



*Ville de Pontivy*

## **Commission finances**

### **Compte-rendu de la réunion du mercredi 16 novembre 2016**

C6-2016-003

#### **ÉTAIENT PRÉSENTS**

M. Yann LORCY, premier adjoint  
Mme Chantal GASTINEAU, conseillère municipale  
M. Georges-Yves GUILLOT, conseiller municipal  
M. Christophe MARCHAND, conseiller municipal

#### **ÉTAIT ABSENT**

M. Philippe AMOURETTE, conseiller municipal

#### **ASSISTAIT À LA RÉUNION**

M. Jean-Pierre LE BIHAN, directeur des finances

#### **PROJETS DE DÉLIBÉRATIONS**

1. Tarifs 2017
2. Décision Modificative n°2
3. Admission en non valeur
4. Redevance d'occupation du domaine public GRDF 2016
5. Attribution de l'indemnité de conseil au receveur
6. Rattachement des charges et produits à l'exercice

#### **DOCUMENT ANNEXE**

Questions évoquées :

- suivi budgétaire au 07 novembre 2016

## EXAMEN SITUATION BUDGETAIRE AU 07/11/2016

### DEPENSES INVESTISSEMENT

INSCRITES AU BP 2016+ DM1	8 252 604,03 €
OPERATIONS D'ORDRE (Travaux en Régie)	35 041,38 €
	-----
SOIT DEPENSES REELLES	8 217 562,65€

CUMUL MANDATE AU 07/11/2016 2 839 669,02 € SOIT 34,55% des Dépenses Réelles

On constate une augmentation de réalisation par rapport à l'année dernière qui était de 31,33% à la même date

(cf tableau comparatif de consommation de crédits dépenses réelles document Civitas joint en annexe)

Il s'agit essentiellement de :

Capital des emprunts	677 000,00€
Matériel informatique	37 000,00€
Matériel CTM	207 000,00€
Travaux de voirie	241 000,00€
Aménagement Stival	442 000,00€
Jules Ferry	182 000,00€
Château	125 000,00€
Palais des Congrès	393 000,00€

(Cf Tableau situation Dépenses Totale d'investissement par équipement au 07/11/2016 y compris les travaux en régie mandatés à ce jour)

Actuellement il y a 4 équipements en dépassement de crédits DM à prévoir

0116 Travaux locaux Mairie  
0406 Travaux école Paul Langevin  
0604 Chapelle Sainte Tréphine  
0630 Bains Douches

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

INSCRITES AU BP 2016+ DM1	8 252 604,03 €
DONT VIREMENT	-832 674,02 €
DONT AMORTISSEMENTS	-1 437 650,00 €
	-----
SOIT RECETTES REELLES	5 982 280,01 €

**CUMUL DES TITRES AU 07/11/2016 2 966 657,31 soit 49,59% des Recettes Réelles d'Investissement**

( l'excédent de fonctionnement capitalisé mandaté 1 375 715,60 € )

En 2015, à la même date le taux de réalisation était de 41,71%  
(excédent capitalisé non enregistré 1 294 101,51€)

(Cf Tableau comparatif de consommation de crédits -mouvement réelles de recettes document Civitas joint en annexe)

Il s'agit essentiellement de :

Emprunt	850 000,00€
Taxe d'aménagement	107 000,00 €
Amendes de police	49 000,00€
Subvention Conseil Départemental (Ecole Stival)	45 000,00€
Subvention DETR (Chauffage palais des congrès)	57 000,00€
FCTVA	420 000,00€
Excédent capitalisé	1 375 715,60€

L'emprunt de 850 000 € a été réalisé en début d'année auprès de La Banque Postale.

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

INSCRITES AU BP 2016+ DM1	15 384 353,81 €
DONT VIREMENT	832 674,02 €
DONT AMORTISSEMENTS	1 437 650,00 €

-----

SOIT DEPENSES REELLES	13 114 029,79€
-----------------------	----------------

**CUMUL MANDATE AU 07/11/2016 10 477 039,13 € soit 79,89%des dépenses réelles de fonctionnement**

( à la même date ,en 2015 le taux de réalisations était de 80,76% )

( cf document comparatif de consommation de crédit Civitas joint en annexe)

## EXAMEN DES PRINCIPAUX CHAPITRES

### CHAPITRE 011 : CHARGES A CARACTERE GENERAL

PREVU	3 373 910,00 €	REALISES	2 587 412,39€ soit 76,69%
-------	----------------	----------	---------------------------

Comme pour l'an passé on retrouve différents postes en avance de consommation ou en dépassement de crédits

6135 Location mobilières	Prévu 95 950€ réalisées 125 520,18€
615232 Réseaux	Prévu 55 000€ réalisés 94 673,85€.
62320 Fêtes et cérémonies	Prévu 61 100€ réalisés 65 466,71 €
6247 Transports Collectifs	Prévu 71 950€ réalisés 75 539,64€

### CHAPITRE 012 : CHARGES DE PERSONNEL

PREVU                    7 359 178 €                    REALISES 5 966 002,49€ soit 81,07 %

Le crédit semble suffisant sur l'ensemble du chapitre 012

### CHAPITRE 65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

PREVU                    1 943 308 €                    REALISES    1 756 642,19 € soit 90,39 %

Il s'agit essentiellement des contributions aux différents organismes :

SDIS prévu 498 833 € versés 498 833,00€(versement en 3 fois)

CCAS prévu 458 000€ versés 343 500€(versement par trimestre).

