

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2016

L'année 2016 se clôture par un excédent de fonctionnement de 30.110,19 €.

Les recettes de fonctionnement sont légèrement supérieures à celles prévues au budget 2016 (environ 360.000 contre 330.000 hors excédent de l'exercice 2015 reporté de 45.529,46 €). Quant aux dépenses, elles apparaissent moins élevées que celles inscrites au BP 2016 (environ 330.000 contre 375.000).

Si l'on regarde (analyse du compte administratif) chapitre par chapitre, nous nous apercevons que nous avons beaucoup moins dépensés que prévu (-24,18%) sur le chapitre 11 « charges à caractère général » principalement sur les dépenses d'énergie et de combustible (environ 6.500 €), dû à un climat très doux sur la fin de l'année, à aucune dépenses d'honoraires (5.000 € de prévu) et une dépense moindre en fêtes et cérémonie (4.500 € pour 7.000 € de budgeté).

Sur ce graphique, vous pouvez constater que les charges de gestion courante (Chapitre 65) représentent 45 % du total. Je vous rappelle que ce chapitre comptabilise principalement le SIVOS, pour plus des $\frac{3}{4}$ cette année.

Vous pouvez voir que le reste des charges se divise en 3 tiers : 20% pour les charges de personnel, 17% pour les charges à caractère général et un peu moins de 15% pour le FNGIR.

Pour les recettes, les impôts et taxes représentent 47% des recettes de la commune, essentiellement par la taxe foncière et la taxe d'habitation (93%). Les dotations de l'état représentent 48% dont 29% provient de la DGF (Rappel 34% l'an dernier et 40% en 2014).

Nous avons noté en début de présentation que les produits de fonctionnement étaient supérieurs à ceux prévus au budget. L'écart global d'environ 30.000 € s'explique essentiellement par :

- Deux recettes non prévues au budget provenant de la région (6.000 €) et d'Orange (9.000 €) et dont nous n'avons encore à ce jour aucune explication.
- un écart positif du fonds départemental de péréquation de taxe professionnelle (5.000 €)
- un écart positif sur les dotations de solidarité rurale et sur le fonds national de péréquation (3.000 €)
- Un écart positif sur les produits de services (1.600 € pour les concessions dans les cimetières)

Sur le graphique suivant (analyse financière), Nous constatons que nous avons un accroissement sur les dépenses de fonctionnement.

Je vous rappelle que nous avons enregistré cette année 5 trimestres du SIVOS, puisque le 4^o trimestre 2015 (pour 22.126,21 €) n'avait pas été enregistré. Si nous rectifions cette opération, nos dépenses de fonctionnement se situent autour de 300.000 € par an.

Si l'on regarde chapitre par chapitre, le chapitre « Autres charges de gestion courante » est en diminution, puisque le total passerait à 125.511,67 €, pour 133.468,37 €.

Hors Sivos, ce chapitre oscille entre 35 et 40.000 € (40.008,87 en 2013, 35.102,10 en 2014, 40.980,73 en 2015 et 34.795,67 € en 2016).

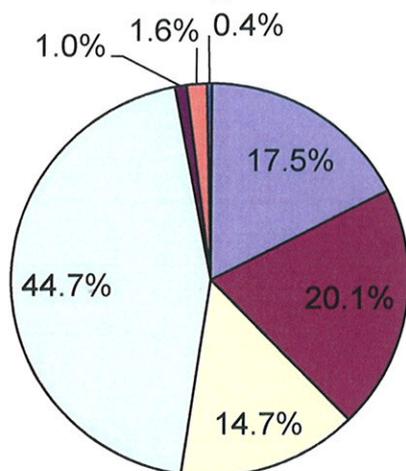
Les charges à caractères générales sont passées de 63.325 en 2013 à 51745 en 2014 puis 49.555 en 2015. Elles sont en augmentation cette année à 57.734,86 € principalement par des coûts liés à l'entretien des bâtiments (mise aux normes électriques de la salle communale et travaux d'éclairage dans l'école)

Les charges de personnel sont passées de 82.003 en 2013 à 67.020 en 2014, 66.512 en 2015 et 66.454,49 € en 2016.

Tous les ratios sont au vert, même si nous constatons que le ratio d'autofinancement courant se rapproche du seuil de 1 (seuil critique si nous le dépassons 3 années de suite).

