

## Présentation du Compte administratif 2017

La délibération présentée au Comité du 22 juin 2018 synthétise le Compte Administratif 2017

Au titre de l'exercice 2017, et en conformité avec le compte de gestion du Trésorier payeur départemental, les résultats sont les suivants :

### Résultat d'exécution du budget général du SCoT

	Investissement	Fonctionnement	total
Résultat de clôture de l'exercice 2016	51 480,61	237 505,28	288 985,89
Part affectée à l'investissement en 2017		0,00	0,00
Recettes réalisées en 2017	50 428,04	966 112,25	1 016 540,29
Dépenses réalisées en 2017	50 427,59	896 545,59	946 973,18
Résultat de l'exercice 2017	0,45	69 566,66	69 567,11
Résultat global de clôture 2016	51 481,06	307 071,94	358 553,00

## 1. DETAIL DE LA BALANCE DE FONCTIONNEMENT :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
Chapitres		rappel du réalisé 2016	Total des crédits (dont BP,VC ET DM) 2017	Réalisé 2017	% réalisation 2017	Chapitres		rappel du réalisé 2016	Total des crédits (dont BP,VC ET DM) 2017	Réalisé 2017	% réalisation 2017
011	CHARGES A CARACT. GENERAL	171 831,10 €	202 530,00 €	187 192,58 €	92,43%	013	ATTENUATIONS DE CHARGES	12 037,10 €	9 000,00 €	0,00 €	0,00%
012	CHARGES DE PERSONNEL	471 633,57 €	483 900,00 €	473 121,99 €	97,77%	74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	892 583,59 €	888 082,00 €	911 365,41 €	102,62%
65	AUTRES CHARGES GESTION	211 733,86 €	156 700,00 €	156 308,88 €	99,75%	75	AUTRES PRODUITS DE GEST.	5 607,49 €	4 000,00 €	4 955,00 €	123,88%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES		30 500,00 €	30 000,00 €	98,36%	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	324,73 €	0,00 €	790,30 €	#DIV/0
						70	VENTE PROD. & PREST.SERV.	0,00 €	0,00 €	12 417,04 €	#DIV/0
<b>Total DF réelles</b>		<b>855 198,53 €</b>	<b>873 630,00 €</b>	<b>846 623,45 €</b>	<b>96,91%</b>	<b>Total RF réelles</b>		<b>910 552,91 €</b>	<b>901 082,00 €</b>	<b>929 527,75 €</b>	<b>103,16%</b>
<b>Total DF mixtes</b>						002	RESULTAT FONCT. REPORTE		0,00 €	0,00 €	#DIV/0
<b>Total DF mixtes</b>						<b>Total RF mixtes</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>#DIV/0</b>
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	95 585,18 €	49 940,00 €	49 922,14 €	99,96%	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	95 585,18 €	49 940,00 €	36 584,50 €	73,26%
023	VIREMENT À SECT.INVESTIS.	0,00 €	27 452,00 €	0,00 €	0,00%						
<b>Total DF ordre</b>		<b>95 585,18 €</b>	<b>77 392,00 €</b>	<b>49 922,14 €</b>	<b>64,51%</b>	<b>Total RF ordre</b>		<b>95 585,18 €</b>	<b>49 940,00 €</b>	<b>36 584,50 €</b>	<b>73,26%</b>
<b>Total DF</b>		<b>950 783,71 €</b>	<b>951 022,00 €</b>	<b>896 545,59 €</b>	<b>94,27%</b>	<b>Total RF</b>		<b>1 006 138,09 €</b>	<b>951 022,00 €</b>	<b>966 112,25 €</b>	<b>101,59%</b>

### Les dépenses :

Les dépenses réelles 2017 sont de 846 623,45€ contre 855 198,53€ en 2016.

