIRE 2017						
	Investissement		Fonctionnement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		16 315.39		124 656.04		140 971.43
Opérations de l'exercice	105 258.10	58 869.35	608 992.96	679 585.13	714 251.06	738 454.48
<i>résultats de l'exercice</i>	46 388.75			70 592.17	-24 203.42	
TOTAUX	105 258.10	75 184.74	608 992.96	804 241.17	714 251.06	879 425.91
Résultats de clôture	30 073.36			195 248.21		165 174.85

### Le Compte Administratif 2017 – Service de l'Assainissement :

Présentation générale :

Service Assainissement	2016	2017
<b>Section de Fonctionnement</b>		
Dépenses	724 441.40	580 993.13
Recettes	794 440.54	629 649.05
Résultats de l'année	69 999.14	48 655.92
<b>Section d'investissement</b>		
Dépenses	483 592.23	304 396.03
Recettes	274 003.44	362 488.28
Résultats de l'année	-209 588.79	58 092.25
Résultats globaux	-139 589.65	106 748.17

### Les Dépenses de Fonctionnement :

ASSAINISSEMENT	Voté 2016	Réalisé 2016	Voté 2017	Réalisé 2017
Fonctionnement - Dépenses :				
002 Résultat exploitation reporté				
011 - Charges à caractère général	728 058.25	551 583.77	483 250.00	364 178.89
012 - Charges de Personnel	52 989.00	51 199.49	50 000.00	18 736.15
014 Atténuation de produits			50 000.00	45 856.80
042 - Dotations aux amortissements	110 236.96	110 236.96	129 022.00	146 522.03
65 - Autres charges de gestion courante	15 100.00	9 394.67	12 200.00	5 414.66
66- Intérêts des emprunts			0.00	0.00
67 - Charges exceptionnelles	1 995.04	2 026.51	4 000.00	284.60
023 - Virement à la section d'investissement	343 457.89		353 271.03	
<b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 251 837.14</b>	<b>724 441.40</b>	<b>1 081 743.03</b>	<b>580 993.13</b>

**Chapitre 11 :** Le chapitre 011 comprend quelques fournitures pour le fonctionnement du service, mais la plus grosse dépense de ce chapitre (354 830€) correspond au reversement à la SAUR (délégataire) de l'encaissement sur la facturation assainissement de la part « fermier ».

**Chapitre 012 :** Aucun salaire n'est versé sur ce budget, il s'agit du remboursement de la part des salaires de Madame BOJARSKI et de Monsieur LEBRANCHU lorsqu'ils travaillent pour le service assainissement : Peu élevé cette année, Madame BOJARSKI ayant été absente un peu plus de 4 mois et compte tenu du peu d'intervention sur le réseau, Monsieur LEBRANCHU a très peu œuvré pour ce service. Pour mémoire, depuis le transfert du service des eaux au SDEAU 50 et en prévision du transfert du service assainissement à la CAC

(depuis le 01.01.2018), Monsieur LEBRANCHU, très polyvalent et compétent en électricité est affecté pour une grande partie de son temps au service bâtiment, en remplacement de Monsieur BOURDON, En retraite et de Monsieur THIENNETTE, en maladie.

**Chapitre 014** : Correspond à la redevance « modernisation des réseaux de collecte » versée à l'agence de l'eau.

**Chapitre 65** : Admissions en non valeurs et effacements de dettes

**Chapitre 67** : titres annulés.

### **Les Recettes de Fonctionnement :**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Voté 2016	Réalisé 2016	Voté 2017	Réalisé 2017
002- Résultat d'exploitation reporté	356 752.89		426 752.03	
042 - Opérations d'ordre entre sections	40 726.00	40 726.00	41 981.00	41 981.00
70 Vente de produits	650 000.00	547 353.75	603 000.00	587 327.77
75 Autres produits de gestion courante		2.54	10.00	224.28
77 Produits exceptionnels	206 358.25	206 358.25	10 000.00	116.00
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 253 837.14</b>	<b>794 440.54</b>	<b>1 081 743.03</b>	<b>629 649.05</b>

### **Chapitre 70 :**

Facturation : 520 329.91€ (499 654.81€ en 2016)

Travaux en régie : 16 404.06 € (40 000€ en 2016)

Redevance pour modernisation des réseaux de collecte : 50 591.10€

### **Chapitre 77 :**

En 2016 : Régularisation décompte part délégataire SAUR : compense la dépense du même montant.

### **Dépenses d'Investissement :**

ASSAINISSEMENT DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Voté 2015	Réalisé 2015	Voté 2016	Réalisé 2016	Voté 2017	Réalisé 2017
001- Solde reporté (déficit)						
040 - Opérations d'ordre entre sections	40 726.00	40 726.00	40 726.00	40 726.00	41 981.00	41 981.00
041 - Opérations patrimoniales					7 652.25	7 652.25
16 Emprunts et dettes assimilés	11 830.00	11 830.00	11 830.00	11 830.00	18 566.33	18 566.33
20 Immobilisations incorporelles	30 000.00	8 392.80	45 679.70	3 395.87	107 000.00	27 509.17
21 Immobilisations corporelles	3 000.00		83 000.00	2 974.00	60 652.25	0.00
23 Immobilisations en cours	1 277 428.73	47 459.97	1 224 974.67	424 666.36	771 280.98	208 687.28
<b>TOTAL</b>	<b>1 362 984.73</b>	<b>108 408.77</b>	<b>1 406 210.37</b>	<b>483 592.23</b>	<b>1 007 132.81</b>	<b>304 396.03</b>

**Chapitre 16** : Remboursement des prêts à taux 0 auprès de l'agence de l'eau.

**Chapitre 20** : Frais d'études : Réalisation de levés topographiques et d'études géotechniques sur le secteur de la plage (secteur Bd des Ecréhous) et sur le Cap pour la fin des travaux d'assainissement collectifs. Ces études ont été anticipées avant le transfert de la compétence à la CAC afin que cette dernière puisse continuer l'étude du dossier « fin des travaux assainissement collectif sur la commune)

**Chapitre 21** : 0

**Chapitre 23** : Fin du règlement de la tranche importante de réhabilitation du réseau eaux usées Rue du Bas Hamet (entre la station et le bourg) – tranche compliquée, en bordure du havre...

Chapitre 040 : Dotations aux amortissements

**Chapitre 041** : intégration de frais d'études sur tranche ancienne.

**Recettes d'Investissement :**

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Voté 2015	Réalisé 2015	Voté 2016	Réalisé 2016	Voté 2017	Réalisé 2017
001 Solde exécution reporté	237 066.89		389 280.52		179 691.73	
021 - virement de la section de fonct.	303 135.44		343 457.89		353 271.03	
040 - Opérations d'ordre entre sections	112 765.00	113 840.00	110 236.96	110 236.96	146 522.03	146 522.03
041 - Opérations patrimoniales					7 652.25	7 652.25
20 Immobilisations incorporelles					7 652.25	
13 Subventions d'investissement	375 065.00		375 065.00	62 721.48	312 343.52	208 314.00
10- Fonds divers - réserves	146 782.40	146 782.40				
16 Emprunt en euros (agence de l'eau)	188 170.00		188 170.00	101 045.00		
<b>TOTAL</b>	<b>1 362 984.73</b>	<b>260 622.40</b>	<b>1 406 210.37</b>	<b>274 003.44</b>	<b>1 007 132.81</b>	<b>362 488.28</b>

Les recettes relèvent en majorité d'un prêt à taux 0 de l'agence de l'eau et des subventions Agence de l'eau et du Conseil Départemental. En effet, la tranche de réhabilitation étant terminée, les subventions ont été demandées.

