



Ville de Lamotte-Beuvron

PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

COMPTES ADMINISTRATIFS 2016 DU BUDGET PRINCIPAL

Le compte administratif 2016 confirme la bonne santé financière de la ville. Il prépare les réalisations des projets des années à venir, en observant une gestion rigoureuse des dépenses de fonctionnement, en préservant un niveau d'autofinancement élevé des investissements et en optimisant les cofinancements extérieurs des partenaires publics.

Le budget de l'exercice 2016 réalisé en mouvements réels :

Il s'élève en dépenses à 5 951 463 €, fonctionnement + investissement (hors dette en capital). Pour rappel il était en 2015 de 5 681 661 € soit une progression de 5 %.

Les taux de réalisation des dépenses et recettes réelles sont les suivants :

- Les dépenses réelles de fonctionnement inscrites au budget primitif ont été exécutées à hauteur de 96 %.
- Les recettes réelles de fonctionnement inscrites au budget primitif ont été exécutées à hauteur de 102 %.
- Les dépenses réelles d'investissement, hors remboursement de la dette, inscrites au budget primitif ont été exécutées à hauteur de 57 %.
- Les recettes réelles d'investissement (hors virement de la section de fonctionnement) inscrites au budget primitif ont été exécutées à hauteur de 95 %.

Le résultat du compte administratif 2016 :

Il est conforme à celui du compte de gestion du comptable public et dégage :

- . Un résultat de clôture de fonctionnement positif de 1 974 665,75 €,
- . Un résultat de clôture d'investissement négatif (besoin de financement) de 114 563,56 €,
- . Soit un résultat global de clôture de 1 860 102,19 €.

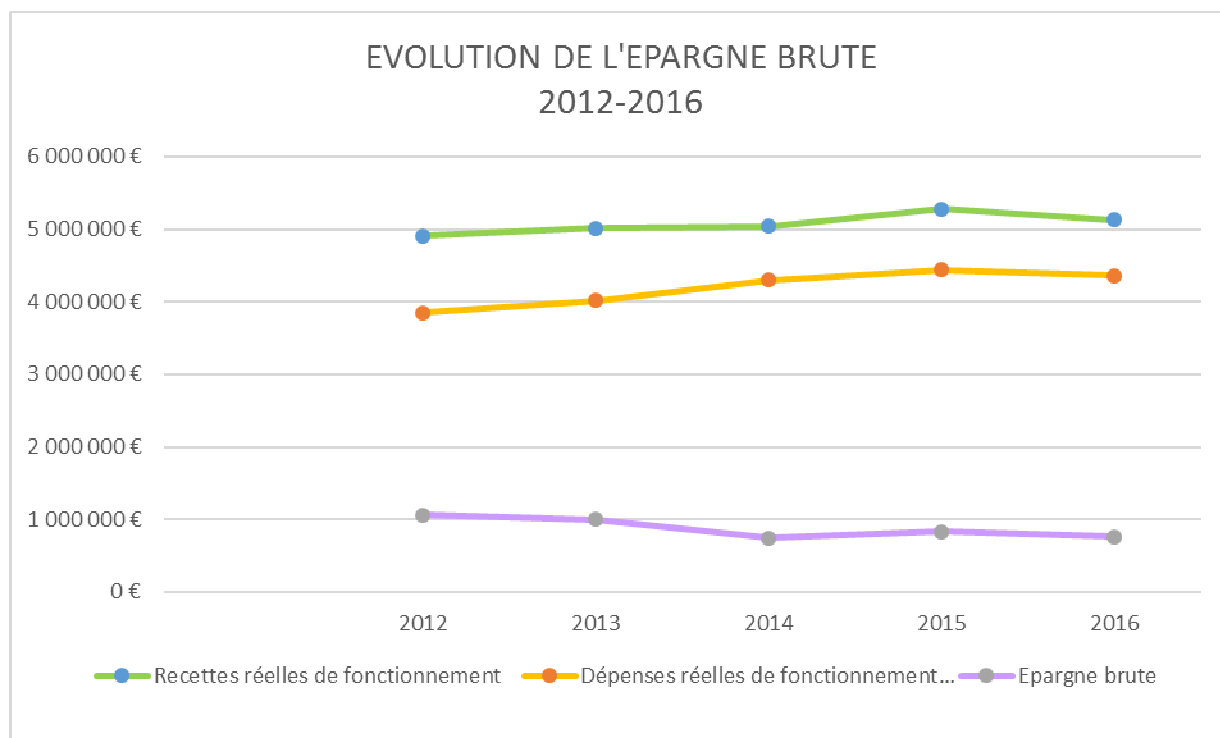
Les restes à réaliser de l'exercice 2016 reportés sur l'exercice 2017 :