Versement OGEC et DIWAN prévu 443 200 € versés 442 895,01 € (versement en 3 fois)

La ville est à jour de tous les versements réclamés .

Ce poste comprend également le chapitre subventions votées au dernier conseil municipal qui sont presque en totalité versées.

### CHAPITRES 66 : CHARGES FINANCIERES

PREVU                    403 633 €                    REALISES    280 841,05 € soit 69,58%

Intérêts des emprunts conforme au tableau prévisionnel

Opération ICNE réalisée

### CHAPITRE 042 : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS

PREVU                    1 437 650 €                    REALISES 1 436 189,83€ soit 99,90%

L'année 2016 marque la fin de l'amortissement de la sortie de l'actif des collèges dont l'amortissement représentait 904 000€ annuels sur 3 ans

En conclusion concernant les dépenses d'investissement et de fonctionnement chaque gestionnaire devra veiller au stricte respect des crédits inscrits au budget . Les demandes de crédits supplémentaires doivent être motivées pour inscriptions éventuelles en DM.

Rappel de l'importance des travaux d'investissement en régie bilan à établir pour les heures et le recensement des différents matériaux payés en fonctionnement essentiellement au 3100.





COMPARATIF DE CONSOMMATION DES CREDITS AU 07/11/2016  
(MOUVEMENTS REELS DE DEPENSES)

Organisme BUDGET VILLE - 64300 (2)  
Instruction M14 par Nature (Euro)

SERVICE	INVESTISSEMENT				FONCTIONNEMENT			
	2013 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2014 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2015 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2016 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2013 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2014 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2015 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2016 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE
VILLE DE PONTIVY	12,647,947.67 5,495,261.20 43.44	10,858,928.87 4,606,345.22 42.41	9,566,669.42 2,997,842.80 31.33	8,217,562.65 2,839,669.02 34.55	12,697,310.49 10,238,559.67 80.63	13,122,762.13 10,824,057.53 82.48	13,193,427.51 10,655,765.39 80.76	13,114,029.79 10,477,039.13 79.89
TOTAL DES SERVICES	12,647,947.67 5,495,261.20 43.44	10,858,928.87 4,606,345.22 42.41	9,566,669.42 2,997,842.80 31.33	8,217,562.65 2,839,669.02 34.55	12,697,310.49 10,238,559.67 80.63	13,122,762.13 10,824,057.53 82.48	13,193,427.51 10,655,765.39 80.76	13,114,029.79 10,477,039.13 79.89





COMPARATIF DE CONSOMMATION DES CREDITS AU 07/11/2016  
(MOUVEMENTS REELS DE RECETTES)

Organisme BUDGET VILLE - 64300 (2)  
Instruction M14 par Nature (Euro)

SERVICE	INVESTISSEMENT				FONCTIONNEMENT			
	2013 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2014 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2015 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2016 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2013 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2014 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2015 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2016 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE
VILLE DE PONTIVY	9,554,742.86 5,476,988.14 57.32	8,283,009.58 5,259,395.54 63.49	7,380,639.15 3,079,085.21 41.71	5,982,280.01 2,966,657.31 49.59	15,790,515.30 11,572,207.82 73.28	15,698,681.42 11,520,676.57 73.38	15,379,457.78 11,659,928.73 75.81	15,349,312.43 12,108,629.11 78.88
TOTAL DES SERVICES	9,554,742.86 5,476,988.14 57.32	8,283,009.58 5,259,395.54 63.49	7,380,639.15 3,079,085.21 41.71	5,982,280.01 2,966,657.31 49.59	15,790,515.30 11,572,207.82 73.28	15,698,681.42 11,520,676.57 73.38	15,379,457.78 11,659,928.73 75.81	15,349,312.43 12,108,629.11 78.88



## Edition par Chapitre / Détail Imputation / Crédits Saisis

Organisme BUDGET VILLE - 64300 (2) Pour Exercice 2016  
Instruction M14 par Nature (Euro)