- Les charges de personnel : 473 121,99€ soit + 0,32% /2016

Au 31 décembre 2017, l'effectif du SCoT s'établit à 8 agents contre 10 agents en 2016, plus un poste mutualisé avec Grenoble Alpes Métropole qui fait l'objet d'un remboursement.

La stabilité des dépenses de personnel malgré une baisse des effectifs s'explique par des augmentations de temps partiel et des mesures générales et catégorielles composées du dispositif parcours professionnel carrière et rémunération (PPCR), des évolutions du point d'indice et des taux de charges, ainsi que du glissement vieillesse technicité (GVT) l'impact de ces mesures est estimé à 2,3 % des dépenses salariales.

- Les charges à caractère générales: +187 192,58€ + 8,9% /2016

Les dépenses liées aux honoraires d'avocat pour les contentieux Frapna et Neyrpic ainsi que les dépenses relatives au séminaire de février 2018, expliquent pour l'essentiel à elles seules l'augmentation des charges à caractère générales.

Les autres charges de gestion: 156 308,88€ sont en diminution /2016

La subvention versée à l'agence d'urbanisme passe, hors frais d'adhésion, à 150 000 € en 2017, le solde au titre de 2017 a été réglé en 2018 à hauteur de 10 000€.

- Les charges exceptionnelles + 30 000€ concernent la compensation versée au SCoT Nord Isère pour la sortie de la CC St Jeannaise suite à la fusion avec la CC Bièvre Isère.

Sans cette dépense exceptionnelle les dépenses réelles de fonctionnement seraient en diminution de 4,72% / à 2016.

### Les recettes :

Les recettes réelles 2017 de fonctionnement sont de 929 527,75€ +2,04% /2016

Les participations (hors communauté de l'eau) des collectivités membres constituent 80,47 % des recettes du SCoT. Les participations 2017 des collectivités membres du SCoT sont passées de 728 240,56 € à 747 951,42€ soit une augmentation de 2,64%. Cette augmentation est essentiellement due à l'intégration de la CC St Jeannaise à la CC de Bièvre Isère.

Au titre de la communauté de l'eau, les adhésions 2017 hors participation du SCoT s'établissent à 103 792,99€ contre 102 986,03€ au titre de 2016.

Des recettes de subventions viennent compléter le financement de Communauté de l'eau à hauteur de 59 621€ au titre de l'Onema et de l'Agence de l'eau.

La balance de fonctionnement est complétée par des recettes exceptionnelles relatives à des remboursements au titre de la part salariale sur les tickets restaurants.

Des mouvements d'ordre relatifs aux amortissements du SCoT.

Le solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement est excédentaire à hauteur de :

- +69 566,66€ auquel il convient de rajouter le résultat reporté 2016
- +237 505,28€ soit un excédent global de clôture de
- **+307 071,94€.**

Il est proposé de reporter en totalité cet excédent au chapitre 002 en 2018.