Ils se chiffrent à hauteur de 650 104 € en dépenses d'investissement et à 109 763 € en recettes d'investissement.

Le résultat réel global du compte administratif 2016, incluant les restes à réaliser à reporter sur l'exercice 2017, est donc de **1 319 761,34 €**.

L'épargne brute mesure l'autofinancement dégagé en section de fonctionnement après prise en charge des intérêts de la dette. Elle s'élève en 2016 à 823 862 € contre 840 421 € en 2015 soit une baisse de 2 %.

L'épargne nette, mesure de l'autofinancement net dégagé pour financer l'investissement après prise en charge du remboursement en capital de la dette, s'élève à 695 206 € contre 638 207 € en 2015, soit une hausse de 8,9 %.



Le financement de l'investissement

Les opérations d'investissement réalisées en 2016 ont été financées sans recours à l'emprunt, grâce à l'autofinancement (1 302 000 €). La ville a également perçu des subventions et participations pour certains projets :

- Aménagement de la place des Faisanderies : 468 000 € de Loir et Cher Logement, partenaire de l'opération, et 42 500 € de la Région Centre-Val de Loire.
- La rénovation et l'isolation de l'école élémentaire : 46 200 € (Région Centre-Val de Loire).
- La vidéoprotection : 36 600 € au titre de la DETR.

La ville a également perçu le Fonds de Compensation de la TVA et la taxe d'aménagement.

La capacité de désendettement

Elle est exprimée par un rapport entre l'encours de la dette et l'épargne brute, en nombre d'années.

L'encours de la dette continue à diminuer, puisque la ville n'a pas eu recours à l'emprunt, ce qui établit le ratio à 1,74 ans ; la moyenne de la strate présente un ratio de 4,1 ans (DGCL – 2014).

L'analyse des principales masses budgétaires

Section de fonctionnement

Les dépenses

OPERATIONS RELLES		RÉALISÉ 2015	RÉALISÉ 2016	Evolution en %	Evolution en €
011	Charges à caractère général	1 281 230 €	1 220 375 €	-4,7%	-60 855 €
012	Charges de personnel	2 488 669 €	2 437 333 €	-2,1%	-51 337 €
014	Atténuations de produits	7 109 €	18 862 €	165,3%	11 753 €
65	Autres charges de gestion courante	576 352 €	605 786 €	5,1%	29 434 €
	<i>dont indemnités</i>	<i>116 505 €</i>	<i>118 080 €</i>	<i>1,4%</i>	<i>1 575 €</i>
	<i>dont service d'incendie</i>	<i>124 112 €</i>	<i>124 112 €</i>	<i>0,0%</i>	<i>- €</i>
	<i>dont contributions aux syndicats intercommunaux</i>	<i>148 016 €</i>	<i>151 936 €</i>	<i>2,6%</i>	<i>3 920 €</i>
	<i>dont subvention au CCAS</i>	<i>15 500 €</i>	<i>22 000 €</i>	<i>41,9%</i>	<i>6 500 €</i>
	<i>dont subventions de fonctionnement aux associations</i>	<i>142 514 €</i>	<i>140 787 €</i>	<i>-1,2%</i>	<i>- 1 727 €</i>
66	Charges financières	63 395 €	58 102 €	-8,3%	- 5 293 €
67	Charges exceptionnelles	26 293 €	23 368 €	-11,1%	- 2 925 €
Total dépenses réelles de fonctionnement		4 443 049 €	4 363 826 €	-1,8%	- 79 223 €

Les charges à caractère général ont atteint un montant de 1 220 375 € en 2016, contre 1 281 230 € en 2015, soit une baisse de 4,7%.