**Résultats du Compte Administratif :**

Service de l'assainissement	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>				
Dépenses année N	477 887.05	536 591.87	724 441.40	580 993.13
Recettes Année N	534 057.45	644 451.32	794 440.54	629 649.05
Résultats de l'exercice	56 170.40	107 859.45	69 999.14	48 655.92
Excédent reporté (N-1)	339 505.44	248 893.44	356 752.89	426 752.03
Excédent de fonctionnement	<b>395 675.84</b>	<b>356 752.89</b>	<b>426 752.03</b>	<b>475 407.95</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>				
Dépenses année N	420 004.89	108 408.77	483 592.23	304 396.03
Recettes Année N	365 452.72	260 622.40	274 003.44	362 488.28
Résultat de l'exercice	-54 552.17	152 213.63	-209 588.79	58 092.25
Résultat reporté N-1	291 619.06	237 066.89	389 280.52	179 691.73
Résultats définitifs	<b>237 066.89</b>	<b>389 280.52</b>	<b>179 691.73</b>	<b>237 783.98</b>
Restes à réaliser dépenses	439 919.29	653 500.96	322 799.02	0.00
Restes à réaliser recettes	56 070.00	563 235.00	312 343.52	0.00
Différence des restes à réaliser	-383 849.29	-90 265.96	-10 455.50	0.00
<b>Résultat global</b>				
Dépenses N + restes à réaliser	859 924.18	761 909.73	806 391.25	
Recettes N + restes à réaliser + résultats reporté	713 141.78	1 060 924.29	975 627.48	
Résultat	<b>-146 782.40</b>	<b>299 014.56</b>	<b>169 236.23</b>	
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>				
Excédent de fonctionnement	395 675.84	356 752.89	426 752.03	475 407.95
Excédent d'investissement 20	146 782.40	299 014.56	169 236.23	237 783.98
<b>Résultat Année N</b>	<b>248 893.44</b>	<b>655 767.45</b>	<b>595 988.26</b>	<b>713 191.93</b>

<b>Compte Administratif 2017 - Service de l'Assainissement</b>						
	<b>Investissement</b>		<b>Fonctionnement</b>		<b>Total</b>	
	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Résultats reportés		179 691.73		426 752.03		606 443.76
Besoin en financement						
Résultats		179 691.73		426 752.03		
Opérations de l'exercice	304 396.03	362 488.28	580 993.13	629 649.05	885 389.16	992 137.33
Résultats de l'exercice		58 092.25		48 655.92		106 748.17
<b>TOTAUX</b>	<b>304 396.03</b>	<b>542 180.01</b>	<b>580 993.13</b>	<b>1 056 401.08</b>	<b>885 389.16</b>	<b>1 598 581.09</b>
<b>Résultats de clôture</b>		<b>237 783.98</b>		<b>475 407.95</b>		<b>713 191.93</b>
Restes à réaliser					0.00	0.00
<b>Total</b>						
Résultats définitifs		<b>237 783.98</b>		<b>475 407.95</b>		<b>713 191.93</b>

### Le Service Extérieur des Pompes Funèbres :

COMPTE ANNEXE POUR LE SERVICE EXTERIEUR DES POMPES FUNEBRES		
	Fonctionnement	
	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		1442.05
Opérations de l'exercice	1442.05	377.55
TOTAUX	1442.05	1 819.60
Résultats de clôture		377.55

Le Conseil Municipal ayant pris la décision de ne plus assurer les creusages de fosses, ce budget est amené à disparaître.

### PREPARATION BUDGETAIRE 2018 :

#### Le Budget Communal :

#### Rappel des montants du Compte Administratif à reprendre au Budget primitif 2018 :

Section de Fonctionnement – recettes : excédent antérieur reporté : 231 781.96€ chapitre 002.  
Section d'investissement : Dépenses : Déficit antérieur reporté : 978 127.72€ (chapitre 001)  
Section d'investissement : Recettes : Réserves (prélèvement du montant du besoin de financement des investissements sur l'excédent de fonctionnement) : 874 321.30€ (article 1068)

Il devra également être inscrit, à titre exceptionnel les dépenses suivantes (excédents du budget annexe du service des eaux, à reverser au SDEAU50), conformément à la délibération de transfert :

#### En section de fonctionnement :

Compte 678 (dépense): 231 337.62

#### En section d'investissement :

Compte 1068 (dépense) : 157 274.21€

### Les dépenses de Fonctionnement :

DEPENSES Section de Fonctionnement			
Chapitre	vote 2017	Réalisé 2017	Propositions 2018
011 Charges à caractère général	1 017 590.00	929 549.15	1 024 902.00
012 Charges de personnel	1 402 217.00	1 399 130.53	1 405 879.00
65 - Autres charges de gestion courante	171 000.00	159 382.54	173 100.00
66 Charges financières	108 182.53	79 089.09	102 056.80
67 Charges exceptionnelles	11 800.00	1 797.78	233 802.62
042 Opérations d'ordre entre section	79 756.53	70 760.69	29 110.00
014 - Reversement GIR	286 500.00	267 969.00	303 570.00
TOTAL	3 077 046.06	2 907 678.78	3 272 420.42
023, Virement à la section d'investissement	616 845.31		646 008.45
TOTAL GLOBAL	3 693 891.37		3 918 428.87

## Chapitre 11 :

Ci-dessous, un récapitulatif du budget « technique » qui représente plus de la moitié des dépenses de ce chapitre.

