

**PRESENTATION
DU
COMPTE ADMINISTRATIF COMMUNE 2015**

1 Présentation synthétique

1.1 Fonctionnement

En k€	Réalisé 2013	Réalisé 2014	Réalisé 2015	Budget 2015	R15/B15	R15/R14
Dépenses	4 843	5 035	4 949	5 193	95 %	98 %
Recettes	6 447	6 588	6 959	6 850	102 %	106 %
Excédent courant / Virement investissement	1 604	1 553	2 010 (a)	1 657		

Le compte administratif inclut les titres, les mandats et les rattachements.

1.2 Investissement

En k€	Réalisé 2013	Réalisé 2014	Réalisé 2015	Budget 2015	R à R 2015	R + R à R 15/ B 15
Dépenses	652	750	565	2 954	1 663	75 %
Recettes	422	777	778	1 297	579	105 %
Besoin d'autofinancement	230	-27	-213 (b)	1 657	1 084 (d)	

Le lancement des programmes de reconstruction du gymnase Bouton et club ados n'a pu être lancé.

1.3 Excédent

Le besoin de financement (b+d) de la section d'investissement du compte administratif 2015 après la prise en compte des Restes à Réaliser 2015 s'élève à 871 k€.

L'excédent de fonctionnement (a) courant s'élève à 2 010 k€.

En conséquence, le résultat libre d'affectation à reprendre au budget supplémentaire est de 1 138 k€.

Cet excédent peut être décomposé selon les grands postes suivants :

- 587 k€ sur immobilisations (achat terrain CTM différés)
- 224 k€ de moindres achats et d'économies sur les fournitures et charges
- 120 k€ d'excédent des produits des services, impôts et taxes etc.
- 112 k€ TAM et subventions diverses (dont 105 k€ TAM Windsor)
- 67 k€ d'économies sur investissements
- 27 k€ de dépenses imprévues non utilisées (fonctionnement et investissement)

1.4 **Dettes**

Il n'a pas été fait appel à l'emprunt conformément au budget. Le remboursement s'est élevé à 272 k€ ce qui a donc réduit le montant de la dette, non compris le préfinancement du FCTVA.

La dette en fin d'année 2015 représente 1 276 k€ soit 180 euros par habitant (870 euros en moyenne pour les communes de taille similaire).

2 **Analyse de l'exécution de la section de fonctionnement**

2.1 **Dépenses**

- Chapitre 011 (charges de gestion générale 60, 61, 62, 63)

Réalisé	Budget	Écart
1 163	1 340	- 177

- Article 6042 (achats) 210 k€ pour 221 k€ soit - 11 k€
 - ✓ Restauration scolaire : 170 k€ pour 168 k€
74 773 repas (+ 9.18%) au prix moyen 2.28 € (-1.73 %)
 - ✓ Dépenses des spectacles 27 k€ pour 36 k€ soit - 9 k€
 - ✓ Classes environnement 10 k€ pour 12 k€
 - ✓ Sorties jeunes club ados 2 k€ pour 5 k€ soit - 3 k€
- article 60611 (eau) 35 k€ pour 40 k€ soit - 5 k€
- article 60612 (énergie) 274 k€ pour 290 k€ soit -16 k€
- article 60622 (carburants) 19 k€ pour 22 k€
- article 60623 (alimentation) 8 k€ pour 8 k€
- article 60631 (fournitures d'entretien) 23 k€ pour 29 k€ soit - 6 k€
- article 60632 (fournitures d'équipement) 8 k€ pour 15 k€ soit - 7 k€
- article 60633 (fournitures de voiries) 2 k€ pour 5 k€ soit - 3 k€
- article 60636 (vêtements de travail) 7 k€ pour 7 k€
- article 6064 (fournitures administratives) 10 k€ pour 15 k€ soit - 5 k€
- article 6067 (fournitures écoles) 33 k€ pour 31 k€
- article 6068 (autres fournitures) 88 k€ pour 118 k€ soit -30 k€
- article 611 (contrats prestations de services) 25 k€ pour 23 k€
- article 6115 (balayage caniveaux) 15 k€ pour 20 k€ soit - 5 k€