Les hausses des factures d'eau et des fournitures de voirie ont été compensées par la baisse des carburants, des fournitures diverses et des prestations de services, à savoir la restauration scolaire (baisse des effectifs).

Le rattrapage des dépenses d'entretien des bâtiments publics réalisées en 2015 a eu pour conséquence d'alléger ces charges en 2016 (79% des crédits consommés, soit 7 943 € dépensés, contre plus de 17 000 € en 2015).

Le même constat peut être fait pour l'entretien des voies et réseaux : 41 000 € dépensés en 2015, contre moins de 29 820 € en 2016.

Les contrats de maintenance qui ont pu être renégociés, ont permis de réduire la consommation de crédits de 5 000 €, passant de 85 000 € en 2015 à moins de 80 000 € en 2016.

Sur les contrats d'assurance, également renégociés, plus de 8 000 € ont pu être économisés entre 2015 et 2016.

La facturation de la communauté de communes Sologne des Rivières, pour l'instruction des autorisations d'urbanisme, s'est élevée à 7 900 € pour l'année 2016 (17 permis de construire).

Les dépenses des réceptions, fêtes et cérémonies sont en baisse par rapport à 2015 (72 422 € dépensés contre 61 647 € en 2016).

Les charges de personnel et frais assimilés ont été réalisées à hauteur de 97 % par rapport aux prévisions.

2 437 000 € ont été dépensés en 2016 contre 2 488 000 € en 2015, soit une baisse de 2,1%, malgré la hausse des cotisations sociales, la progression de la valeur du point d'indice, la mise en œuvre de l'accord « Protocole Parcours Professionnels Carrière et Rémunérations » (PPCR).

Les autres charges de gestion courante ont augmenté de 5% due notamment à l'augmentation des frais de mission (voyage au Kentucky pour le jumelage) ainsi que des frais de formation pour les élus.

La ville n'ayant pas emprunté, les **charges financières** sont conformes à ce qui était prévu.

Les charges exceptionnelles sont en baisse de 11 %, dû à la baisse des sinistres en 2016.

Les recettes

OPERATIONS RELLES	RÉALISÉ 2015	RÉALISÉ 2016	Evolution en %	Evolution en €
013 Atténuations de charges	122 003 €	119 862 €	-1,8%	- 2 141 €
70 Produits des services, du domaine	396 046 €	346 193 €	-12,6%	- 49 853 €
73 Impôts et taxes	3 139 914 €	3 058 837 €	-2,6%	- 81 077 €
<i>dont contributions directes</i>	<i>2 036 851 €</i>	<i>1 973 191 €</i>	<i>-3,1%</i>	<i>- 63 66 €</i>
<i>dont attribution de compensation de la TP</i>	<i>921 49 €</i>	<i>921 49 €</i>	<i>0,0%</i>	<i>- €</i>
<i>dont autres produits fiscaux indirects</i>	<i>179 21 €</i>	<i>163 24 €</i>	<i>-8,9%</i>	<i>- 15 97 €</i>
74 Dotations et subventions	1 452 462 €	1 475 202 €	1,6%	22 740 €
<i>dont Dotation forfaitaire</i>	<i>697 41 €</i>	<i>604 46 €</i>	<i>-13,3%</i>	<i>- 92 95 €</i>
<i>dont Dotation de solidarité rurale</i>	<i>328 49 €</i>	<i>408 89 €</i>	<i>24,5%</i>	<i>80 40 €</i>
<i>dont Dotation nationale de péréquation</i>	<i>86 10 €</i>	<i>103 32 €</i>	<i>20,0%</i>	<i>17 22 €</i>
<i>dont compensation exonérations de fiscalité</i>	<i>93 38 €</i>	<i>74 60 €</i>	<i>-20,1%</i>	<i>- 18 77 €</i>
<i>dont subventions (Région et Département)</i>	<i>28 00 €</i>	<i>50 09 €</i>	<i>78,9%</i>	<i>22 09 €</i>
<i>dont autres organismes</i>	<i>202 84 €</i>	<i>215 76 €</i>	<i>6,4%</i>	<i>12 91 €</i>
<i>dont attribution du fonds départemental de la TP</i>	<i>16 21 €</i>	<i>18 05 €</i>	<i>11,3%</i>	<i>1 83 €</i>
75 Autres produits de gestion courante	116 854 €	112 963 €	-3,3 %	- 3 891 €
76 Produits financiers	0 €	0 €		- 0 €
77 Produits exceptionnels	52 024 €	74 631 €	43,5%	22 607 €
Total recettes réelles de fonctionnement	5 279 303 €	5 187 687 €	-1,7%	- 51 496 €