Compte	désignation nomenclature	Détail	SSC	social	batiments	économiques	voirie	EV	Parc Mat.	TOTAUX 2018
60631	Produits ménagers	(produits entretien)	5 800		6 100	1 000				12 900
60632	Fournitures de petit équipement	(Pièces de rechanges matériels)	6 450	3 000	19 500	5 900	2 000	0	13 000	49 850
60633	Fourniture de voirie						8 000	0		8 000
60624	Autres fournitures	( produits pharmaceutiques)	700		300					1 000
6068	Autres fournitures	(fournitures et consommables)	5 400	0	21 400	3 400	10 000	8 370	16 800	65 370
6068	Autres fournitures	(signalétique)					7 000			7 000
60636	Autres fournitures	(vêtements et EPI)	250		5 500					5 750
6135	Locations mobilières	(citerne)				5 940				5 940
61522	Bâtiments	(entretien des immeubles)	8 700	0	14 750	5 500		1 000		29 950
615 231	Voies et réseaux	(voies et enlèvement algues...)					18 000	11 000		29 000
615 232	Entretien et réparations réseaux	(hydrocurage)					4 000			4 000
61551	Maintenance	Véhicules							2 800	2 800
6135	Locations et copies	Minolta + location citerne+ location camion	4 800	0	10 350	0	0	0	6 000	21 150
										0
61558	Autres biens mobiliers	(entretien mobilier)	1 700	0	1 000	0	8 000	0	0	10 700
6156	Maintenance		15 820	200	31800	5 230	51 500		1 000	105 550
61521	Entretien terrain		8 000					0		8 000
611	Prestations de services	(illuminations, contrats divers, taille arbres...)	13 260	0	6270	4 180	40 000		4 350	68 060
611		enlèvement algues, peinture au sol...		200	0	0				200
	TOTAL 611						40 000			68 260
6132	Location immeubles	(location PK)	0		0					0
6262	Frais de télécommunication	(lignes fixes et mobiles)	5 930		18 100	1 760				25 790
<b>SOUS TOTAL</b>			<b>76 810</b>	<b>3 400</b>	<b>135 070</b>	<b>32 910</b>	<b>148 500.00</b>	<b>20370</b>	<b>43950</b>	<b>461 010</b>
<b>ENERGIES</b>										
60611	Eau Assainissement		5 160		2 970	2 100		470		10 700
60612	Energie	(électricité)	42 600	120	67 990	5 050		0		115 760
60613	Energie	(électricité abonnement Dialège)			350					350
61621	Combustible	Fioul et gaz	12 000		5 000	25 600		800	300	43 700
62876	participation OMNS fluide BN		0							0
60622	Carburants		0						24 000	24 000
<b>SOUS TOTAL ENERGIES</b>			<b>59 760</b>	<b>120</b>	<b>76 310</b>	<b>32 750</b>	<b>0</b>	<b>1 270</b>	<b>24 300</b>	<b>194 510</b>
<b>TOTAUX</b>			<b>136 570</b>	<b>3 520</b>	<b>211 380</b>	<b>65 660</b>	<b>148 500</b>	<b>21 640</b>	<b>68 250</b>	<b>655 520</b>

Sont également inscrits sur ce chapitre, les dépenses liées au budget animation pour 98 250.00€, fêtes et cérémonies (32 000€), les honoraires : 20 000€, la médiathèque (15 000€), les fournitures administratives (16 000€), les produits d'entretien (12 900€), les frais d'affranchissement et de télécommunication (33 790€), les frais de fonctionnement de l'école et les transports 16 500€)...

La hausse sur le budget animation de 24 000€ correspond aux 14 000€ versés pour l'étape du Tour de France à la voile, et aux participations de 5000€ pour la CARTERET RETRO et 5000€ pour le Festival de Jazz.

Les augmentations subies sur l'électricité, les combustibles, le carburant, les frais d'affranchissements sont pris en compte.

Pour les frais téléphoniques, deux abonnements supplémentaires ont été pris en compte pour le WIFI Salle des Douits et pour les alarmes Salle du Parc et Salle des Douits.

Pour compenser ces hausses, les services ont été attentifs à limiter les dépenses sur le budget technique.

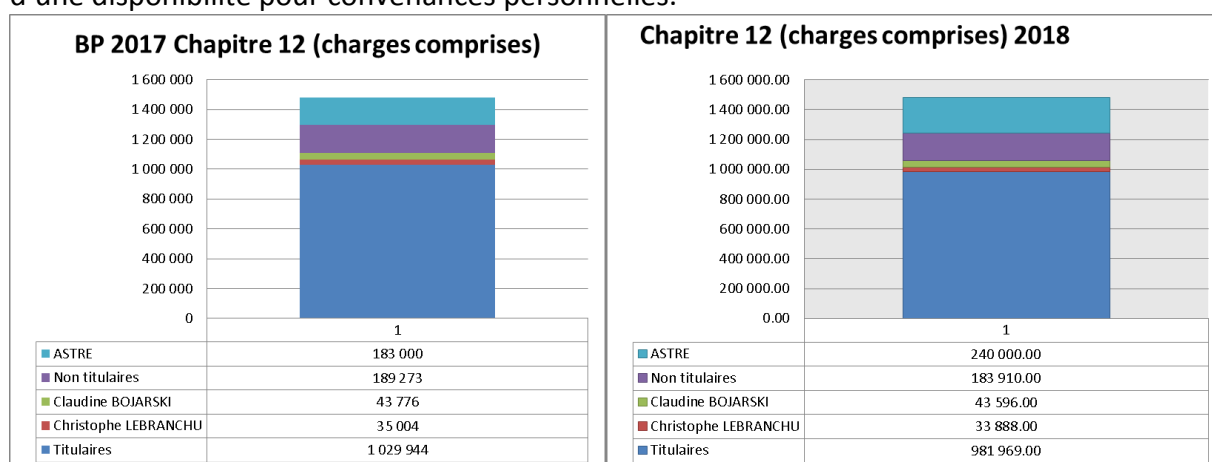
La ligne « maintenance », prestations de services, sont de gros postes, car les contrôles réglementaires sont de plus en plus nombreux. Pour exemple cette année, la qualité de l'air dans les écoles fait l'objet d'un contrôle, les contrôles sur les réseaux gaz se sont renforcés, ainsi que sur les aires de jeux. En 2018, les structures tentes et podium doivent également être réalisés...

Enfin le remboursement pour les fluides du pôle nautique est en nette progression, une analyse des dépenses d'électricité est nécessaire.

### **Chapitre 12 : Charges de personnel :**

En 2018, comme en 2017, les salaires du personnel du service assainissement (le service des eaux ayant été transféré au SDEAU 50) sont intégralement réglés la commune.

Un départ en retraite est prévu au 1<sup>er</sup> Juillet 2018 pour Monsieur THIENNETTE (agent qui est en congé longue maladie depuis l'année 2016) et Monsieur LELION bénéficie depuis le 1<sup>er</sup> Mars 2018 d'une disponibilité pour convenances personnelles.



En conclusion, la part salaire sur les deux années est quasiment identique, le Budget ASTRE, bien qu'essayant d'être contrôlé, est en progression.

Il est à noter que l'avantage avec le personnel ASTRE est la réactivité : on peut en effet avoir une personne pour une journée ou deux... si besoin. Enfin, pour les personnels recrutés sur le plus long terme, ils ne sont pas rémunérés en période de congés ou d'absences...

### **CHAPITRE 65 : Subventions aux associations et indemnités des élus :**

Pour les subventions : 65 000€ budgétisés. La somme qui sera soumise au vote 2018 est un peu moins élevée mais il est bon de laisser une marge pour d'éventuelles demandes en cours d'année. A noter que les subventions pour les festivals de la gliss, du jazz, la carteret retro et le tour de France à la voile sont inscrites sur le budget animations manifestations chapitre 11)

### **CHAPITRE 66 : Charges financières :**

Les intérêts jusqu'au 1<sup>er</sup> Janvier sont en légère baisse, mais un emprunt est réalisé en ce début d'année et les intérêts correspondants sont inscrits. Les ICNE sont inscrits à hauteur de 11 500 €. Ils devraient en fin d'année être en résultat négatif, mais les inscriptions comptables sont obligatoires

### **CHAPITRE 67 : Charges exceptionnelles :**

Titres annulés, plus-values sur immobilisations, intérêts moratoires...

