



# **COMPTE ADMINISTRATIF 2015**

**NOTE SYNTHETIQUE  
EN APPLICATION DE L'ARTICLE L2313-1 DU CGCT**

## **L'Approbation du COMPTE ADMINISTRATIF 2015**

- Un Compte Administratif 2015, adopté lors du Conseil Municipal du 24 mars 2016

## **LES ELEMENTS CONSTITUTIFS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2015**

- Augmentation des recettes réelles de fonctionnement par rapport aux prévisions budgétaires,
- Diminution des dépenses réelles de fonctionnement par rapport aux prévisions budgétaires,
- Un recours à l'emprunt modéré,
- Un niveau d'investissement maîtrisé

## Compte Administratif 2015

Dépenses		Recettes		Dépenses		Recettes	
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Charges à caractère général 2 529 K€	Produits des services 551 K€	SECTION D'INVESTISSEMENT	Immobilisations incorporelles 278 K€	Emprunt 429 €		
	Charges de personnel 8 045 K€	Impôts et taxes 11 805 K€		Immobilisations corporelles 2 316 K€	Subventions 569 K€		
	Autres charges de gestion courante 1 799 K€	Dotations & participations 1 796 K€		Immobilisations en cours 1 324 K€	Dotations et fonds divers 693 K€		
	Charges financières 374 K€	Produits de gestion courante 108 K€		Opérations d'ordre 409 K€	Excédents Capitalisés 492 K€		
	Charges exceptionnelles 57 K€	Produits exceptionnels 269 K€		Capital 639 K€	Opérations d'ordre 1 360 K€		
	Opérations d'ordre 1 004 K€	Opérations d'ordre 54 K€		Résultats reportés N-1 230 K€			
		Résultat reporté N-1 3 422 K€					

## LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2015

Etat récapitulatif des recettes de fonctionnement par grande masse

Chapitre	Libellé	BP 2015	CA 2015
013	Atténuations de charges	367 337 €	458 518 €
70	Produits des services	412 600 €	551 058 €
73	Impôts & taxes	11 567 684 €	11 805 013 €
74	Dotations, subventions	1 715 654 €	1 796 289 €
75	Autres produits	90 000 €	108 758 €
77	Produits exceptionnels	28 380 €	269 922 €
042	Opérations d'ordre	72 278 €	54 118 €

*arrondi à l'€ supérieur*

### Concours financiers de l'Etat aux collectivités

Pour la 2<sup>ème</sup> année consécutive, baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)

Désignation	2013	2014	2015
<b>DGF – reçue</b>	1 379 584 €	1 258 726 €	956 720
Evolution de la DGF en valeur		-120 858 €	-302 006 €
Evolution de la DGF en %		-8,76	-23,99
<b>Dotation de Solidarité Urbaine (DSUCS)</b>	129 753 €	129 753 €	129 753 €
<b>Dotation Nationale de Péréquation (DNP)</b>	33 360 €	30 024 €	27 022 €

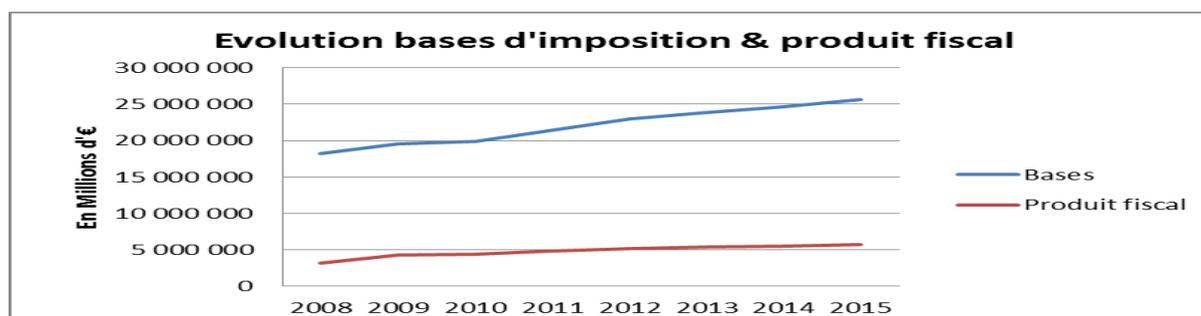
## Fiscalité

Sans augmentation des taux d'imposition, le produit fiscal a progressé du fait de la seule croissance des bases