Les produits des services et des domaines ont été encaissés pour 346 193 € en 2016, en nette diminution par rapport à 2015 (-12,6 %), imputable à une moindre fréquentation des accueils de loisirs (-39,5%) et non compensée par la hausse des ventes de concessions (+19,5%).

La baisse est également due à un remboursement de charges d'entretien effectué par Cœur de Sologne en 2015 (concernant l'école de musique, l'office de tourisme et la médiathèque sur 3 ans).

La baisse de la dotation forfaitaire de 13% entre 2016 et 2015 a été plus que compensée par la hausse de la dotation de solidarité rurale et la dotation nationale de péréquation.

La commune a également perçu le fonds de soutien au développement des activités périscolaires, la subvention de la CAF, la dotation forfaitaire du recensement, le remboursement des frais des élections régionales de 2015.

Section d'investissement

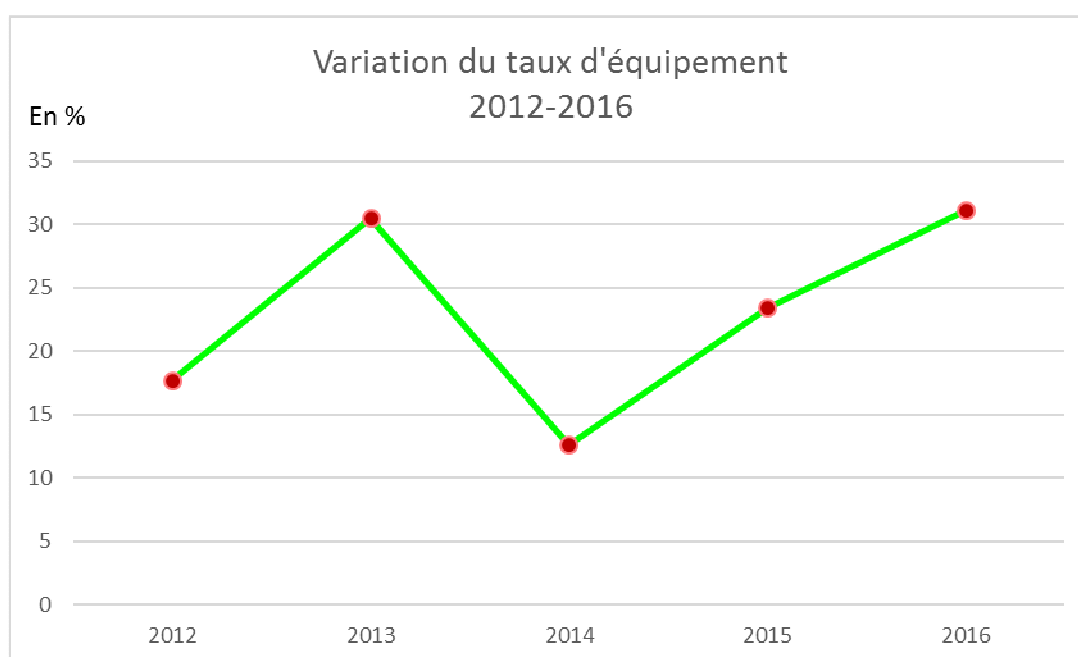
Les dépenses d'investissement

En 2016, les dépenses réelles d'investissement (hors dette) s'élèvent à 1 587 637 € contre 1 238 613 € en 2015. Elles affichent une hausse de 28 %.

