

Vue d'ensemble par chapitre du fonctionnement

	Budget	Réalisé	Solde	%	Budget	Réalisé	Solde
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Année 2012				Année 2013		
Total dépenses de fonctionnement	2 240 378,00	1 486 379,25	753 998,75	66	2 616 576,00	1 587 873,67	1 028 702,33
011 - Charges à caractère général	515 470,00	459 278,39	56 191,61	89	552 200,00	464 965,33	87 234,67
60 - ACHATS ET VARIATION DES STOCKS	348 970,00	315 876,95	33 093,05	91	374 800,00	308 863,92	65 936,08
61 - SERVICES EXTERIEURS	97 800,00	87 118,28	10 681,72	89	103 300,00	96 932,78	6 367,22
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	59 700,00	46 744,66	12 955,34	78	63 100,00	49 566,63	13 533,37
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 000,00	9 538,50	-538,50	106	11 000,00	9 602,00	1 398,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	775 400,00	749 401,81	25 998,18	97	855 000,00	786 024,37	68 975,63
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS		450,01	-450,01		500,00		500,00
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 500,00	9 933,68	566,32	95	11 100,00	11 154,73	-54,72
64 - CHARGES DE PERSONNEL	764 900,00	739 018,12	25 881,88	97	843 400,00	774 869,64	68 530,36
014 - Atténuations de produits	13 199,00	13 199,00		100	14 130,00	14 130,00	
65 - Autres charges de gestion courante	169 321,00	146 604,24	22 716,76	87	172 570,00	158 138,34	14 431,66
66 - Charges financières	111 000,00	102 669,84	8 330,16	92	96 700,00	94 514,29	2 185,71
67 - Charges exceptionnelles	18 300,00	145,26	18 154,74	1	18 500,00	7 015,99	11 484,01
Total dépenses réelles	1 602 690,00	1 471 298,54	131 391,46	92	1 709 100,00	1 524 788,32	184 311,68
Total dépenses d'ordre	637 688,00	15 080,71	622 607,29	2	907 476,00	63 085,35	844 390,65
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Année 2012				Année 2013		
Total recettes de fonctionnement	2 240 378,00	2 335 500,27	-95 122,27	104	2 616 576,00	2 632 465,23	-15 889,23
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	168 200,00	171 450,72	-3 250,72	102	191 900,00	215 034,20	-23 134,20
73 - Impôts et taxes	643 007,00	654 065,40	-11 058,40	102	684 644,00	699 833,34	-15 189,34
74 - Dotations, subventions et participations	726 182,00	781 686,23	-55 504,23	108	747 336,00	779 597,88	-32 261,88
75 - Autres produits de gestion courante	41 100,00	48 058,13	-6 958,13	117	56 570,00	51 943,27	4 626,73
76 - Produits financiers	150,00	4,65	145,35	3	5,00	16,88	-11,88
77 - Produits exceptionnels	2 000,00	20 063,04	-18 063,04	1 003	4 000,00	2 849,76	1 150,24
013 - Atténuations de charges	22 500,00	33 139,61	-10 639,61	147	23 000,00	21 075,75	1 924,25
002 - Excédent de fonctionnement reporté	577 239,00	577 239,17	-0,17	100	849 121,00	849 121,02	-0,02
Total recettes réelles	2 180 378,00	2 285 706,95	-105 328,95	105	2 556 576,00	2 619 472,10	-62 896,10
Total recettes d'ordre	60 000,00	49 793,32	10 206,68	83	60 000,00	12 993,13	47 006,87
SOLDE DE FONCTIONNEMENT		849 121,02	-849 121,02			1 044 591,56	-1 044 591,56