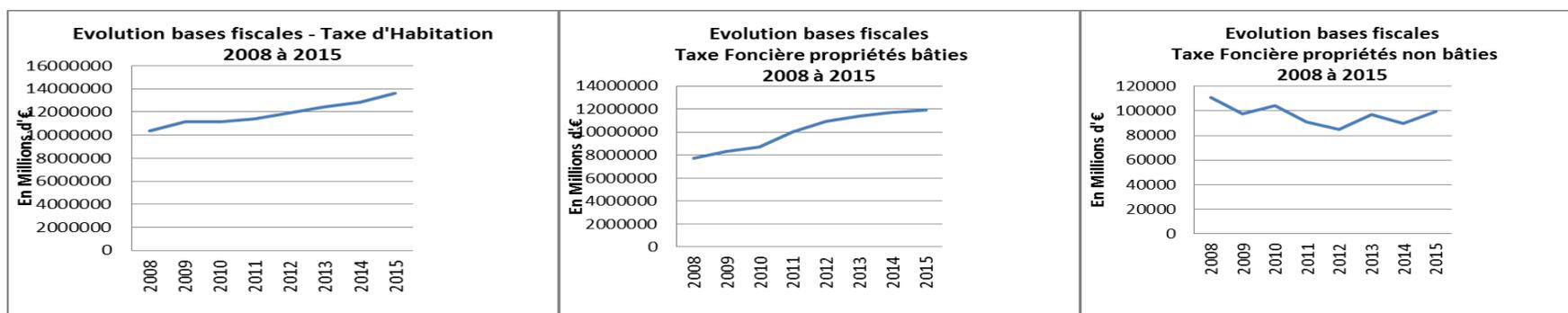
Taxe d'Habitation (15,82%),

Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties (29,25%)

Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (75 %)



Evolution des bases fiscales TH – TFB - TFNB :



## LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2015

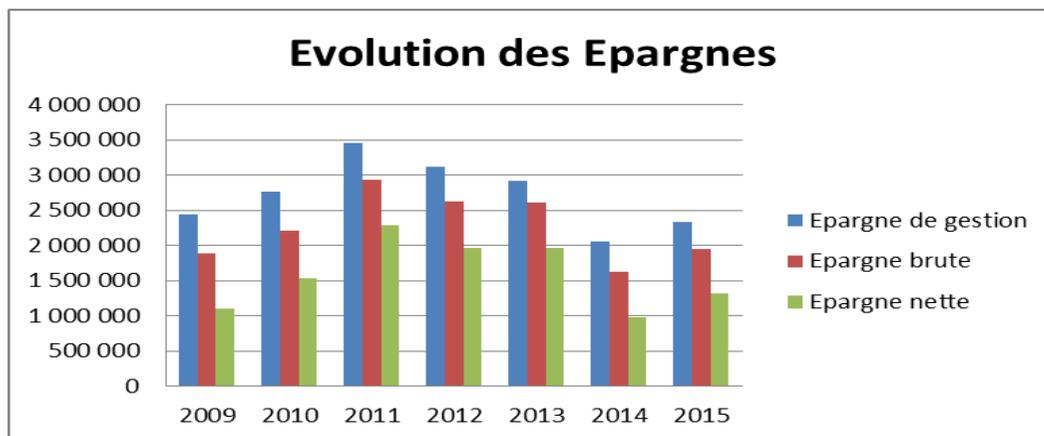
### Etat récapitulatif des dépenses de fonctionnement par grande masse

Chapitre	Libellé	BP 2015	CA 2015
011	Charges à caractères général	2 642 617 €	2 529 847 €
012	Charges de personnel	8 060 075 €	8 045 152 €
014	Atténuations de produits	56 216 €	56 216 €
65	Autres charges de gestion courante	1 846 105 €	1 798 971 €
66	Charges financières	381 991 €	374 042 €
67	Charges exceptionnelles	62 340 €	57 437 €
042	Opération d'ordre	794 480 €	1 004 769 €

### Résultat global de clôture

Fonctionnement	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	12 861 664,67 €	14 989 560,99 €
Mouvements d'ordre	1 004 769,23 €	54 118,41 €
Excédent antérieur		3 422 261,90 €
Total	13 866 433,90 €	18 465 941,30 €
Résultat global de clôture (excédent)		4 599 507,40 €

Focus sur les épargnes de 2009 à 2015:



L'épargne de gestion mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante hors intérêts de la dette,

L'épargne brute permettant d'autofinancer une part significative des investissements,

L'épargne nette mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après le remboursement du capital de la dette

## La dette

Pour l'exercice 2015, la Commune a eu recours à un emprunt de 400 000 €.