- article 6117 (réparation éclairage public) 5 k€ pour 8 k€ soit - 3 k€
- article 6135 (locations mobilières) 23 k€ pour 33 k€ soit - 10 k€
- article 61521 (terrains) 6 k€ pour 7 k€
- article 61522 (entretien sous-traité) 11 k€ pour 40 k€ soit - 29 k€
(beaucoup de travaux réalisés en interne)
- article 61524 (entretien bois) 47 k€ pour 35 k€ soit +12 k€
- article 61551 (entretien matériel roulant) 10 k€ pour 13 k€ soit - 3 k€
- article 61558 (entretien autres biens) 11 k€ pour 20 k€ soit - 9 k€
- article 615610 (maintenance logiciels) 20 k€ pour 25 k€ soit - 5 k€
- article 61562 (maintenance antenne collective) 0 k€ pour 8.5 k€ soit - 8.5 k€
(contrat passé fin 2015 paiement sur 2016)
- article 61563 (ascenseur) 3 k€ pour 3 k€
- article 61564 (entretien copieur mairie) 0.5 k€ pour 1.5 k€
- article 61567 (entretien copieur écoles) 2 k€ pour 3 k€
- article 61568 (entretien chaufferies) 12 k€ pour 7 k€ soit + 5 k€
- article 61569 (autres maintenances) 20 k€ pour 20 k€
- article 616 (primes assurances) 39 k€ pour 42 k€ soit -3 k€
- article 6226 (honoraires) 2 k€ pour 1 k€
- article 6227 (frais d'actes/contentieux) 0 k€ pour 3 k€ soit - 3 k€
- article 6228 (divers) 7 k€ pour 6.7 k€
- article 6231 (annonces et insertions) 2 k€ pour 3 k€
- article 6232 (fêtes et cérémonies) 18 k€ pour 26.5 k€ soit - 8.5 k€
- article 6236 (catalogues et imprimés) 5 k€ pour 8 k€ soit - 3 k€
- article 6237 (publications) 16 k€ pour 16 k€
- article 6238 (frais publicités) 5 k€ pour 5 k€
- article 6247 (transports collectifs) 15 k€ pour 22 k€ soit - 7 k€
- article 6261 (frais d'affranchissement) 15 k€ pour 11 k€ soit +4 k€
- article 6262 (frais télécom) 20 k€ pour 22 k€
- article 6283 (frais nettoyage) 46 k€ pour 46 k€
- article 6288 (autres services extérieurs) 11 k€ pour 14 k€ soit - 3 k€
(classes à thèmes et projets pédagogiques ventilés également sur d'autres articles)
- article 63512 (taxes foncières) 10 k€ pour 11 k€
- article 637 (autres impôts et taxes) 1.5 k€ pour 3 k€

- Chapitre 012 (frais de personnel)

Réalisé	Budget	Écart
2 304	2 324	-20

- Chapitre 014 (atténuations de produits)

Réalisé	Budget	Écart
3	3	0

- Chapitre 65 (autres charges)

Réalisé	Budget	Écart
1 213	1 229	- 16

- Article 6531 (indemnités élus)
- article 6574 (subventions)

95 k€ pour 95 k€
86 k€ pour 95 k€ soit - 9k€

- Chapitre 66 (charges financières)

Réalisé	Budget	Écart
40	52	-12

- Chapitre 67 (charges exceptionnelles)

Réalisé	Budget	Écart
1	1.6	- 0.6

Chapitre 022 (dépenses imprévues)

Réalisé	Budget	Écart
0	16.2	- 16.2

- Chapitre 042 opérations d'ordre de transfert entre sections (dotations aux amortissements)

Réalisé	Budget	Écart
224	227	- 3

2.2 **Recettes de fonctionnement**

- Chapitre 013 (atténuations de charges)

Réalisé	Budget	Écart
165	167	-2

- Chapitre 70 (produits des services)

Réalisé	Budget	Écart
794	752	+ 42

- article 70323 (redevances occupation domaine public) 55 k€ pour 55 k€
- article 70621 (redevances conservatoire) 37 k€ pour 34 k€ soit + 3 k€
- article 7066 (redevances service à caractère social) 267 k€ pour 268 k€
- article 70671 (redevances restaurant scolaire) 338 k€ pour 310 k€ soit + 28 k€
restaurant : 69 626 repas (+ 6 %) soit 4.36 €/ repas (- 5.63 %)
- article 70672 (redevances études) 19 k€ pour 13 k€ soit + 6 k€
- article 70688 (autres redevances) 8 k€ pour 6.5 k€
- article 70846 (mise à dispo personnel au GFP/Agglo) 43 k€ pour 40 k€ soit + 3 k€
- article 70876 (remboursement par le GFP/Agglo) 9.6 k€ pour 9 k€

- ◆ Chapitre 73 (impôts et taxes)

Réalisé	Budget	Écart
3 514	3 454	+ 60

- article 73111 (contributions directes) (rôles complémentaires) 2 970 k€ pour 2 942 k€ soit +28 k€
- article 7322 DSC 135 k€ pour 134 k€
- article 7351 (taxe sur électricité) 113 k€ pour 120 k€ soit - 7 k€
- article 73681 (emplacements publicitaires) 8 k€ pour 8 k€
- article 7381 (droits de mutation) 288 k€ pour 250 k€ soit + 38 k€

- ◆ Chapitre 74 (dotations)

Réalisé	Budget	Écart
848	842	+ 6

- article 7411 (dotation forfaitaire) 671 k€ pour 670 k€
- article 74121 (dotation solidarité rurale) 65 k€ pour 65 k€
- article 74735 (utilisation locaux par CES) 20 k€ pour 20 k€
- articles 7483 (État compensation) 35 k€ pour 31 k€ soit + 4 k€
- article 7488 (autres participations/CAF) (coordinateur petite enfance CAF) 19 k€ pour 13 k€ soit +6 k€