Et au chapitre 678 : une somme de 231 337.68€ est inscrite pour le reversement au SDEAU 50 de l'excédent du budget Eau 2017 en raison du transfert de ce service au 31.12.2016.

#### **CHAPITRE 042 : Opérations d'ordre entre sections :**

Il s'agit des amortissements du compte 204 – participations aux organismes extérieurs :

Les effacements de réseaux (SDEM et F. TELECOM) et également les participations versées au Conseil Départemental pour les travaux de réfection du quai d'armement (initialement prévus sur le budget portuaire), ainsi qu'à la communauté d'agglomération (pôle de proximité), pour la participation à la cale du Pôle Nautique, et pour la participation au Conseil Départemental pour l'aménagement des bandes cyclables.

#### **CHAPITRE 014 : Reversement et restitution sur impôts et taxes :**

FNGIR (Fonds Nationale de Garantie Individuelles des ressources) : Inscription en 2018 de la dernière annuité 2017.

#### **POUR MEMOIRE :**

##### *LES FONDS NATIONAUX DE GARANTIE INDIVIDUELLE DES RESSOURCES (FNGIR)*

*Depuis 2011 chaque collectivité territoriale, prise individuellement, a vu ses pertes de recettes compensées à travers la création d'un fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR), dont la mission est de compenser les conséquences financières de la réforme de la fiscalité locale. Ce mécanisme de compensation «a neutralisé » en 2011 les impacts de la réforme : les territoires qui disposaient de ressources fiscales supplémentaires par rapport à la situation ex ante ont été écrêtés à due concurrence au profit de ceux dont les produits fiscaux étaient inférieurs à leur ancienne taxe professionnelle.*

*Autrement dit, les ressources fiscales des collectivités territoriales et des EPCI à fiscalité propre sont depuis 2011, diminuées d'un prélèvement au profit de ces fonds ou augmentées d'un reversement des ressources de ces même fonds, chaque année.*

#### **CHAPITRE 023 : Virement à section d'investissement.**

Ce chapitre permet d'équilibrer le budget par l'inscription du montant correspondant à la différence entre les recettes et les dépenses et qui sera versée en recette sur la section d'investissement.

Il faut rappeler que cette somme doit à minima couvrir le remboursement de la dette en capital.

Pour 2018 : 575 007.11 € pour un remboursement de capital de 400 440.00€ (y compris 2 trimestres pour le nouvel emprunt de 350 000€)

#### **LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

<b>RECETTES Section de Fonctionnement</b>			
<b>Chapitre</b>	Voté 2017	Réalisé 2017	Propositions 2018
002, Excédent antérieur reporté	72 237.53		231 781.96
013, Aténuation de charges	30 000.00	44 242.85	30 000.00
70 Produits des services	123 400.00	93 178.75	86 322.00
73, Impôts et Taxes	2 150 675.84	2 262 202.25	2 277 868.36
74, Dotations et participations	968 573.00	1 005 119.32	1 038 974.00
75, Autres produits de gestion courante	201 400.00	171 289.26	175 477.55
76, Produits financiers	5.00	5.62	5.00
77 produits exceptionnels	117 600.00	88 316.21	63 000.00
042 Opérations d'ordre entre section	30 000.00	45 852.63	15 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>3 693 891.37</b>	<b>3 710 206.89</b>	<b>3 918 428.87</b>

Elles sont constituées pour la plus grande partie du produit des services, des impôts et des dotations et participations.

**CHAPITRE 13** : Remboursement d'une partie des salaires des agents en maladie.

(En ce début d'année, plusieurs agents sont en congé longue maladie et ou en congé maladie < 6mois).

**CHAPITRE 70** : Produits des services :

Produits des régies, concessions dans les cimetières, redevances cabines de bains, restauration scolaire...

**CHAPITRE 73** : Impôts et taxes :

Il n'est pas envisagé de hausse des taux d'imposition, cependant, comme il l'a été validé l'an dernier, les données ont changé avec la création de l'agglomération du Cotentin.

La décision générale des élus de l'agglomération et des communes a été que la création de l'agglomération du cotentin ne devait en aucun cas avoir une répercussion quelle qu'elle soit sur les  
Pour rappel : situation avant et après la création de l'agglomération en 2017 :

### Simulation par commune des conséquences fiscales de la fusion : scénario "Charte"

Double objectif : neutralité financière pour la commune et neutralité fiscale pour le contribuable

Hypothèse relative aux abattements de TH communautaires: statu quo en 2017. Possibilité d'instituer une politique d'abattement communautaire en 2018 (non simulée)

#### BARNEVILLE-CARTERET

Avant fusion			
<b>Montants en euros</b>			
	Taux d'imposition (2016)		
	Commune	Intercom.	consolidé
Taxe habitation	13,24%	7,35%	20,59%
dont quote part TH	5,99%		
Taxe foncier bâti	16,48%	8,26%	24,74%
Taxe foncier non bâti	18,04%	13,78%	31,82%
<b>Bases d'imposit* (2016)</b>			
	Commune	Intercom.	
Taxe habitation	6 541 905	6 541 878	
Taxe foncier bâti	4 367 702	4 367 702	
Taxe foncier non bâti	99 947	99 947	
<b>Produits de fiscalité (2016)</b>			
	Commune	Intercom.	consolidé
Taxe habitation	866 148	480 828	1 346 976
Taxe foncier bâti	719 797	360 772	1 080 569
Taxe foncier non bâti	18 030	13 773	31 803
<b>Total avant fusion</b>	<b>1 603 976</b>	<b>855 373</b>	<b>2 459 349</b>
<b>Produits communaux des taxes d'habitation et foncières</b>			
Pdt CFE com. 2016			
Pdt TAFNB 2016 com.			
Pdt IFEI com. 2016			
Pdt CVAE com. 2016			
TASCOM com. 2016			
Comp. SPS com. 2014 actualisée			
Comp. recettes com. 2016			
<b>Produits communaux "post taxe professionnelle"</b>			<b>0</b>
Attribution de compensation (si FPU en 2016) (réf. 2015)			268 853
<b>Total des ressources communales avant fusion</b>			<b>1 872 829</b>