Au 31 décembre 2015, le capital restant dû s'élève à 9 041 899,34 €.

### Structure de l'Encours par Type de Taux au 31/12/2015 :

La structure de dette constituée de 100% de produits considérés comme étant les moins risqués selon la classification des risques de la Charte Gissler (classés 1A) est composée d'un stock de 12 emprunts à taux fixes et 1 à taux variable.

Stock au 31 janvier 2015 inclu	Taux Fixe	Taux Variable	Total
Encours Après Couverture	9 026 995,93	14 903,41	9 041 899,34
Pourcentage Global	99,84 %	0,16 %	100,00 %
Nombre d'emprunts	12,00	1,00	13,00
Vie Moyenne Résiduelle	7 ans, 4 mois, 5 j.	7 mois	7 ans, 4 mois
T. Moy. Après Couverture	4,173%	0,314%	4,166%

### Rétrospective sur la capacité de désendettement (\*) :

Année	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Durée en années	17	6,38	5,76	4,11	4,38	3,37	5,68	4,25

Un ratio de désendettement maintenu pour atteindre 4,25 ans.

(\*) Définition : la capacité de désendettement permet d'identifier en nombre d'année le remboursement intégral du capital de la dette par l'épargne brute.

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2015

### Les recettes d'investissement

Libellé	BP 2015	CA 2015
Subventions d'investissement	660 029 €	569 262 €
Emprunt	428 428 €	429 078 €
Dotations & fonds divers (FCTVA, TA...)	1 076 307 €	1 185 712 €
Opérations d'ordre de transfert entre sections	794 480 €	1 004 769 €
Opérations d'ordre patrimoniales	365 630 €	355 573 €

### Les dépenses d'investissement

Libellé	BP 2015	CA 2015
Immobilisations incorporelles	398 813 €	278 026 €
Subvention d'équipement	15 000 €	10 000 €
Immobilisation corporelles	2 802 020 €	2 316 435 €
Immobilisations en cours	1 883 300 €	1 324 128 €
Emprunts	640 233 €	639 731 €
Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 278 €	54 118 €
Opérations d'ordre patrimoniales	365 630 €	355 573 €

En fin d'exercice, des restes à réaliser qui s'élèvent à 201 131,08 €

## Résultat global de clôture

Investissement	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	<b>4 568 320,58 €</b>	<b>2 215 498,74 €</b>
Mouvements d'ordre	<b>409 691,29 €</b>	<b>1 360 342,11 €</b>
Déficit reporté N-1	<b>230 189,25 €</b>	
Total	<b>5 208 201,12 €</b>	<b>3 575 840,85 €</b>
Résultat global de clôture (déficit)	<b>1 632 360,27 €</b>	

Rappel des principales réalisations de l'année 2015 :

### Travaux de voirie et réseaux divers :

- ⇒ Aménagement du plateau sportif du collège (y compris équipements sportifs),
- ⇒ Aménagement du boulodrome et des courts de tennis à l'espace Bardi,
- ⇒ Réfection de l'arrosage intégré du stade la Calade,
- ⇒ Installation de la 2<sup>ème</sup> tranche de caméras de vidéo protection,
- ⇒ Construction et aménagement des extérieurs du Pôle Social,

### Travaux dans les bâtiments communaux :

- ⇒ Remplacement de cabines et portes vestiaires de la piscine municipale,
- ⇒ Installation de diverses clôtures au centre de loisirs Capeau, à la Maison Crèche la Popinette, aux lotissements les Tournesols et Iris,
- ⇒ Acquisition d'une salle de classe modulaire avec dortoir pour la maternelle les jardins et toiles d'ombrage pour l'école élémentaire les Jardins,
- ⇒ Acquisition bâtiment modulaire des services techniques,
- ⇒ Acquisition matériel de cuisine pour les restaurants scolaires.