## 2. DETAIL DE LA BALANCE D'INVESTISSEMENT :

### Les dépenses/recettes 2017 :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT					RECETTES D'INVESTISSEMENT						
Chapitres		rappel du réalisé 2016	Total des crédits (dont BP, VC ET DM) 2017	Réalisé 2017	% réalisation 2017	Chapitres		rappel du réalisé 2016	Total des crédits (dont BP, VC ET DM) 2017	Réalisé 2017	% réalisation 2017
20	IMMOB. INCORPORELLES	2 392,00 €	19 952,00 €	1 214,77 €	6,09%	10	DOTATIONS, FONDS DIVERS	10 079,00 €	500,00 €	505,90 €	101,18%
21	IMMOB. CORPORELLES	2 036,40 €	8 000,00 €	12 628,32 €	157,85%	21	IMMOB. CORPORELLES		0,00 €	0,00 €	#DIV0
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIER		0,00 €	0,00 €		27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<b>Total DI réelles</b>		<b>4 428,40 €</b>	<b>27 952,00 €</b>	<b>13 843,09 €</b>	<b>49,52%</b>	<b>Total RI réelles</b>		<b>10 079,00 €</b>	<b>500,00 €</b>	<b>505,90 €</b>	<b>101,18%</b>
Ligne trésorerie (16449-166-165-1645x)						Ligne trésorerie (16449-166-165-1645x)					
<b>Total DI mixtes</b>						<b>Total RI mixtes</b>			<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>#DIV0</b>
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	95 585,18 €	49 940,00 €	36 584,50 €	73,26%	040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	95 585,18 €	49 940,00 €	49 922,14 €	99,96%
						021	VIREMENT DE SECTION FONCT		27 452,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Total DI ordre</b>		<b>95 585,18 €</b>	<b>49 940,00 €</b>	<b>36 584,50 €</b>	<b>73,26%</b>	<b>Total RI ordre</b>		<b>95 585,18 €</b>	<b>77 392,00 €</b>	<b>49 922,14 €</b>	<b>64,51%</b>
<b>Total DI</b>		<b>100 013,58 €</b>	<b>77 892,00 €</b>	<b>50 427,59 €</b>	<b>64,74%</b>	<b>Total RI</b>		<b>105 664,18 €</b>	<b>77 892,00 €</b>	<b>50 428,04 €</b>	<b>64,74%</b>

Les dépenses réelles 2017 sont de 13 843,09€ contre 505,90€ de recettes réelles réalisées en 2016.

Les principales dépenses d'investissement sont celles relatives à des travaux d'installation d'une climatisation.

En recette on constate l'encaissement du FCTVA à hauteur de 505,90€ calculé sur les dépenses éligibles d'investissement 2015.

Le solde entre les recettes et les dépenses d'investissement est excédentaire à hauteur de :

+0,45€ auquel il convient de rajouter le résultat reporté 2016 de

+51 480,61€ soit un excédent global de clôture de

**+51 481,06€**

il vous est proposé de reporter en 2018 au chapitre 001.



RECETTES

Ordre	Chapitre	Nature	Libellé Article / Nature	Service gest.	Total des crédits inscrits	Montant BP	Montant REP	Montant BS/DM1	Virement de crédit	Total consommé
N	013	6459	Remb. / charges sociales	AAA999	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N	70	70848	Mise à dispo.de personnel	AAA999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 417,04
N	74	74758	Particip. autres groupements	AAACEP	20 500,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00
N	74	74718	Autres participations de l'Etat	AAACEP	44 340,00	25 745,00	0,00	18 595,00	0,00	59 621,00
N	74	74748	Autres communes	AAACEP	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
N	74	74751	GFP de rattachement	AAACEP	90 885,00	90 885,00	0,00	0,00	0,00	87 792,99
N	74	74758	Particip. autres groupements	AAA999	324 490,00	0,00	0,00	0,00	324 490,00	324 487,06
N	74	74751	GFP de rattachement	AAA999	423 462,00	747 952,00	0,00	0,00	-324 490,00	423 464,36
N	75	758	Produits divers gest.cou	AAA999	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 489,60
N	75	758	Produits divers gest.cou	AAACEP	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 465,40
N	77	7788	Produits exceptionnels divers	AAA999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,30
N	77	7711	Dédits et pénalités perçus	AAASCOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
<b>RECETTES REELLES TOTAL :</b>					<b>919 677,00</b>	<b>901 082,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 595,00</b>	<b>0,00</b>	<b>929 527,75</b>
O	042	7785	Excédent d'investissement transféré au compte de résultat	AAA999	48 633,00	48 633,00	0,00	0,00	0,00	35 278,00
O	042	777	Amort. des subv.d'invest.	AAA999	1 307,00	1 307,00	0,00	0,00	0,00	1 306,50
<b>RECETTES ORDRE TOTAL :</b>					<b>49 940,00</b>	<b>49 940,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36 584,50</b>
<b>TOTAL EXERCICE 2017 :</b>					<b>969 617,00</b>	<b>951 022,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 595,00</b>	<b>0,00</b>	<b>966 112,25</b>
<b>RESULTAT EXERCICE 2017 :</b>										<b>69 566,66</b>
N	002	002	Excédent fonction.reporté	AAA999	206 699,28	0,00	0,00	206 699,28	0,00	206 699,28
N	002	002	Excédent fonction.reporté	AAACEP	30 806,00	0,00	0,00	30 806,00	0,00	30 806,00
<b>RESULTAT 2016 REPORTE TOTAL :</b>					<b>237 505,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>237 505,28</b>	<b>0,00</b>	<b>237 505,28</b>
<b>RESULTAT EXERCICE 2017+RESULTAT REPORTE 2016 :</b>										<b>307 071,94</b>