Vue d'ensemble par chapitre de l'investissement

	Budget	Réalisé	Solde	%	Budget	Réalisé	Solde
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Année 2012				Année 2013		
Total dépenses d'investissement	2 392 322,00	1 116 841,12	1 275 480,88	47	1 564 668,00	491 769,60	1 072 898,40
001 - Déficit d'investissement reporté					6 000,00	6 000,00	
13 - Subventions d'investissement reçues							
16 - Emprunts et dettes assimilés	237 000,00	236 957,53	42,47	100	242 100,00	242 039,00	61,00
20 - Immobilisations incorporelles	42 290,00	16 189,51	26 100,49	38	38 984,00	11 713,96	27 270,04
204 - Subventions d'équipement versées	78 000,00		78 000,00				
21 - Immobilisations corporelles	228 000,00	128 933,59	99 066,41	57	276 800,00	29 772,70	247 027,30
23 - Immobilisations en cours	1 437 947,00	376 716,66	1 061 230,34	26	638 248,00	464,90	637 783,10
45 - Comptabilité distincte rattachée					210 018,00	188 785,91	21 232,09
Total dépenses réelles hors opérations	2 023 237,00	758 797,29	1 264 439,71	38	1 412 150,00	478 776,47	933 373,53
Total dépenses d'ordre	369 085,00	358 043,83	11 041,17	97	152 518,00	12 993,13	139 524,87
RECETTES D'INVESTISSEMENT	Année 2012				Année 2013		
Total recettes d'investissement	2 392 322,00	1 148 110,36	1 244 211,64	48	1 564 668,00	272 107,70	1 292 560,30
001 - Excédent d'investissement reporté	621 851,00	621 851,66	-0,66	100	31 269,00	31 269,24	-0,24
024 - Produits des cessions d'immobilisations	78 000,00		78 000,00				
10 - Dotations, fonds divers et réserves	115 603,00	89 885,89	25 717,11	78	124 893,00	116 135,68	8 757,32
13 - Subventions d'investissement reçues	630 095,00	111 971,69	518 123,31	18	295 512,00	60 062,67	235 449,33
16 - Emprunts et dettes assimilés		442,00	-442,00				
20 - Immobilisations incorporelles		627,90	-627,90				
45 - Comptabilité distincte rattachée					113 000,00		113 000,00
Total recettes réelles hors opérations	1 445 549,00	824 779,14	620 769,86	57	564 674,00	207 467,59	357 206,41
Total recettes d'ordre	946 773,00	323 331,22	623 441,78	34	999 994,00	64 640,11	935 353,89
SOLDE D'INVESTISSEMENT		31 269,24	-31 269,24			-219 661,90	219 661,90



Analyse du Compte Administratif 2014



1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

➤ **Les recettes de fonctionnement** propres à 2014 s'élèvent à 1.991.465,98 €. Le montant total perçu des deux principales les « impôts et taxes » et « dotations et autres subventions » s'élève à : 1.494.003,09 € soit 75% des ressources de la commune.

- Les Impôts et taxes pour un montant de 722.684,12 € en augmentation de 22.850,78 € par rapport à l'exercice précédent
- les dotations et autres subventions pour un montant de 771.318,97 € stables malgré une baisse de la Dotation forfaitaire.

➤ **Les dépenses de fonctionnement** s'élèvent à 1.770.760,58 € en augmentation de 10% environ. Hausse sensible des « charges à caractère général » en particulier par les dépenses d'alimentation ainsi que les « charges de personnel et frais assimilés » faisant suite à la modification des rythmes scolaires et la mise à disposition de personnel supplémentaire au dernier trimestre.

- Le solde de la section de fonctionnement de l'exercice 2014 enregistre un **excédent propre de 220.705,40 €**. Ajouté à l'excédent reporté des exercices antérieurs de 824.929,06 € **l'excédent global s'élève à 1.045.635,06 €**.

2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les recettes s'élèvent à 525.007,55 €. Correspondant aux dotations, subventions reçues ainsi que les transferts de la section de fonctionnement pour la réalisation des travaux en cours.

Les dépenses s'élèvent à 351.046,21€. C'est le paiement des travaux réalisés ainsi que le capital remboursé de la dette.