Nature de la dépense	Budget voté	CA	Ecart	% d'évolution
chapitre 11 : Charges à caractère général	76 150.00	57 734.86	-18 415.14	-24.18%
chapitre 12 : Charges de personnel	69 830.00	66 454.49	-3 375.51	-4.83%
chapitre 14 : Atténuation de produits	45 084.00	48 575.00	3 491.00	7.74%
chapitre 65 : Autres charges de gestion courante	153 200.00	147 637.88	-5 562.12	-3.63%
chapitre 66 : Charges financières	3 200.00	3 163.19	-36.81	-1.15%
chapitre 67 : Charges exceptionnelles	5 600.00	5 439.41	-160.59	
chapitre 68 : Dotations aux amortissements		1 382.48	1 382.48	
chapitre 22 : Dépenses imprévues de fonct.	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
TOTAL	353 064.00	330 387.31	-22 676.69	

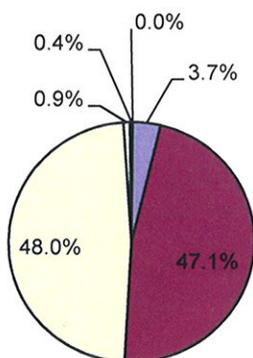
Représentation des charges de fonctionnement



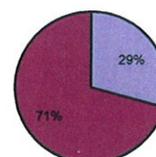
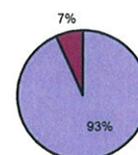
- Charges à caractère général
- Charges de personnel
- Atténuation de produits
- Autres charges de gestion courante
- Charges financières
- Charges exceptionnelles
- Dot aux amortissements

Nature de la recette	Budget voté	CA	Ecart	% d'évolution
chapitre 70 : Produits des services	9 000.00	13 262.18	4 262.18	47.36%
chapitre 73 : Impôts & taxes	169 228.00	169 679.00	451.00	0.27%
chapitre 74 : Dotations & participations	149 500.00	173 078.93	23 578.93	15.77%
chapitre 75 : Autres produits de gestion courante	3 000.00	3 094.90	94.90	3.16%
chapitre 77 : Produits exceptionnels	0.00	1 382.48	1 382.48	#DIV/0!
chapitre 78 : Reprises sur amortissements	0.00	0.01	0.01	
TOTAL	330 728.00	360 497.50	29 769.50	

Représentation des produits de fonctionnement



- Produits des services
- Impôts & taxes
- Dotations & participations
- Autres produits de gestion courante
- Produits exceptionnels
- Reprises sur amortissements