EP-Scot investissement ca 2017

DEPENSES

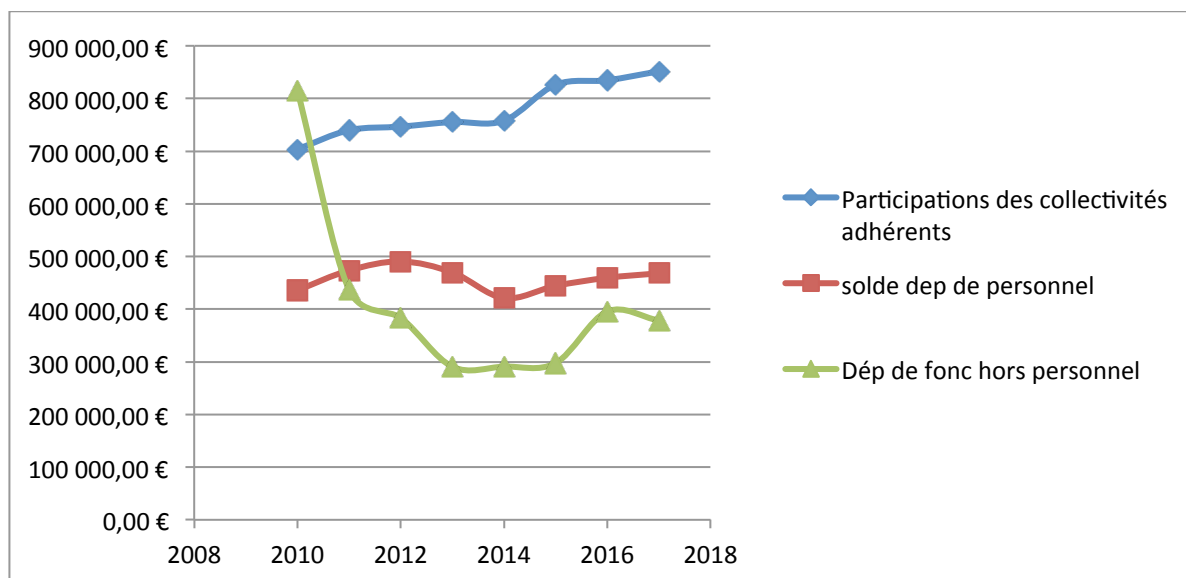
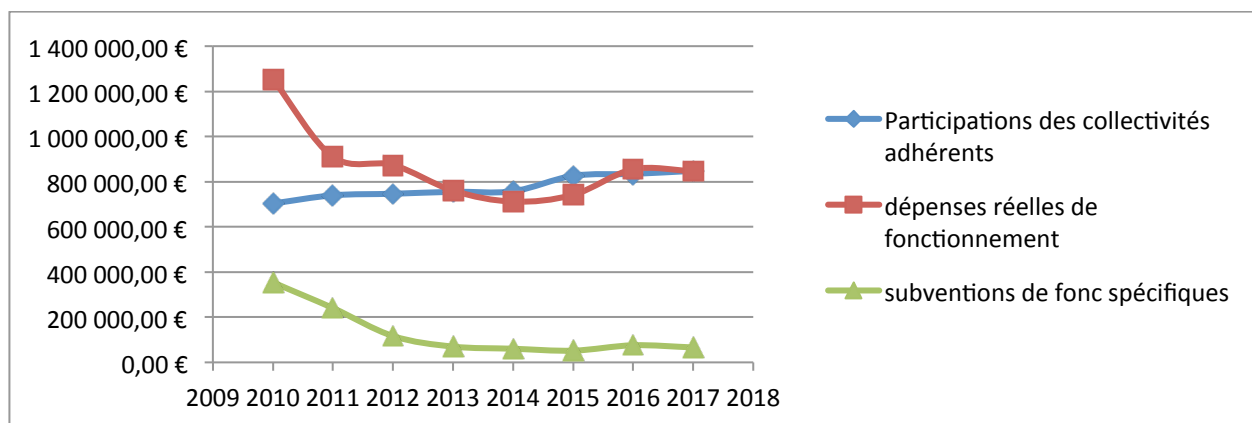
Ordre	Chapitre	Nature	Libellé Article / Nature	Service gest.	Total des crédits inscrits	Montant BP	Montant REP	Montant BS/DM1	Virement de crédit	Total consommé
O	040	13912	Reprise subv. transfér. Région	AAA999	1 307,00	1 307,00	0,00	0,00	0,00	1 306,50
O	040	1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	AAA999	48 633,00	48 633,00	0,00	0,00	0,00	35 278,00
<b>DEPENSES ORDRE TOTAL :</b>					<b>49 940,00</b>	<b>49 940,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36 584,50</b>
N	20	2051	CONCESSIONS ET DROIT SIMILAIRE	AAA999	1 225,00	0,00	0,00	0,00	1 225,00	1 214,77
N	20	202	Frais d'étude,d'elabot" des doc d'urbanis	AAACOM	108 727,00	49 952,00	0,00	60 000,00	-1 225,00	0,00
N	21	2183	Acq. mat. bureau & inform	AAA999	4 539,61	7 000,00	0,00	8 480,61	-10 941,00	1 428,00
N	21	2181	Instal. générales, agencements et aménagements divers	AAA999	11 201,00	0,00	0,00	0,00	11 201,00	11 200,32
N	21	2183	Acq. mat. bureau & inform	AAACEP	3 740,00	1 000,00	0,00	3 000,00	-260,00	0,00
<b>DEPENSES REELLES TOTAL :</b>					<b>129 432,61</b>	<b>57 952,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71 480,61</b>	<b>0,00</b>	<b>13 843,09</b>
<b>TOTAL EXERCICE 2017 :</b>					<b>179 372,61</b>	<b>107 892,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71 480,61</b>	<b>0,00</b>	<b>50 427,59</b>
<b>RESULTAT EXERCICE 2017 :</b>										<b>0,45</b>
RECETTES										
Ordre	Chapitre	Nature	Libellé Article / Nature	Service gest.	Total des crédits inscrits	Montant BP	Montant REP	Montant BS/DM1	Virement de crédit	Total consommé