Chapitre	Fl M	Libellé	Saisie	Montant	Tout Budget	Fin Commune	Rente Engage	Sur Facture	Imputé	Manqué	Solde	%	1/12
001	R R	Solde d'exé. reporté											
001	01	Solde d'exé. reporté											
Total Chapitre Repr: 001													
021	R R	Solde d'exé. reporté											
021	01	Virement de la section fonct.	BP	832,653.43	832,674.02						832,674.02		
		Virement de la section fonct.	DM	20.59									
Total Chapitre Repr: 021													
024	R O	Virement de la section fonct.			832,674.02						832,674.02		
024	R R	Produits des cessions d'immeubi	BP	604,260.00	994,260.00						994,260.00		
024	01	Produits des cessions d'immeubi	DM	390,000.00									
Total Chapitre Repr: 024													
040	R R	Produits des cessions d'immeubi			994,260.00						994,260.00		
040	R O	Opé. ordre transfert sections + ou - valeurs sur cess. d'immo											
192	01	Terrains nus								74,642.34	-74,642.34		
2111	01	Terr. Am. autres que voirie											
2113	01	Terrains bâtis								12,765.20	-12,765.20		
2115	01	Instal. Gén., Ag. et Am. Div.											
2181	01	Mat. de bureau et Mat. Inform.											
2183	01	Mobilier											
2184	01	Autres immo corporelles											
2188	01	Terr. Am. autres que voirie											
2213	01	Constructions											
2313	412	Frais d'études	BP	41,000.00	46,500.00					46,320.00	180.00	99.61	11.95
28031	01	Subv. d'équip pers droit privé	DM	5,500.00									
280422	01	Bâtiments et installations	BP	52,400.00	52,400.00					52,400.00		100.00	12.00
2804412	01	Conc. Dr. Sim. Brev. J.c. Dr.	BP	905,000.00	905,000.00					904,567.45	432.55	99.95	11.99
28051	01	Aut. mat. et outill. inc déf. civ	BP	11,000.00	11,000.00					10,804.98	195.02	98.23	11.79
281568	01	Aut. mat. et outill. voirie	BP	11,700.00	11,700.00					11,583.21	116.79	99.00	11.88
281578	01	Aut. inst mat outill technique	BP	7,850.00	7,850.00					7,835.82	14.18	99.82	11.98
28158	01	Instal. Gén., Ag. & Aménag divers	BP	15,000.00	15,000.00					14,961.84	38.16	99.75	11.97
28181	01	Matériel de transport	BP	5,200.00	5,200.00					5,157.16	42.84	99.18	11.90
28182	01	Mat. de bureau et informatique	BP	23,700.00	23,700.00					23,638.31	61.69	99.74	11.97
28183	01	Mobilier	BP	68,000.00	68,000.00					67,689.38	310.62	99.54	11.95
28184	01	Autres immo corporelles	BP	8,700.00	8,700.00					8,642.76	57.24	99.34	11.92
28188	01		DM	281,000.00	282,600.00					282,588.92	11.08	100.00	12.00







COMPARATIF DE CONSOMMATION DES CREDITS AU 07/11/2016  
(MOUVEMENTS REHS DE DEPENSES)

Organisme BUDGET VILLE - 64300 (2)  
Instruction M14 par Nature (Euro)

SERVICE	INVESTISSEMENT				FONCTIONNEMENT			
	2013 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2014 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2015 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2016 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2013 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2014 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2015 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE	2016 TOTAL BUDGET TOTAL MANDATS POURCENTAGE
VILLE DE PONTIVY	12,647,947.67 5,495,261.20 43.44	10,858,928.87 4,606,345.22 42.41	9,566,669.42 2,997,842.80 31.33	8,217,562.65 2,839,669.02 34.55	12,697,310.49 10,238,539.67 80.63	13,122,762.13 10,824,057.53 82.48	13,193,427.51 10,655,765.39 80.76	13,114,029.79 10,477,039.13 79.89
<b>TOTAL DES SERVICES</b>	<b>12,647,947.67</b> <b>5,495,261.20</b> <b>43.44</b>	<b>10,858,928.87</b> <b>4,606,345.22</b> <b>42.41</b>	<b>9,566,669.42</b> <b>2,997,842.80</b> <b>31.33</b>	<b>8,217,562.65</b> <b>2,839,669.02</b> <b>34.55</b>	<b>12,697,310.49</b> <b>10,238,539.67</b> <b>80.63</b>	<b>13,122,762.13</b> <b>10,824,057.53</b> <b>82.48</b>	<b>13,193,427.51</b> <b>10,655,765.39</b> <b>80.76</b>	<b>13,114,029.79</b> <b>10,477,039.13</b> <b>79.89</b>







## Edition par Chapitre / Crédits Saisis

Organisme BUDGET VILLE - 64300 (2) Pour Exercice 2016  
Instruction M14 par Nature (Euro)