- Le solde de la section d'investissement présente un **excédent de 173.961,34 €** pour l'année 2014. L'exercice précédent présentait un déficit reporté de 219 661,90 €. Le solde global présente donc un **déficit global de 45.700,56 €**. Non significatif car fonction des divers versements (dotations, subventions) non réguliers et du paiement des factures.
- L'annuité de la dette de la commune pour 2014 était de 292.755,49 € soit 14,82% des recettes réelles de fonctionnement. Le maximum autorisé que peut supporter une commune est de 20%.

- **La pression fiscale par habitant issue des 4 taxes s'élève à 257,91 €**. La moyenne nationale pour les communes de la strate (communes comprises entre 2000 et 3499 habitants) est supérieure à 300 €. Les taux d'imposition des 4 taxes sont dans la moyenne départementale. Les bases* imposées sont par contre très en dessous des moyennes départementales, régionales et nationales.

* Le montant de la base d'imposition de la taxe d'habitation par habitant est de 877 € pour notre commune. Par comparaison, la moyenne départementale est de 1335 €, 1102 € pour la région et 1252 € pour la moyenne nationale.

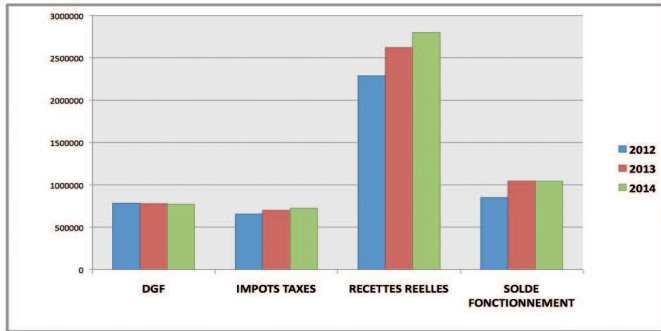
%	Budget	Réalisé	Solde	%
Année 2014				
61	2 763 474,00	1 770 760,58	992 713,42	64,1
84	555 300,00	502 703,28	52 596,72	90,5
82	360 700,00	339 339,11	21 360,89	94,1
94	112 800,00	96 183,66	16 616,34	85,3
79	71 300,00	57 501,51	13 798,49	80,6
87	10 500,00	9 679,00	821,00	92,2
92	918 635,00	868 921,11	49 713,89	94,6
	500,00		500,00	
100	12 200,00	12 080,58	119,42	99,0
92	905 935,00	856 840,53	49 094,47	94,6
100	21 274,00	21 274,00		100,0
92	176 300,00	127 528,73	48 771,27	72,3
98	92 000,00	90 613,84	1 386,16	98,5
38	11 500,00	6 634,62	4 865,38	57,7
89	1 775 009,00	1 617 675,58	157 333,42	91,1
7	988 465,00	153 085,00	835 380,00	15,5
Année 2014				
101	2 763 474,00	2 816 395,64	-52 921,64	101,9
112	211 700,00	228 940,42	-17 240,42	108,1
102	720 557,00	722 684,12	-2 127,12	100,3
104	768 788,00	771 318,97	-2 530,97	100,3
92	52 000,00	52 839,56	-839,56	101,6
338		3,23	-3,23	
71	92 500,00	106 547,15	-14 047,15	115,2
92	33 000,00	91 944,59	-58 944,59	278,6
100	824 929,00	824 929,66	-0,66	100,0
102	2 703 474,00	2 799 207,70	-95 733,70	103,5
22	60 000,00	17 187,94	42 812,06	28,6
		1 045 635,06	-1 045 635,06	

%	Budget	Réalisé	Solde	%
Année 2014				
31	1 992 379,00	570 708,11	1 421 670,89	28,6
	219 662,00	219 661,90	0,10	100,0
100	247 300,00	247 289,55	10,45	100,0
30	20 000,00	6 189,07	13 810,93	30,9
11	330 000,00	70 240,21	259 759,79	21,3
	609 417,00	6 523,16	602 893,84	1,1
90	329 000,00	3 616,28	325 383,72	1,1
34	1 755 379,00	553 520,17	1 201 858,83	31,5
9	237 000,00	17 187,94	219 812,06	7,3
Année 2014				
17	1 992 379,00	525 007,55	1 467 371,45	26,4
100				
93	302 484,00	291 919,88	10 564,12	96,5
20	294 430,00	1 356,58	293 073,42	0,5
		590,14	-590,14	
	230 000,00	78 055,95	151 944,05	33,9
37	826 914,00	371 922,55	454 991,45	45,0
6	1 165 465,00	153 085,00	1 012 380,00	13,1
		-45 700,55	45 700,55	