O	021	021	Virement de sect. fonct.	AAACEP	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
O	021	021	Virement de sect. fonct.	AAASCOT	76 452,00	56 452,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
O	040	28088	Amort. autres immo. incorp.	AAA999	27 820,00	27 820,00	0,00	0,00	0,00	27 817,72
O	040	28183	Amortissement matériel informatique	AAA999	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	2 386,40
O	040	2802	Documents d'urbanisme et numérisation du cadastre	AAA999	19 720,00	19 720,00	0,00	0,00	0,00	19 718,02
O	040	28051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	AAA999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECETTES ORDRE TOTAL :</b>					<b>127 392,00</b>	<b>107 392,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 922,14</b>
N	10	10222	FCTVA	AAA999	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	505,90
N	21	2183	Ces. mat. bureau & inform	AAA999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECETTES REELLES TOTAL :</b>					<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>505,90</b>
<b>TOTAL EXERCICE 2017 :</b>					<b>127 892,00</b>	<b>107 892,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71 480,61</b>	<b>0,00</b>	<b>50 428,04</b>
<b>RESULTAT EXERCICE 2017+RESULTAT REPORTE 2016 :</b>										<b>51 481,06</b>
N	001	001	Solde exéc.invest.reporté	AAA999	48 480,61	0,00	0,00	48 480,61	0,00	48 480,61
N	001	001	Solde exéc.invest.reporté	AAACEP	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
<b>RESULTAT 2016 REPORTE TOTAL :</b>					<b>51 480,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 480,61</b>	<b>0,00</b>	<b>51 480,61</b>
<b>RESULTAT EXERCICE 2017+RESULTAT REPORTE 2016 :</b>										<b>51 481,06</b>