Chapitre	Section	Nature	Montant	Type Budget	En Commune	Etat Litige	En Facture	Liquide	Montant	Soit	%	%
Total par Chapitre de												
Regroupement												
011	D	Charges à caractère général	BP	3,373,910.00	3,373,910.00				2,587,412.39	786,497.61	76.69	9.20
Total du chapitre					3,373,910.00				2,587,412.39	786,497.61	76.69	9.20
012	D	Charges de pers. & frais assim.	BP	7,359,178.00	7,359,178.00				5,966,002.49	1,393,175.51	81.07	9.73
Total du chapitre					7,359,178.00				5,966,002.49	1,393,175.51	81.07	9.73
014	D	Atténuation de produits										
Total du chapitre												
022	D	Dépenses imprévues	BP	20,000.00	20,000.00					20,000.00		
Total du chapitre					20,000.00					20,000.00		
023	D	Virement à la section d'inv.	BP DM	832,653.43 20.59	832,674.02					832,674.02		
Total du chapitre					832,674.02					832,674.02		
042	D	Opé. ordre transfert sections	BP DM	1,430,550.00 7,100.00	1,437,650.00							
Total du chapitre					1,437,650.00				1,523,597.37	-85,947.37	105.98	12.72
Total du chapitre		Total Dépenses Fonctionnement			15,384,353.81				12,122,565.49	3,261,788.32	78.80	9.46

COMPARATIVE DE CONSOMMATION DES CREDITS AU 07/11/2016  
(MOUVEMENTS REELS DE RECETTES)

Organisme BUDGET VILLE - 64300 (2)  
Instruction M14 par Nature (Euro)

SERVICE	INVESTISSEMENT				FONCTIONNEMENT			
	2013 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2014 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2015 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2016 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2013 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2014 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2015 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE	2016 TOTAL BUDGET TOTAL TITRES POURCENTAGE
VILLE DE PONTIVY	9,554,742.86 5,476,988.14 57.32	8,283,009.58 5,259,395.54 63.49	7,380,639.15 3,079,085.21 41.71	5,982,280.01 2,966,657.31 49.59	15,790,515.30 11,572,207.82 73.28	15,698,681.42 11,520,676.57 73.38	15,379,457.78 11,659,928.73 75.81	15,349,312.43 12,108,629.11 78.88
TOTAL DES SERVICES	9,554,742.86 5,476,988.14 57.32	8,283,009.58 5,259,395.54 63.49	7,380,639.15 3,079,085.21 41.71	5,982,280.01 2,966,657.31 49.59	15,790,515.30 11,572,207.82 73.28	15,698,681.42 11,520,676.57 73.38	15,379,457.78 11,659,928.73 75.81	15,349,312.43 12,108,629.11 78.88



## Edition par Chapitre // Crédits Saisis

Organisme BUDGET VILLE - 64300 (2) Pour Exercice 2016  
Instruction M14 par Nature (Euro)

Chapitre	T	Libelle	Statut	Montant	Total Budget	En Contenance	Relevé Engage	Sur Facture	En Equiv	Montant	Solde	%	1122
00	R	Solde d'exécution											
Total du chapitre													
64	R	Charges de personnel	BP	50,000.00	50,000.00					41,046.36	8,953.64	82.09	9.85
Total du chapitre					50,000.00					41,046.36	8,953.64	82.09	9.85
70	R	Prod. Serv. Dom. ventes Div.	BP	642,400.00	642,400.00					524,852.92	117,547.08	81.70	9.80
Total du chapitre					642,400.00					524,852.92	117,547.08	81.70	9.80
72	R	Travaux en régie	BP DM	10,000.00 25,041.38	35,041.38					35,041.38		100.00	12.00
Total du chapitre					35,041.38					35,041.38		100.00	12.00
73	R	Impôts et taxes	BP DM	10,331,000.00 -78,999.00	10,252,001.00					7,645,889.04	2,606,111.96	74.58	8.95
Total du chapitre					10,252,001.00					7,645,889.04	2,606,111.96	74.58	8.95
74	R	Dotations et participations	BP DM	3,606,000.00 24,712.00	3,630,712.00					7,645,889.04	2,606,111.96	74.58	8.95
Total du chapitre					3,630,712.00					2,995,839.90	634,872.10	82.51	9.90
75	R	Autres Prod. de Gest. Courante	BP	119,000.00	119,000.00					2,995,839.90	634,872.10	82.51	9.90
Total du chapitre					119,000.00					104,082.70	12,021.96	89.90	10.79
76	R	Produits financiers	BP	199.43	199.43					104,082.70	12,021.96	89.90	10.79
Total du chapitre					199.43					229.59	-30.16	115.12	13.81
77	R	Produits exceptionnels	BP	655,000.00	655,000.00					229.59	-30.16	115.12	13.81
Total du chapitre					655,000.00					796,688.60	-141,688.60	121.63	14.60