Les dépenses sont amenées à monter en puissance dans les 2 années à venir, compte tenu des projets de construction de la gendarmerie et de l'aménagement des abords de la gare.

Leur structure de financement est la suivante :

Opérations significatives	Réalisées 2016	Autofinancement	%	Subventions	%
Travaux des faisanderies	836 266 €	325 705 €	39%	510 561 €	61%
Travaux de voirie	173 858 €	173 858 €	100%		
Travaux écoles	128 809 €	82 609 €	64%	46 200 €	36%
Autres bâtiments communaux	85 451 €	80 216 €	94%	5 235 €	6%
Eclairage public	72 501 €	72 501 €	100%		
Acquisition de véhicule	67 460 €	67 460 €	100%		
Mairie: travaux bâtiments et acquisition de matériel	62 913 €	62 913 €	100%		
Bâtiment accueil de loisirs	39 778 €	38 505 €	97%	1 273 €	3%
Aménagement abords de la gare	34 362 €	34 362 €	100%		
Travaux au stade	31 685 €	31 685 €	100%		
Acquisition de terrain	13 438 €	13 438 €	100%		
TOTAL	1 546 521 €	983 252 €	64%	563 268 €	36%



Les recettes d'investissement

Elles totalisent en 2016 un montant de 2 097 472 €.

Elles sont essentiellement composées :

- De l'autofinancement : 1 302 123 €
- Des subventions d'investissement : 603 283 €
- Du Fonds de compensation de la TVA (FCTVA) : 156 224 €
- De la taxe d'aménagement : 26 418 € (en hausse de 49 % par rapport à 2015).

COMPTE ADMINISTRATIF 2016 DU BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

Le compte administratif 2016 du service de l'assainissement fait apparaître comme chaque année un excédent, tant en exploitation qu'en investissement.

Les taux de réalisation des dépenses et recettes sont les suivants :

- Les dépenses réelles de fonctionnement inscrites au budget primitif ont été exécutées à hauteur de 47 %.
- Les recettes réelles de fonctionnement inscrites au budget primitif ont été exécutées à hauteur de 99 %.
- Les dépenses réelles d'investissement, hors remboursement de la dette, inscrites au budget primitif ont été exécutées à hauteur de 2 %.

Le résultat du compte administratif 2016 :

Il est conforme à celui du compte de gestion du comptable public et dégage :

- . Un résultat de clôture d'exploitation de 259 533,62 €
- . Un résultat de clôture d'investissement de 327 758,86 €,
- . Soit un résultat global de clôture de 587 292,48 €.

Les restes à réaliser de l'exercice 2016 reportés sur l'exercice 2017 :

Ils se chiffrent à hauteur de 39 409,72 € en dépenses d'investissement.

Le résultat réel global du compte administratif 2016, incluant les restes à réaliser à reporter sur l'exercice 2017, est donc de 547 882,76 €.

📌 Section d'exploitation

RECETTES	OPERATIONS REELLES	RÉALISÉ 2015	RÉALISÉ 2016	Evolution en %	Evolution en €
70	Vente de produits	161 531 €	158 580 €	-1,8%	- 2 951 €
75	Autres produits de gestion courante	3 575 €	3 556 €	-0,5%	- 19 €
76	Produits financiers	- €	- €		- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €		- €
TOTAL RECETTES		165 106 €	162 136 €	-1,8%	- 2 970 €
DEPENSES	OPERATIONS REELLES	RÉALISÉ 2015	RÉALISÉ 2016	Evolution en %	Evolution en €
011	Charges générales	27 203 €	18 993 €	-30,2%	- 8 210 €
66	Charges financières	9 343 €	8 773 €	-6,1%	- 570 €
67	Charges exceptionnelles	- €	- €		- €
TOTAL DEPENSES		36 546 €	27 766 €	-24,0%	- 8 780 €

Les dépenses d'exploitation générales comprennent :

- L'assistance technique du Conseil Départemental pour la gestion de la station d'épuration.
- Des dépenses de réparations et d'intervention sur les réseaux (débouchages, ...)
- La valorisation en épandage des boues (contrat TERRALYS).
- Les intérêts de la dette.