Après fusion			
<b>Montants en euros</b>			
	Taux d'imposition		
	Commune	Intercom.	consolidé
Taxe habitation	8,09%	12,50%	20,59%
Taxe foncier bâti	21,64%	3,10%	24,74%
Taxe foncier non bâti	20,12%	10,98%	31,10%
<b>Bases d'imposit* (réf. 2016)</b>			
	Commune	Intercom.	
Taxe habitation*	6 543 717	6 541 878	
Taxe foncier bâti	4 367 702	4 367 702	
Taxe foncier non bâti	99 947	99 947	
<b>Produits de fiscalité</b>			
	Commune	Intercom.	consolidé
Taxe habitation	529 242	817 735	1 346 976
Taxe foncier bâti	945 171	135 399	1 080 569
Taxe foncier non bâti	20 114	10 974	31 088
<b>Total après fusion</b>	<b>1 494 526</b>	<b>964 108</b>	<b>2 458 634</b>
<b>Produits communaux des taxes d'habitation et foncières</b>			
Attribution de compensation (AC) 2016			268 853
ou Attribution de compensation "post TP"			
+ AC "transfert de la quote-part du taux de TH départemental"			391 860
+/- AC "neutralisation de la variation des taux d'imposition"			-283 125
+ AC "règle de lien TH/TFNB"			715
<b>Attribution de compensation (hors transferts de charges)</b>			<b>378 303</b>
<b>Total des ressources communales après fusion (1ère année)</b>			<b>1 872 829</b>

Objectif de Stabilité de la pression fiscale pour le contribuable\*

\* Les écarts entre les bases de TH de la commune et celles de l'intercom (résultant de l'écart d'abattements de TH) peuvent entraîner une variation de la contribution consolidée (Commune + EPCI) de TH.

Stabilité de la pression fiscale globale

Stabilité des ressources communales (à bases d'imposit\* constantes)

### Pour l'année 2018, simulation du produit attendu sans augmentation des taux:

Les bases fiscales ont été transmises par les services fiscaux, elles sont donc mises à jour dans le tableau ci-dessous :

Pour la taxe d'habitation, nous n'avons encore reçu aucune notification des services de l'Etat suite à la décision du Gouvernement de supprimer cette taxe pour une partie des ménages. Nous proposons donc de maintenir l'intégralité de la TH. Quoiqu'il en soit, une attribution de compensation devrait être versée, le montant perçu restera le même.

Bases prévisionnelles notifiées le 21.03.18	Taux 2018	produit attendu
6 908 000.00	8.09	558 857.20
4489000	21.64	971 419.60
93800	20.12	18 872.56
		1 549 149.36
AC Agglo		418 332.00

En contrepartie de cet ajustement des taux, l'agglomération versera une attribution de compensation de 418 332.00€ (montant ajusté en 2017 après décision de la CLECT)

Les taxes additionnelles aux droits de mutation sont également inscrites sur ce chapitre à hauteur de 220 000€ (235 000€ perçus en 2017 : il est compliqué d'apprécier ce montant, compte tenu de la fluctuation du marché immobilier), ainsi que les droits de place des marchés forains, les occupations du domaine public (terrasses...)

#### **CHAPITRE 74 : DOTATIONS ET PARTICIPATIONS :**

Ce chapitre regroupe l'ensemble des dotations de l'état, dont la DGF dont nous n'avons toujours pas reçu la notification du montant. Le Gouvernement a cependant précisé que la DGF 2017 serait maintenue en 2018 pour les communes qui font un effort sur la maîtrise de leurs dépenses de fonctionnement. Nous avons donc inscrit le montant perçu en 2017.

Ce chapitre regroupe également l'ensemble des allocations compensatrices, la Dotation de solidarité et espéré : le reversement du contingent d'Aide Sociale par l'agglomération (versée par la 3CI auparavant).

#### **CHAPITRE 75 : Autres produits de gestion courante :**

Produits des loyers et recettes du Centre d'Accueil Eugène Godey, le reversement du budget annexe du service funéraire... Il comprend également la redevance versée par le gérant du camping des Bosquets.

Centre Eugène Godey : une réflexion doit être menée pour optimiser l'utilisation de ce centre :

Recettes 2017	
Auberge de Jeunesse	3 961.71
Centre Accueil	35 422.30
<b>TOTAL recettes</b>	<b>39 384.01</b>
Dépenses 2017	
Alimentation	23 294.62
Salaire Y. MOALIC	32 109.00
Salaire L. ARELLE	14 827.00
Orange	1 025.56
Contrôles réglementaires	3 921.04
Nettoyage Draps	2 681.00
Maintenance appareils	1 601.00
Redevance OM	260.00
Divers	2 000.00
Eau	118.35
	224.60
Assainissement	340.85
Gaz (Salle Douits et Centre	
Global divisé par deux) $23\ 370\text{€}/2 = 11\ 685$	11 685
EDF (Salle des Douits et Centre	
Global divisé par deux : $3\ 840.18 / 2 = 1920.09$	1920.09
<b>TOTAL Dépenses</b>	<b>96 008.11</b>

## **CHAPITRE 77 : Produits exceptionnels :**

Remboursement par les assurances des contentieux, annulations de mandats, produits des cessions...

## **LA SECTION D'INVESTISSEMENT :**

Le déficit cumulé d'investissement s'élève à **978 127.72€** selon les résultats du compte administratif.

### **Chapitres des Dépenses :**

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>			
<b>Chapitre</b>	<b>Vote 2017</b>	<b>Réalisé 2017</b>	<b>Propositions 2018</b>
001, Solde exécution investissement reporté	717 588.17		978 127.72
1068 - Reversement excédent Budget Eau 2016			157 274.21
13 Subventions d'investissement			
16, Remboursement d'emprunts	382 320.00	382 301.64	400 440.00
20, Immobilisations incorporelles	76 824.00	43 824.00	14 284.69
204, Subventions d'équipement versées	103 653.48	74 605.85	24 656.64
21, Immobilisations corporelles	534 171.00	473 048.95	812 628.09
23 Immobilisations en cours	582 600.00	397 425.79	197 842.57
26- Participation et créances rattachées	22 365.00	22 365.00	6 000.00
040 - Opération ordres (travaux en régie)	30 000.00	45 852.63	15 000.00
041- Opérations patrimoniales	21 483.63	0.00	14 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>2 471 005.28</b>	<b>1 439 423.86</b>	<b>2 620 253.92</b>

### **DETAIL DES PROPOSITIONS DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT POUR L'ANNEE 2018 :**

Articles	Investissement 2017	voté 2017	Réalisé 2017	RAR 2017	Nvx crédits 2018	TOTAL 2018
	libellés					
	<b>DEPENSES</b>					
001	Report déficit investissement (résultat CA N-1)	717 588.17			978 127.72	978 127.72
1068	Reversement excédent budget eau au SDEAU 50				157 274.21	157 274.21
16	Remboursement en capital des emprunts	382 320.00	382 301.64		400 440.00	400 440.00
2031	Etude urbanistique	43 824.00	43 824.00			0.00
2031	Opération skate park - Maîtrise d'œuvre	23 000.00		9 284.69		9 284.69
2031	Intégration diverses études années antérieures					0.00
2031	Divers	10 000.00			5 000.00	5 000.00
						0.00
2031		76 824.00	43 824.00	9 284.69	5 000.00	14 284.69
204132	Participation Conseil Départemental Voies Cyclables	74 605.85	74 605.85			0.00
204182	Bornes électriques (participation SDEM)	7 564.00			7 564.00	7 564.00
204182	Effacement Réseaux SDEM	15 000.00		3 092.64	10 000.00	13 092.64
204422	Effacement Réseaux F. TELECOM	6 483.63			4 000.00	4 000.00
						0.00
204	<b>TOTAL</b>	<b>103 653.48</b>	<b>74 605.85</b>	<b>3 092.64</b>	<b>21 564.00</b>	<b>24 656.64</b>

### **Chapitre 16 : Remboursement du capital des emprunts :**

Depuis l'an passé, la commune rembourse le capital des emprunts dits «grand chantier», contractés avec la Caisse d'Epargne, selon une convention tripartite entre la commune, la Caisse d'Epargne et EDF.