2012

2013

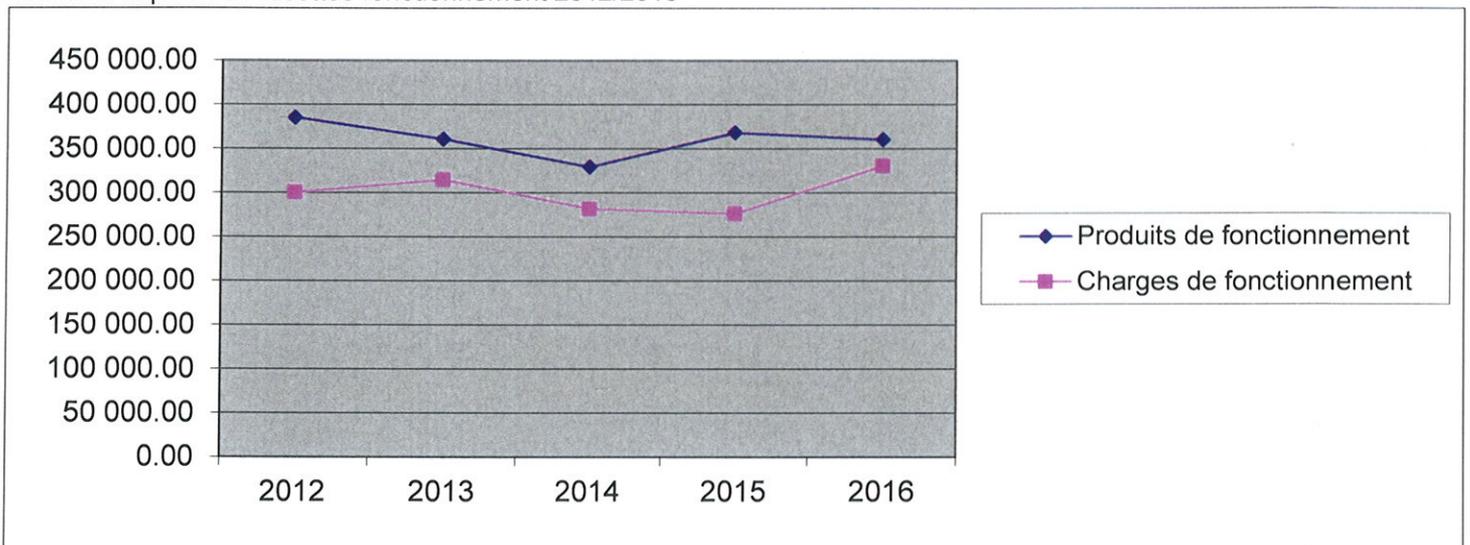
2014

2015

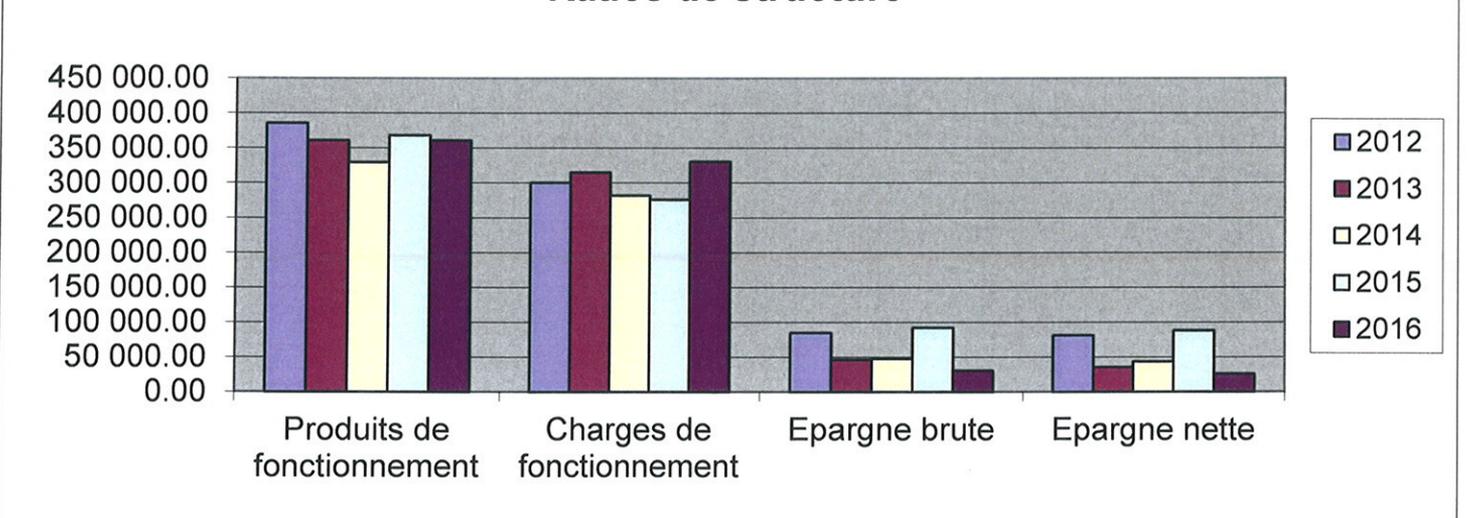
2016

Produits de fonctionnement	385 277.76	360 913.17	329 388.07	368 156.77	360 497.50
dont produits des services	37 069.08	23 990.08	1 074.90	21 032.07	13 262.18
dont impôts & taxes	179 922.06	168 909.68	166 780.90	173 649.41	169 679.00
dont dotations	164 976.50	163 505.03	159 336.62	169 996.29	173 078.93
dont autres produits de gestion courante	3 310.12	4 508.38	2 195.65	3 479.00	4 477.39
Charges de fonctionnement	300 383.59	314 733.85	281 673.16	276 070.22	330 387.31
dont charges à caractère général	58 811.07	63 325.28	51 745.02	49 555.32	57 734.86
dont charges de personnel	100 522.34	82 003.13	67 019.72	66 512.36	66 454.49
dont atténuation de produits	41 415.00	41 593.00	45 084.00	45 297.00	48 575.00
dont autres charges de gestion courante	98 235.43	126 847.94	117 036.08	111 342.16	147 637.88
dont SIVOS	61 595.51	86 839.07	81 933.98	70 361.43	112 842.21
dont charges financières	1 399.75	964.50	788.34	3 363.38	3 163.19
dont charges exceptionnelles					5 439.41
dont dotations aux amortissements					1 382.48