◆ Chapitre 75 (autres produits)

Réalisé	Budget	Écart
38	38	0

- article 7521 (loyers bureau de poste) 14 k€ pour 13 k€
- article 7522 (location logements communaux) 19 k€ pour 19 k€
- article 7523 (location salles communales) 5 k€ pour 6 k€

◆ Chapitre 77 (produits exceptionnels)

Réalisé	budget	Écart
15	2	+13

- Article 7718 (autres produits exceptionnels) 10 k€ pour 1 k€ soit + 9 k€
(remb eau et dons ruches)
- Article 7788 (produits exceptionnels divers) 5 k€ pour 1 k€ soit + 4 k€
(remb enlèvements de véhicules)

◆ Chapitre 042 opérations d'ordre de transfert entre sections
(travaux en régie et subventions transférables)

Réalisé	Budget	Écart
31	40	-9

3 Analyse de l'exécution de la section d'investissement

3.1 Synthèse

L'analyse prend en compte les engagements liquidés et non liquidés (c'est-à-dire les Restes à Réaliser).

	Réalisé	Restes à Réaliser	Budget	
Dépenses	565	1 664	2 954	
Immobilisations incorporelles	54		61	honoraires
Immobilisations corporelles	158	1 664	2 469	
Subvention d'investissement				
Remboursement d'emprunt	272		272	
Dépenses imprévues	0		11	
<i>Opération d'ordre entre sections</i>	31		40	<i>Plantations d'arbres, trvx en régie (pavillon Erables)</i>
Opérations patrimoniales	50		101	Régularisation écritures
Déficit reporté n-1				
Recettes	751	579	2954	
Subventions	10	579	587	
Emprunts				
Réserves (FCTVA+TAM+ excédent)	467		355	TAM pour 241 k€/plan de relance FCTVA pour 180 k€
Amortissement	224		227	
<i>Opération patrimoniales</i>	50		101	<i>Régularisation écritures</i>
Excédent n-1			27	
TOTAL				
Besoin d'autofinancement			1 657	

3.2 Dépenses

Opérations d'équipement individualisées en milliers d'euros

Intitulé	Pg	Réalisé	RàR	Budget	Commentaires (réalisé)
Ludion	02	1.3		3	Rehausseurs sièges enfants/chauffe-eau
Éclairage	05	0	2.4	2	Guirlandes extérieures
Aménagement restaurant scolaire	07	3		3	Auto-laveuse
Matériel informatique	09	10		10	Copieurs Mairie et Sce Technique/logiciels
Mobilier administratif	10	0.3		3	Sièges de bureau
Maison Mousset	13	1.4	0.6	2	Armoire/réfrigérateur
écoles	15	4.4		4.4	Mobilier et matériel
Matériel ménage	27	0		3	
Matériel ST	28	36		11	Matériel espaces verts/échafaudage
clôtures	29	2		5	Clôture ruches Parc Erables
Plantations arbres	31				Voir opérations d'ordre
Matériel transport	32	29		40	Véhicule Sce Technique
Bâtiments communaux	37	21	0.2	30	Réfection pavillon Erables/volets roulants GS Erables
GS Bouton	39	31		27.5	Sirène alerte/informatisation/mobilier
GS Erables	40	4		5	Mobilier/caméra/projecteur
Panneau affichage électronique	41	0		10	
Équipement sportif	49	0		10	
Aire de jeux	61	0.4		2	Signalisation aire de jeux
Club ados	62	1.5		17	Bâches/tentes
signalétique	65	0	0.3	4	
RAM/MAC	68	1.4		2	Structure motrice bébés
Protection incendie	72	0		2	
Matériel conservatoire	79	1.9		2.3	Piano numérique/amplis/chaise ergonomique
Frais d'étude PLU	91	4		4	Modification PLU
Achat de terrains	92				
Site Saint Laurent	94	13		13	Participation extension réseau électrique
Club Ados	95	9	390	419	Honoraires (réalisé) construction (RAR)
Gymnase Bouton	96	38	1 270	1 309	Honoraires (réalisé) construction (RAR)
CTM	97	0		587	
TOTAL		212	1 664	2 530	

3.3 Recettes

- Chapitre 13 (subventions en milliers d'euros)

programme	Réalisé	RàR	Budget	Commentaire (réalisé)
02 Ludion				
07 Restaurant scolaire	1.3		1.3	solde DETR 2014 (lave-vaisselle/sauteuse)
39 GS Bouton	7.2	8.2	12	Solde DETR 2014, acpte 2015
40 GS Érables	1.4	2.8	5.7	Solde DETR 2014
91 Frais études PLU	0			Opérations d'ordre (régularisation d'écriture)
95 – Club Ados	0	184	184	Subvention CD
96 – Gymnase Bouton	0	384	384	Subvention CD
TOTAL	9.9	579	587	