### **Montant des annuités pour ces deux emprunts :**

32 926.28€ pour le prêt de 450 000€ et 44 711.04€ pour le prêt de 650 000€

Un nouvel emprunt est réalisé en ce début 2018, nécessaire pour l'acquisition des terrains DROUET avec remboursement trimestriel (deux échéances pour 2018 d'un montant de 17 500€.

Pour 2018, aucun emprunt n'est arrivé à terme.

En 2019, trois emprunts seront échus pour un montant de remboursement de capital d'environ 85 000€.

**CHAPITRE 20 :**

Détail : Etudes diverses et Frais de maîtrise d'œuvre

**CHAPITRE 21 :**

2111	Acquisitions	7 635.00	0.00		340 000.00	340 000.00
21311	Isolation mairie+ normes élec	24 000.00	8 654.88			0.00
21311	Amgt archives sous sol	15 000.00			15 000.00	15 000.00
21311	Main courante perron arrière				12 000.00	12 000.00
21311	Mairie régulation chauffage				1 403.00	1 403.00
21312	portail automatique école	5 076.00	3 358.80			0.00
21312	Menuiseries Ecoles (porte maternelle)				6 599.45	6 599.45
21312	clôture gpe scolaire		3 258.24		1 758.50	1 758.50
21312	Ecole divers				3 000.00	3 000.00
21312	chgt menuiseries Centre E.Godey - 2018 dortoir côté rue	10 200.00	10 125.19			0.00
21312	Alarme PPMS				6 208.70	6 208.70
21312	PAC ecole	8 400.00	8 337.50			0.00
21312	clôture gpe scolaire	3 300.00				0.00
21316	Columbarium	4 800.00	4 218.00		4 500.00	4 500.00
21316	accessibilité cimetièr					0.00
21318	Divers	10 000.00			5 923.71	5 923.71
21318	Travaux MAM	65 000.00	23 274.00	45 000.00	1 000.00	46 000.00
21318	remplacement détecteur CEG	4 000.00				0.00
21318	Menuiseries Maison des roulants	5 100.00	5 061.62			0.00
21318	Menuiseries Maison des Roulants (porte entrée)				2 055.65	2 055.65
21318	Porte studio salle du parc	2 000.00				0.00
21318	Porte Salle des douits				5 069.71	5 069.71
21318	Menuiseries gare (Œil de bœuf)				1 463.52	1 463.52
21318	Vmc cantine	5 000.00				0.00
21318	Eglise		84 625.79		12 141.02	12 141.02
21318	Ballon Eau Salle de sports				500.00	500.00
2135	Main courante stade et pare ballon - stade	23 000.00	22 138.20			0.00
2135	Abri touches stade	4 000.00	3 995.00			0.00
2135	Douche potiniere	1 500.00				0.00
2135	Escalier Plage potinière				4 032.00	4 032.00
2135	Bloc sanitaires place terminus		1 880.11			0.00
2135	Bloc sanitaires bourg (sanisette)					0.00
2135	Cabines de plages					0.00
2135	Clôtures près des tennis		4 123.80		5 640.62	5 640.62
2135	Changement chaudière murale				6 018.00	6 018.00
2135	Barrières de villes et remorque				5 136.00	5 136.00
2145	Travaux d'enrochement	235 000.00	234 814.79		221 868.00	221 868.00
2145	Travaux d'enrochement avenant				38 398.68	38 398.68
2152	meubler + bornes place fetes	20 000.00	4 431.80		10 000.00	10 000.00
2156	Matériel pour poste de secours (paddle board)	1 500.00	1 268.00		1 260.00	1 260.00
2158	Matériel et outillage technique	10 000.00	7 728.08		2 555.60	2 555.60
2158	Matériel Espaces verts Ganivelles				6 304.00	6 304.00
21578	Matériel et outillage de voirie	5 000.00			12 000.00	12 000.00
21578	Désherbeur mécanique	11 160.00	11 160.00			0.00
2182	Matériel Roulant (berces si vente bât Rue des Ecoles pour st	20 000.00				0.00
2183	Matériel de bureau et informatique	8 000.00	10 233.52		8 500.00	8 500.00
2184	Mobilier	500.00	502.80		1 000.00	1 000.00
2188	Autres immobilisations corporelles (matériel autre que tech	15 000.00	19 858.83	525.00	9 266.93	9 791.93
2188	Aire de jeux	10 000.00			9 000.00	9 000.00
2188	Divers				7 500.00	7 500.00
<b>TOTAL 21</b>		<b>534 171.00</b>	<b>473 048.95</b>	<b>45 525.00</b>	<b>767 103.09</b>	<b>812 628.09</b>

## **CHAPITRE 21** : Acquisitions diverses - pour tous les services

2111 : 340 000€ pour l'acquisition des terrains DROUET (300 000€ et 40 000€ estimés de frais)

2135 : 260 266€ pour les enrochements (94 000€ sont inscrits en recette pour la participation des riverains concernés)

Le reste concerne des travaux sur les différents bâtiments et l'acquisition de petit matériel pour tous les services...