Ces dépenses sont couvertes par les recettes issues :

- de la vente d'eau (part communale).
- des frais de contrôle reversés par VEOLIA.

📌 Section d'investissement

Elle comprend :

- Les travaux de l'impasse Emile Morin, qui ont été engagés en fin d'année 2016.
- Le remboursement du capital des emprunts.

Les travaux de réfection du réseau rue Gaugiran ont fait l'objet d'études préalables engagés fin 2016 et dont les crédits ont été reportés sur 2017.

Les dépenses ont été financées par l'excédent antérieur reporté et l'autofinancement annuel.

✚ **COMPTE ADMINISTRATIF 2016 DU BUDGET ANNEXE ADDUCTION D'EAU POTABLE**

Les taux de réalisation des dépenses et recettes sont les suivants :

- Les dépenses réelles de fonctionnement inscrites au budget primitif ont été exécutées à hauteur de 33 %.
- Les recettes réelles de fonctionnement inscrites au budget primitif ont été exécutées à hauteur de 107 %.
- Les dépenses réelles d'investissement, hors remboursement de la dette, inscrites au budget primitif ont été exécutées à hauteur de 11 %.

Le résultat du compte administratif 2016 :

Il est conforme à celui du compte de gestion du comptable public et dégage :

- . Un résultat de clôture d'exploitation de 851 054,12 €
- . Un résultat de clôture d'investissement de 46 876,26 €,
- . Soit un résultat global de clôture de 897 930,38 €.

Les restes à réaliser de l'exercice 2016 reportés sur l'exercice 2017 :

Ils se chiffrent à hauteur de 626 120,62 € en dépenses d'investissement et 51 230 € en recettes d'investissement.

Le résultat réel global du compte administratif 2016, incluant les restes à réaliser à reporter sur l'exercice 2017, est donc de 323 039,76 €.

✚ **Section d'exploitation**

RECETTES	OPERATIONS REELLES	RÉALISÉ 2015	RÉALISÉ 2016	Evolution en %	Evolution en €
70	Vente de produits	253 173 €	271 018 €	+ 7 %	+ 17 845 €
75	Autres produits de gestion courante	4 147 €	4 192 €	+ 1 %	+ 45 €
76	Produits financiers	- €	- €		- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €		- €
TOTAL RECETTES		257 320 €	275 210 €	+ 7 %	+ 17 890 €
DEPENSES	OPERATIONS REELLES	RÉALISÉ 2015	RÉALISÉ 2016	Evolution en %	Evolution en €
011	Charges générales	4 838 €	- €		- 4 838 €
66	Charges financières	11 674 €	9 181 €	- 21 %	- 2 493 €
67	Charges exceptionnelles	- €	- €		- €
TOTAL DEPENSES		16 512 €	9 181 €	- 44 %	- 7 331 €

Les dépenses d'exploitation générales comprennent :

- Les intérêts de la dette.

Ces dépenses sont couvertes par les recettes issues :

- de la vente d'eau (part communale).
- des frais de contrôle reversés par VEOLIA.

Section d'investissement

Elle comprend :

- Le diagnostic du forage des Pins.
- Les travaux du quartier des Faisanderies.
- Les travaux de la 1^{ère} phase du forage des Mahaudières, engagés en fin d'exercice et dont les crédits sont reportés sur 2017.
- Le remboursement du capital des emprunts.

Dans l'attente du versement des subventions de l'Agence de l'Eau et du Conseil Départemental pour le forage des Mahaudières, les dépenses ont été financées par l'excédent antérieur reporté et l'autofinancement annuel.