Evolution dépenses / recettes fonctionnement 2012/2016



Ratios de structure



Commune de TRUMILLY	Ratios		2016
	2014	2015	2016
Rigidité des charges structurelles <i>Charges de personnel plus l'annuité de la dette sur les produits de fonctionnement</i>	0.22	0.19	0.20
<i>Deux niveaux d'alerte : 0,584 & 0,8</i>			
Autofinancement courant <i>Dépenses réelles de fonctionnement plus le remboursement annuel de la dette en capital sur les recettes réelles de fonctionnement</i>	0.87	0.76	0.93
<i>Seuil d'alerte si on passe 1 plus de trois ans de suite</i>			
Niveau d'endettement <i>Encours de la dette sur recettes réelles de fonctionnement</i>	0.04	0.02	0.01
<i>Seuil d'alerte atteint au-delà de 2</i>			
Ratio de désendettement <i>Encours de la dette sur autofinancement annuel</i>	0.28	0.10	0.15
<i>Correspond au nombre d'années de remboursement théorique</i>			

PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2017

Présentation globale

Ensemble des dépenses & des recettes : 1.168.005,47 €

Pour la section de fonctionnement, les recettes s'élèveraient à 328.544,00 € et à 403.455,65€ en tenant compte de l'excédent de fonctionnement reporté, les dépenses à 403.455,65 €.

Pour la section investissement, les recettes s'élèveraient à 764.549,82 dont les restes à réaliser pour 644.454,70 € et le solde de la section investissement reporté pour 34.474,86 €, les dépenses à 764.549,82 dont les restes à réaliser pour 590.122,56 €.

Présentation détaillée

I °) SECTION FONCTIONNEMENT

I A) LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

apitre	Libellé	BP 2016 + DM	CA 2016	BP 2017	BP2017/BP 201
apitre 011	Charges à caractère général	76 150,00	57 734,86	99 270,00	30,3
apitre 012	Charges de personnel	69 830,00	66 454,49	78 960,00	13,0
apitre 014	Atténuation de produits	45 084,00	48 575,00	45 584,00	1,1
apitre 065	Autres charges de gestion courante	153 200,00	147 637,88	142 800,00	-6,7
apitre 066	Frais financiers	3 200,00	3 163,19	210,44	
apitre 067	Charges exceptionnelles		5 439,41	5 000,00	-10,7
apitre 068	Dotations aux amortissements & provisions		1 382,48	4 000,00	
apitre 022	Dépenses imprévues de fonctionnement	28 065,46		27 631,21	
apitre 023	Virement à la section investissement				
	Total dépenses de fonctionnement	375 529,46	330 387,31	403 455,65	7,4
non significatif					

Dépenses de fonctionnement / présentation par chapitre

Chapitre 11 : Charges à caractère général

Elles sont représentées principalement par l'énergie, électricité 14800, le combustible & carburant 13000, fournitures d'entretien & administratives 8200, entretien 30400, maintenance 5600, assurance 5000, honoraires 5000, fêtes & cérémonie 6970, publications 700, affranchissements & télécommunication 3200, divers cotisations 3500.

Chapitre 12 : Charges de personnel

Ce sont les rémunérations et charges du personnel titulaire et non titulaire et une prévision pour des allocations chômage.

Chapitre 14 : Atténuation de produits

Se compose du reversement du FNGIR pour 45084 et d'un dégrèvement de taxe foncière aux jeunes agriculteurs pour 500

Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante

La principale dépense de ce poste est le SIVOS pour 105000, puis les indemnités des élus (charges comprises) pour 29950 et la subvention au Ccas (Trumilly & Crépy) 5100 et les autres subventions pour 2750.

Chapitre 66 : Frais financiers

Ce sont les intérêts sur le prêt Dexia qui se termine cette année.

Chapitre 22 : Dépenses imprévues de fonctionnement

I B) LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

apitre	Libellé	BP 2016	CA 2016	BP 2017	BP2017/BP 2016
apitre 70	Produit des services	9 000,00	13 262,18	10 000,00	11,1
apitre 73	Impôts & taxes	169 228,00	169 679,00	170 044,00	0,4
apitre 74	Dotations & participations	149 500,00	173 078,93	145 500,00	-2,6
apitre 75	Autres produits de gestion courante	3 000,00	3 094,90	3 000,00	
apitre 77	Produits exceptionnels		1 382,48		
	Total recettes de fonctionnement	330 728,00	368 156,77	328 544,00	-0,6

Chapitre 70 : Produit des services

La somme inscrite correspond à la refacturation au SIVOS

Chapitre 73 : Impôts & taxes

Ce sont la taxe foncière et d'habitation pour 153000, le reversement d'impôts par la CCPV puisque la communauté de commune est passée en fiscalité professionnelle unique (cette somme correspond à l'euro à la CVAE pour 10249, l'IFER *Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau* pour 971 et la TAFNB, *Taxe Additionnelle à la taxe Foncière sur les propriétés Non Batie*, pour 602).