### Autres dépenses d'investissement :

2313	opération	vieille eglise (devis maison d'histoire)				6 200.00	6 200.00
	opération	Travaux chapelle Saint Louis	20 000.00	5 356.00		15 000.00	15 000.00
	opération	Travaux Eglise cf cpte 21318	85 000.00				0.00
	opération	Prévision pour travaux accessibilité	0.00			10 000.00	10 000.00
	opération	Skate Park	249 000.00	262 547.31	168.00	10 663.20	10 831.20
	divers		0.00			10 000.00	10 000.00
2313			354 000.00	267 903.31	168.00	51 863.20	52 031.20
		Point lumineux Rue Corderie	2 700.00	2 471.64			0.00
		remplact points éclairage public	46 000.00	21 308.40	20 000.00	7 000.00	27 000.00
		chemin planquettes (4 points)	9 600.00			10 410.12	10 410.12
		Route de la Corniche (devis signé)				9 216.24	9 216.24
		Rue du Dessus du Bourg(6 points)				13 000.00	13 000.00
		divers	10 000.00	708.60		10 000.00	10 000.00
2315-095			68 300.00	24 488.64	20 000.00	49 626.36	69 626.36
2315-128		Parking Rue du Dessus du Bourg	80 000.00	62 146.97			0.00
		Rue de la Gaieté	14 300.00	13 123.19			0.00
		Chemin des planquettes et rue des courtes pièces	36 000.00			24 350.00	24 350.00
		Divers (îlot rue G. Le Conq - Empièrrement place des fêtes)	30 000.00	15 166.28			0.00
		renforcement digue lecanellier (avec terre skate park)		14 597.40			0.00
		Rue dessous le bourg				8 133.06	8 133.06
		Rue de la Poste				12 338.45	12 338.45
		Parking Potinière (stationnement)				3 083.06	3 083.06
		Voie d'accès Camping 1				8 339.40	8 339.40
		Voie d'accès Camping 2				9 941.04	9 941.04
		Divers				10 000.00	10 000.00
		Parking dessous le bourg 2ème tranche					0.00
2315		TOTAL	160 300.00	105 033.84		76 185.01	76 185.01
40		Travaux en régie et moins value	30 000.00	45 852.63		15 000.00	15 000.00
26		261 Participations et créances rattachées	22 365.00	22 365.00		6 000.00	6 000.00
41/4582		Opérations patrimoniales - Effacement réseaux	21 483.63			14 000.00	14 000.00
41		TOTAL	21 483.63				0.00
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT			2 471 005.28	1 439 423.86	78 070.33	2 542 183.59	2 620 253.92

### CHAPITRE 23 :

2313 : Confortement de la vieille église, rénovation : fonte et nouvelle cloche pour la chapelle saint louis avec électrification

Pour le skate park : proposition d'inscription d'une partie de la tranche conditionnelle concernant l'éclairage : 10 663.20€

Eclairage Public : 69 626.36€

Voirie : 76 185€ - La fin de l'aménagement du parking de la rue de dessus du Bourg n'est pas inscrite car le montant est de plus de 100 000€ avec mur de soutènement.

Chapitre 204 : Effacement de réseaux et participation au SDEM pour les bornes pour véhicules électriques.

Chapitre 041 : opérations patrimoniales (effacements de réseaux) : écritures en dépenses et en recettes.

### Chapitre 26 : Participation à la SPL TOURISME :

Pour mémoire :

La Commune a validé la participation au capital de la SPL Tourisme en 2017, à hauteur de 44 730€.

La moitié de cette somme (22 365€ a été réglée à la création de la SPL), le reste sera versé sur 5 ans, d'où l'inscription pour 2018 de 6000€)

**RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>			
<b>Chapitre</b>	<b>vote 2017</b>	<b>Réalisé 2017</b>	<b>Propositions 2018</b>
001 - Excédent antérieur reporté			
021, Virement de la section de fonctionnement	616 845.31		646 008.45
024, Produits des cessions	55 000.00	0.00	100 000.00
040, Opérations d'ordre en section	79 756.53	70 760.69	29 110.00
041- Opérations patrimoniales	21 483.63	0.00	14 000.00
10, Dotations Fonds divers réserves	836 432.67	855 092.81	1 060 321.30
13 Subventions d'investissement	368 445.00	95 756.60	317 007.75
16, Emprunt et dettes assimilées	493 042.14	0.00	350 000.00
Emprunt complémentaire			103 806.42 €
20- immobilisation incorporelles			
23 - Immobilisation en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>2 471 005.28</b>	<b>1 021 610.10</b>	<b>2 620 253.92</b>

besoin financement

0.00

**Détail des recettes d'investissements :**

Elles sont composées : du virement de l'excédent de la section de fonctionnement (différence entre recettes et dépenses de fonctionnement), de la vente de terrains ou de locaux, du FCTVA, des réserves (prélèvement sur l'excédent de fonctionnement N-1), des subventions et de l'emprunt.

	<b>RECETTES</b>					0.00
10222	FCTVA	71 000.00	73 802.00		136 000.00	136 000.00
10223	Taxe d'aménagement	40 000.00	36 232.48		40 000.00	40 000.00
1068	Réserves	715 432.67	715 432.67		874 321.30	874 321.30
10251	Dons et legs en capital (amis de la chapelle)	10 000.00	29 625.66		10 000.00	10 000.00
	<b>TOTAL Chapitre 10</b>	<b>836 432.67</b>	<b>855 092.81</b>		<b>1 060 321.30</b>	<b>1 060 321.30</b>
1321	Plan numérique (tablettes écoles 50%)		1 600.00			
1321	Réserve Parl et Europe	44 000.00		4 000.00		4 000.00
1322	Région Spark	40 000.00				0.00
1322	Rechargement sable (2016)		10 579.50			
1323	subvention étude urba	23 000.00				0.00
1328	Subvention EDF - Grand Chantier	41 340.00	41 340.00		41 000.00	41 000.00
1328	Autres - Participations aux travaux d'enrochements				92 445.00	92 445.00
1328	Subvention déherbeur		4 650.00			
1328	Parapet clocher		9 760.00			0.00
1328	Solde subvention viabilisation terrain 20 hlm		9 432.00			
1341	DETR Cimetière	8 640.00				0.00
1341	DETR Ateliers	31 637.00		31 637.00		31 637.00
1341	DETR Menuiserie et maison roulants	9 903.00			1 686.00	1 686.00
1341	Amgt Archives Mairie	7 025.00		7 025.00		7 025.00
1341	DETR Parking	27 000.00		24 181.00		24 181.00
1341	DETR Eclairage	14 000.00	3 395.10	7 921.90		7 921.90
1341	DETR Salle douits	8 017.00		8 017.00		8 017.00
1341	DETR SK. Park	50 000.00	15 000.00	35 000.00		35 000.00
1341	Pistesc cyclables	44 011.00		41 810.45		41 810.45
1341	Rue des Planquettes	14 872.00		14 067.40		14 067.40
1341	Centre E. Godey	5 000.00				0.00
1341	DETR Mairie isolation			8 217.00		8 217.00
						0.00
CH 13	<b>Total Chapitre 13</b>	<b>368 445.00</b>	<b>95 756.60</b>	<b>181 876.75</b>	<b>135 131.00</b>	<b>317 007.75</b>
CH 16	<b>Emprunt</b>	<b>493 042.14</b>			<b>350 000.00</b>	<b>350 000.00</b>
	<b>Emprunt complémentaire</b>					<b>103 806.42</b>
21	Virement de la section de fonctionnement	616 845.31			646 008.45	646 008.45
24	Produit des cessions	55 000.00			100 000.00	100 000.00
40	Opération d'ordre entre sections	79 756.53	70 760.69		29 110.00	29 110.00
41/4581	Opérations patrimoniales (effact réseaux) comptes 45	21 483.63			14 000.00	14 000.00
41	<b>Total Chapitre 41</b>	<b>21 483.63</b>			<b>14 000.00</b>	<b>14 000.00</b>
	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 471 005.28</b>	<b>1 021 610.10</b>	<b>0.00</b>		<b>2 620 253.92</b>

CHAPITRE 10 : Réserves (prélèvement sur l'excédent de fonctionnement du budget exécuté N-1), Taxes d'aménagement, FCTVA - Remarque : le FCTVA est reversé à la commune en année N+1 sur certains travaux d'investissement à hauteur de 16.404 %.