## Analyse financière :

FORMATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EP-SCoT								
	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
Recettes réelles de fonctionnement	1 066 440,82 €	983 624,81 €	868 382,04 €	825 317,02 €	818 402,87 €	878 142,70 €	910 552,91 €	929 527,75 €
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>1 066 440,82 €</b>	<b>983 624,81 €</b>	<b>868 382,04 €</b>	<b>825 317,02 €</b>	<b>818 402,87 €</b>	<b>878 142,70 €</b>	<b>910 552,91 €</b>	<b>929 527,75 €</b>
- Dépenses de fonctionnement <i>hors dette et hors provisions</i>	1 274 524,13 €	932 938,01 €	874 255,04 €	760 634,43 €	712 050,12 €	741 965,66 €	855 198,53 €	846 623,45 €
<b>= Épargne de gestion</b>	<b>-208 083,31 €</b>	<b>50 686,80 €</b>	<b>17 413,00 €</b>	<b>64 682,59 €</b>	<b>106 352,75 €</b>	<b>136 177,04 €</b>	<b>55 354,38 €</b>	<b>82 904,30 €</b>
- Intérêts de la dette	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 056,83 €	3 494,23 €	0,00 €		
<b>= CAF ou Épargne brute</b>	<b>-208 083,31 €</b>	<b>50 686,80 €</b>	<b>17 413,00 €</b>	<b>62 625,76 €</b>	<b>102 858,52 €</b>	<b>136 177,04 €</b>	<b>55 354,38 €</b>	<b>82 904,30 €</b>
- Remboursement du capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-97 241,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>= Épargne nette</b>	<b>-208 083,31 €</b>	<b>50 686,80 €</b>	<b>17 413,00 €</b>	<b>62 625,76 €</b>	<b>5 616,76 €</b>	<b>136 177,04 €</b>	<b>55 354,38 €</b>	<b>82 904,30 €</b>

En terme d'analyse financière, malgré un solde excédentaire en augmentation par rapport à 2016, il est à constater que l'autofinancement est en grande partie du aux subventions spécifiques perçues au titre de la gestion de la communauté de l'Eau en 2017.

Evolution de l'épargne nette solde entre les participations des collectivités et les dépenses de fonctionnement et la part des subventions spécifiques dans le financement de l'EP-SCoT :



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Participations des collectivités adhérents	703 836,50 €	739 855,00 €	746 718,00 €	755 456,61 €	757 954,34 €	826 198,66 €	834 806,59 €	851 744,41 €
Dépenses de personnel ca	458 511,15	494 063,22	510 306,38	483 900,80	430 390,86	456 769,11	471 633,57	473 121,99
Remboursements sur Dep de personnel	22 362,62	20 421,31	19 666,67	14 000,00	9 333,34	12 452,62	12 037,10	4 955,00
solde dep de personnel	436 148,53	473 641,91	490 639,71	469 900,80	421 057,52	444 316,49	459 596,47	468 166,99
Dép de fonc hors personnel	815 625,60	436 933,48	383 615,33	290 733,63	290 992,60	297 649,17	395 602,06	378 456,46