

CONSEIL D'ADMINISTRATION EPCC TERRE DE LOUIS PASTEUR	Réunion du : 31 janvier 2017
Délibération n°2017-05	Rapporteur: Marie-Christine CHAUVIN

Présents: 10 <u>Votants</u> : 14 <u>POUR</u> : 14 – <u>ABSTENTION</u> : 0 – <u>CONTRE</u> : 0
--

Séance présidée par : Mme CHAUVIN

Sont présents : M. AMIENS, M. BRUNIAUX, Mme CHAUVIN, Mme COSSART, M. FRANCONY, M. LEFEVRE, M. MOLIN, M. SCHWARTZ, M. SERMIER, Mme SIMON,

Présents sans voix délibérative : M. ACCARY, Mme DUPOUËT (pour M. BAHI), Mme JIMENEZ, M. LAMBÉY (pour M. CHANET), Mme LEROI, M. MAUBLANC, Mme MOREL, M. PERRAULT (pour Mme ALEXANDRE-BAILLY), M. POSTAIRE, M. SIMON pour M. PERNOT), Mme TREBOZ, M. VIDAL,

Sont excusés : M. BAHI, Mme ALEXANDRE-BAILLY, Mme BOURGEOIS, M. CHANET, M. FASSENET, M. FICHERE, M. PERNOT.

Donnent pouvoir : Mme BOURGEOIS à M. FRANCONY, M. FASSENET à M. MOLIN, M. FICHERE à M. SERMIER, M. PERNOT à Mme CHAUVIN,

APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

Après cette année d'exécution budgétaire 2016, il convient que le Conseil d'Administration puisse se prononcer sur le compte administratif de l'exercice.

Ce compte administratif :

- rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre conformément aux dispositions arrêtées lors du vote du budget primitif) des réalisations effectives en dépenses et recettes.
- présente les résultats comptables de l'exercice.

La synthèse du compte administratif de 2016 se présente comme suit :

FONCTIONNEMENT - DEPENSES			
LIBELLE	BUDGET TOTAL 2016	REALISE 2016	SOLDE PREVISIONS / REALISATIONS
002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00
011 - Charges à caractère général	330 646,31	208 306,70	122 339,61
012 - Charges de personnel	394 041,07	374 689,77	19 351,30
65 - Autres charges de gestion courante	9 000,00	0,00	9 000,00
014 - Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00
66 - Charges financières	0,00	0,00	0,00
67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
023 - Virement à la section d'investissement	49 297,00	0,00	49 297,00
68 - Dotations aux provisions	16 764,00	16 691,92	72,08
Total des dépenses de fonctionnement	799 748,38	599 688,39	200 059,99

FONCTIONNEMENT - RECETTES			
LIBELLE	BUDGET TOTAL 2016	REALISE 2016	SOLDE PREVISIONS / REALISATIONS
002 - Résultat de fonctionnement reporté	213 451,38	0,00	213 451,38
70 - Produits des services et ventes	153 000,00	185 527,06	- 32 527,06
73 - Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00
74 - Dotations, subventions et participations	429 000,00	403 798,90	25 201,10
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00
013 - Atténuations de charges	0,00	758,03	-758,03
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77 - Produits exceptionnels	4 297,00	4 297,00	0,00
78 - Reprises sur provisions	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de fonctionnement	799 748,38	594 380,99	205 367,39

INVESTISSEMENT - DEPENSES			
LIBELLE	BUDGET TOTAL 2016	REALISE 2016	SOLDE PREVISIONS / REALISATIONS
001 - Résultat d'investissement reporté	74 037,00	0,00	74 037,00
020 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
13 - Subventions transférables	4 297,00	4 297,00	0,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00
20 - Immobilisations incorporelles	52 764,00	301,39	52 462,61
21 - Immobilisations corporelles	34 000,00	2 405,81	31 594,19
23 - Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'investissement	165 098,00	7 004,20	158 093,80

INVESTISSEMENT - RECETTES			
LIBELLE	BUDGET TOTAL 2016	REALISE 2016	SOLDE PREVISIONS / REALISATIONS
001 - Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00
10 - Dotations fonds divers et réserves	74 037,00	74 036,17	0,83
13 - Subventions d'investissement	25 000,00	0,00	25 000,00
74 - Dotations, subventions et participations	0,00	0,00	0,00
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00
013 - Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00
021 - Virement de la sect° de fonctionnement	49 297,00	0,00	49 297,00
040 - Opérations d'ordres de transfert sect°	16 764,00	16 691,92	72,08
Total des recettes d'investissement	165 098,00	90 728,09	74 369,91

Compte tenu des chiffres exposés ci-dessus, le compte administratif de 2016 peut se résumer de la manière suivante :

MC

- Résultat de fonctionnement de l'exercice 2016 : - 5307,40 €
- Résultat de clôture de fonctionnement de l'exercice 2016 : + 208 143,98 € (594 380,99 € de recettes + 213 451,38 € d'excédent reporté - 599 688,39 € de dépenses).

- Résultat d'investissement de l'exercice 2016 : + 83 723,89 €
- Résultat de clôture d'investissement de l'exercice 2016 : + 9687,72 (90 728,09 € de recettes - 7 004,20 € de dépenses - 74 036,17 € de solde reporté)

L'exercice 2016 apparaît atypique.

En section de fonctionnement, il se caractérise par un déficit de - 5 307,40 € mettant en exergue le fait que les produits des services et le niveau des participations statutaires n'ont pas été suffisants pour couvrir les dépenses de la structure et ce, malgré l'allègement des charges de personnels en fin d'exercice (départ de deux cadres).

Outre les flux relatifs aux charges de personnel, les dépenses les plus importantes ont concerné :

- les fluides (eau, gaz, électricité) pour 16 438 € ;
- les frais de nettoyage des locaux pour 18 561 € ;
- les fournitures de petit équipement de l'atelier pour 6 537 € ;
- les achats divers des boutiques pour 21 265 € (achats néanmoins générateurs de recettes) ;
- les assurances 12 265 € ;
- les annonces et insertions 23 833 € ;
- les expositions 41 069 €.

En termes de recettes les ventes des boutiques s'élèvent à 46 674 €, les ventes de prestations de l'atelier Pasteur ont généré 16 716 € et la billetterie des sites 122 136 €.

Le résultat de clôture de la section de fonctionnement demeure néanmoins excédentaire du fait de l'excédent antérieur reporté de 213 451,38 €.

En section d'investissement, l'exercice se caractérise par un excédent de + 83 723,89 € essentiellement du fait du report du projet de « *Serious Game* » sur 2017.

Au final, y compris après reprise du déficit antérieur, le résultat de clôture de la section d'investissement demeure excédentaire de 9 687,72 €.


Compte tenu de ces quelques et du fait que le compte administratif de l'EPCC est en tout point commun au compte de gestion du comptable,

Proposition :

Il est proposé aux membres du Conseil d'administration d'approuver le compte administratif de l'EPCC pour l'exercice 2016, dont les écritures sont conformes au compte de gestion du comptable public.

DELIBERATION N°2017-05 du 31 janvier 2017

Après présentation du rapport par Madame la Présidente, à l'unanimité, le Conseil d'administration adopte le Compte Administratif de l'année 2016.

Délibération n° 2017-05 du 31 janvier 2017	La Présidente	Marie-Christine CHAUVIN 
Certifié exécutoire par transmission en Préfecture le	Et publication / Notification le :	15/02/2017

PREFECTURE DU JURA
REÇU LE :

15 FEV. 2017

Loi du 2 Mars 1982