Rappel : Depuis 2016 le législateur a décidé que les dépenses de fonctionnement relatives aux travaux de voirie seraient éligibles au FCTVA -

CHAPITRE 13 : Subventions : DETR, contrat de territoire...

Chapitre 16 : Emprunt.

350 000€ pour l'acquisition des terrains DROUET et 103 806.42€ pour l'équilibre du budget.

Chapitre 040 : Amortissements (compte 204 : participations pour effacements de réseaux, bandes cyclables...)

Chapitre 41 : Effacement des réseaux

## **LE BUDGET PORTUAIRE**

### **SECTION DE FONCTIONNEMENT**

<b>Fonctionnement - Dépenses :</b>	<b>Voté 2017</b>	<b>Réalisé 2017</b>	<b>Propositions 2018</b>
002 Résultat exploitation reporté			
011 - Charges à caractère général	399 300.00	313 293.27	351 900.00
012 - Charges de Personnel	241 914.00	224 965.99	225 060.00
042 - Dotations aux amortissements	58 869.35	58 869.35	57 154.29
65 - Autres charges de gestion courante	10 020.00	3 750.32	4 020.00
66- Intérêts des emprunts	12 469.51	8 058.14	9 600.00
67 - Charges exceptionnelles	1 000.00	55.89	51 000.00
023 - Virement à la section d'investissement	95 452.18		147 809.56
<b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>819 025.04</b>	<b>608 992.96</b>	<b>846 543.85</b>

#### **Chapitre 11 : Charges à caractère général :**

Les dépenses de ce chapitre sont en baisse par rapport aux prévisions 2017 où une somme était provisionnée pour l'enlèvement des sédiments sur les terrains DROUET.

Les dragages du bassin de plaisance, ainsi que le bourelet devant la porte sont également inscrits sur ce chapitre.

#### **Chapitre 12 : Charges de Personnel :**

Suite au départ de Madame LEBLOND, admise à faire valoir ses droits à la retraite en Mars 2017, son poste est actuellement occupé par du Personnel ASTRE. Le montant est identique aux réalisations 2017.

#### **CHAPITRE 65 : Charges à caractère Général**

Admissions en non valeurs et effacement de dette.

#### **CHAPITRE 66 : Charges financières :**

Remboursement des intérêts des emprunts.

#### **CHAPITRE 67 : Charges exceptionnelles :**

Les 50 000€ correspondant à l'indemnité votée par le Conseil, qui sera versée aux Consorts DROUET pour occupation de la parcelle ZD 72 par les sédiments issus du dragage du bassin de plaisance, sont inscrits sur ce chapitre.

#### **RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Voté 2017	Réalisé 2017	Propositions 2018
002- Résultat d'exploitation reporté	124 656.04		165 174.85
013 - Atténuation de charges	3 000.00	2 291.76	1 500.00
042- Opérations d'ordre entre sections	18 869.00	18 869.00	18 869.00
70- Vente de produits, prestations	662 000.00	638 202.04	650 000.00
74- Subvention d'exploitation			
75 - Autres produits de gestion courante	500.00	0.00	500.00
77 - Produits exceptionnels	10 000.00	20 222.33	10 500.00
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>819 025.04</b>	<b>679 585.13</b>	<b>846 543.85</b>

**CHAPITRE 13** : remboursement des salaires des personnels en arrêt maladie -

Le **chapitre 70** concerne la location d'anneaux dans le port, les redevances du port à sec, les locations de bureaux à la Gare Maritime...

**Chapitre 77** : dégrèvement d'impôts.

**SECTION D'INVESTISSEMENT :**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Voté 2017	Réalisé 2017	Propositions 2018
001- Solde reporté (déficit)			30 073.36
040 - Opérations d'ordre entre sections	18 869.00	18 869.00	18 869.00
041- Opérations patrimoniales			
16 Emprunts et dettes assimilés	85 530.40	81 655.42	87 036.52
20 Immobilisations incorporelles	1 000.00		10 500.00
21 Immobilisations corporelles	110 500.00	4733.68	78 426.64
23 Immobilisations en cours			10 131.69
<b>TOTAL</b>	<b>215 899.40</b>	<b>105 258.10</b>	<b>235 037.21</b>

**Chapitre 001 : résultat du compte administratif 2017**

**Chapitre 040 : Opérations d'ordre en section :**

Amortissement des subventions.

**Chapitre 20 :** 10 000€ sont inscrits pour un éventuel diagnostic environnemental avec le Conseil Départemental dont le coût est de 39 000€ pris en charge à hauteur de 50% par l'Agence de l'eau et 25% par le Conseil Départemental – ( Au cas où cela se ferait : vérifier que la facture de la participation soit adressée directement au budget du port.)

**Travaux prévus :**

**Chapitre 21 :**

20 000€ sont inscrits pour des travaux divers dont la clôture devant la propriété DE MALEZIEUX, 57 926.64€ sont inscrits pour l'acquisition de matériel : 18000€ pour un chargeur en remplacement du manitou et le reste pour éventuellement du matériel communal avec convention précisant que 92 000€ étaient inscrits en 2016 pour la participation du budget portuaire à hauteur de 50% au

Conseil Département pour la réfection des travaux du quai d'armement. Cette somme était inscrite en section d'investissement. Cependant, malgré de nombreuses recherches, il fut impossible de régler cette somme, pourtant budgétisée, en raison de la nomenclature comptable dont dépend le port (M4) qui ne prévoit pas de participations en section d'investissement. Ce qui a été découvert au moment du règlement de la facture.

C'est donc la commune qui a réglé les 92 000€ au Conseil Départemental.

En 2017, il est logique que le budget communal récupère cette somme, mais nous nous trouvons confrontés aux mêmes contraintes de cette comptabilité M4 qui ne prévoit pas de participations ou subventions aux organismes publics en section d'investissement. La section de fonctionnement quant à elle ne peut supporter une telle dépense.

La solution, vue avec la trésorerie et avec Monsieur Le Maire, est d'acheter un matériel pour les services techniques avec une convention de mise à disposition.

### **Chapitre 23 :**

10 131.69€ sont inscrits sans affectation particulière, pour équilibrer le budget, les recettes étant supérieures aux dépenses.

### **LES RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Voté 2017	Réalisé 2017	Propositions 2018
001, Excédent antérieur reporté	16 315.39		
021 - virement de la section de fonct.	95 452.18		147 809.56
040 - Opérations d'ordre entre sections	58 869.35	58 869.35	57 154.29
041- Opérations patrimoniales			
10 Dotations, fonds divers, réserves			30 073.36
23 - Immobilisations en cours			
13 Subventions d'investissement			
16 Emprunt en euros	45 262.48		
<b>TOTAL</b>	<b>215 899.40</b>	<b>58 869.35</b>	<b>235 037.21</b>

Elles relèvent des réserves (prélèvement sur l'excédent de fonctionnement N-1), du virement de la section de fonctionnement, et des amortissements.