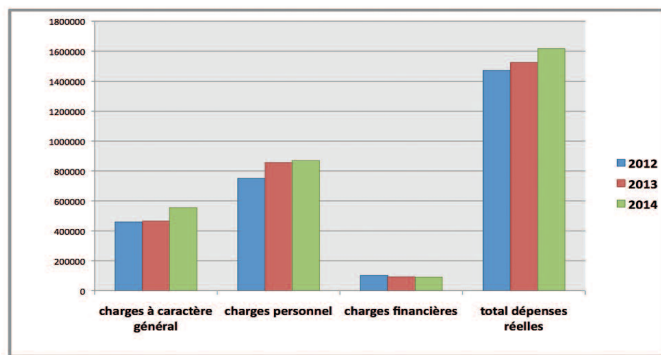


Budget Primitif

EVOLUTION RECETTES ET SOLDE DE FONCTIONNEMENT €

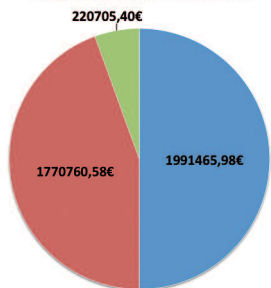


EVOLUTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT €



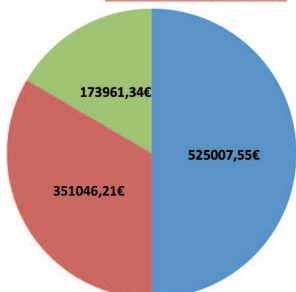
BUDGET FONCTIONNEMENT 2014

RECETTES DEPENSES EXCEDENT 2014

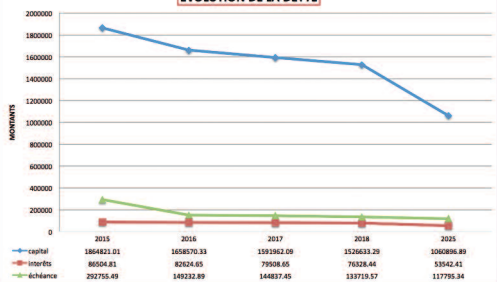


BUDGET INVESTISSEMENT 2014

RECETTES DEPENSES EXCEDENT 2014



EVOLUTION DE LA DETTE



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	Budget	Réalisé
Année 2014		
Total dépenses de fonctionnement	2 763 474,00	1 770 760,58
011 - Charges à caractère général	555 300,00	502 703,28
60 - ACHATS ET VARIATION DES STOCKS	360 700,00	339 339,11
61 - SERVICES EXTERIEURS	112 800,00	96 183,66
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	71 300,00	57 501,51
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 500,00	9 679,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	918 635,00	868 921,11
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	500,00	
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 200,00	12 080,58
64 - CHARGES DE PERSONNEL	905 935,00	856 840,53
014 - Atténuations de produits	21 274,00	21 274,00
65 - Autres charges de gestion courante	176 300,00	127 528,73
66 - Charges financières	92 000,00	90 613,84
67 - Charges exceptionnelles	11 500,00	6 634,62
Total dépenses réelles	1 775 009,00	1 617 675,58
Total dépenses d'ordre	988 465,00	153 085,00

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	Budget	Réalisé
Année 2014		
Total recettes de fonctionnement	2 763 474,00	2 816 395,64
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	211 700,00	228 940,42
73 - Impôts et taxes	720 557,00	722 684,12
74 - Dotations, subventions et participations	768 788,00	771 318,97
75 - Autres produits de gestion courante	52 000,00	52 839,56
76 - Produits financiers		3,23
77 - Produits exceptionnels	92 500,00	106 547,15
013 - Atténuations de charges	33 000,00	91 944,59
002 - Excédent de fonctionnement reporté	824 929,00	824 929,66
Total recettes réelles	2 703 474,00	2 799 207,70
Total recettes d'ordre	60 000,00	17 187,94