Chapitre 74 : Dotations & participations

Ce sont les dotations de l'état dont la dotation forfaitaire en baisse et inscrite pour 44000, la dotation de solidarité rurale pour 20000, la dotation nationale de péréquation 20000, la dotation aux élus locaux 3000, l'attribution du FDTP *Fonds Départementaux de la Taxe Professionnelle* pour 45000 et divers autres dotations pour un global de 13500.

Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante

Représenté par la location de la salle communale 3000

II °) SECTION D'INVESTISSEMENT

II A) LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement se décomposent en crédits d'investissement votés au titre de ce budget pour 174.427,26 € et les restes à réaliser pour 590.122,56 €.

N°	Opérations d'équipement	BP 2015 + DM	Crédits utilisés ou annulés	Reste à réaliser	BP 2016	Total
67	Honoraires maîtrise d'oeuvre	21.833,31		21.833,31		21.833,31
77	ANC : Etudes & travaux	40.886,00	40.886,00	0,00		0,00
83	Sécurisation : trajet scolaire	15.000,00		15.000,00		15.000,00
85	Sécurisation : éclairage	69.387,56		69.387,56		69.387,56
86	Sécurisation : voirie	28.617,36	487,08	28.130,28		28.130,28
87	Réfection & insonorisation WC	10.000,00		10.000,00		10.000,00
90	Eglise : restauration	100.000,00		100.000,00	100.000,00	200.000,00
91	Ad'ap (Agenda D'Accessibilité Programmé)	14.798,00	2.202,00	12.596,00		12.596,00
92	Bâtiments communaux	9.415,01	9.073,26	341,75	9.658,25	10.000,00
93	Battant de cloche	2.124,00	2.124,00	0,00		0,00
94	Travaux Ad'ap	4.300,00		4.300,00	15.400,00	15.400,00
95	Plan Local d'Urbanisme	30.000,00		30.000,00	7.000,00	37.000,00
96	Radars pédagogiques	11.000,00		11.000,00		11.000,00
97	Autoportée	15.000,00	15.000,00	0,00		0,00
98	Insonorisation salle communale				6.000,00	6.000,00
99	Aires de jeux				17.000,00	17.000,00
100	Matériel de sonorisation et projection				2.500,00	2.500,00
	Remboursement d'emprunt	4.500,00	4.500,00	0,00	4.844,74	4.844,74
	Dépenses imprévues	6.334,02	6.334,02	0,00	12.024,27	12.024,27
	Opérations pour compte de tiers	473.491,13	185.957,47	287.533,66		287.533,66
	Total	856.686,39	266.563,83	590.122,56	174.427,26	764.549,82

II B) LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement se décomposent en crédits d'investissement votés au titre de ce budget pour 120.095,12 € et les restes à réaliser pour 644.454,70 €.

N°	Opérations d'équipement	BP 2016 + DM	Crédits utilisés ou annulés	Reste à réaliser	BP 2017	Total
77	ANC : Etudes & travaux	21.036,00	13.290,00	7.746,00		7.746,00
85	Sécurisation : éclairage	20.000,00		20.000,00		20.000,00
90	Eglise : restauration	65.000,00		65.000,00	47.282,00	112.282,00
94	Travaux Ad'ap	3.182,00		3.182,00	11.396,00	14.578,00
95	Plan Local d'Urbanisme	15.000,00		15.000,00	14.600,00	29.600,00
96	Radars pédagogiques	7.168,00		7.168,00		7.168,00
99	Aires de jeux				6.800,00	6.800,00
100	Matériel sonorisation et projection				1.000,00	1.000,00
	FCTVA	12.439,17	12.439,17	0,00	4.542,26	4.542,26
	Solde d'exécution positif reporté				34.474,86	34.474,86
	Opérations pour compte de tiers	723.096,65	196.737,95	526.358,70		526.358,70
	Total	866.921,82	222.467,12	644.454,70	120.095,12	764.549,82

Il s'agit des subventions :

1°) du Conseil Départemental :

- Opération n° 90 pour 32 282
- Opération n° 94 pour 5 713
- Opération n° 95 pour 29 600
- Opération n° 96 pour 2 631
- Opération n° 99 pour 6 800

2°) de la Direction Régionale des Affaires Culturelles :

- Opération n° 90 pour 80 000

3°) de la Detr :

- Opération n° 94 pour 8 865
- Opération n° 96 pour 4 537

4°) du syndicat d'électricité :

- Opération n° 85 pour 20 000

5°) de la réserve parlementaire :

- Opération n°100 pour 1 000