SOLDE DE FONCTIONNEMENT

Année 2014

Réalisé

1 045 635,06

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	Budget	Réalisé	Solde	%
Année 2014				
Total dépenses d'investissement	1 992 379,00	570 708,11	1 421 670,89	29
001 - Déficit d'investissement reporté	219 662,00	219 661,90	0,10	100
13 - Subventions d'investissement reçues				
16 - Emprunts et dettes assimilés	247 300,00	247 289,55	10,45	100
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00	6 189,07	13 810,93	31
21 - Immobilisations corporelles	330 000,00	70 240,21	259 759,79	21
23 - Immobilisations en cours	609 417,00	6 523,16	602 893,84	1
45 - Comptabilité distincte rattachée	329 000,00	3 616,28	325 383,72	1
Total dépenses réelles hors opérations	1 755 379,00	553 520,17	1 201 858,83	32
Total dépenses d'ordre	237 000,00	17 187,94	219 812,06	7

RECETTES D'INVESTISSEMENT

	Budget	Réalisé	Solde	%
Année 2014				
Total recettes d'investissement	1 992 379,00	525 007,55	1 467 371,45	26
001 - Excédent d'investissement reporté				
10 - Dotations, fonds divers et réserves	302 484,00	291 919,88	10 564,12	97
13 - Subventions d'investissement reçues	294 430,00	1 356,58	293 073,42	
16 - Emprunts et dettes assimilés				
20 - Immobilisations incorporelles		590,14	-590,14	
45 - Comptabilité distincte rattachée	230 000,00	78 055,95	151 944,05	34
Total recettes réelles hors opérations	826 914,00	371 922,55	454 991,45	45
Total recettes d'ordre	1 165 465,00	153 085,00	1 012 380,00	13

SOLDE DE FONCTIONNEMENT

Année 2014

Réalisé Solde

1 045 635,06 -1 045 635,06

Solde	%.	Propositions globales	Var./
Année 2015			
992 713,42	64	2 770 734,00	0,3
52 596,72	91	589 300,00	6,1
21 360,89	94	394 500,00	9,4
16 616,34	85	116 500,00	3,3
13 798,49	81	66 300,00	-7,0
821,00	92	12 000,00	14,3
49 713,89	95	977 000,00	6,4
500,00			
119,42	99	13 000,00	6,6
49 094,47	95	964 000,00	6,4
	100	21 490,00	1,0
48 771,27	72	144 200,00	-18,2
1 386,16	98	87 000,00	-5,4
4 865,38	58	26 500,00	130,4
157 333,42	91	1 845 490,00	4,0
835 380,00	15	925 244,00	-6,4
Année 2015			
-52 921,64	102	2 770 734,00	0,3
-17 240,42	108	250 000,00	18,1
-2 127,12	100	743 837,00	3,2
-2 530,97	100	770 068,00	0,2
-839,56	102	60 500,00	16,3
-3,23			
-14 047,15	115	2 000,00	-97,8
-58 944,59	279	102 500,00	210,6
-0,66	100	761 829,00	-7,6
-95 733,70	104	2 690 734,00	-0,5
42 812,06	29	80 000,00	33,3
Budget primitif 2015			
Solde			
-1 045 635,06			

Propositions nouvelles	Report	Propositions globales	Var./
Année 2015			
794 201,00	318 300,00	2 112 501,00	6,0
45 701,00		45 701,00	-79,2
206 000,00		206 000,00	-16,7
33 000,00		33 000,00	65,0
314 500,00	6 300,00	1 320 800,00	300,2
100 000,00		100 000,00	-83,6
	312 000,00	312 000,00	-5,2
599 201,00	318 300,00	2 017 501,00	14,9
95 000,00		95 000,00	-59,9
Année 2015			
332 306,00	80 195,00	2 112 501,00	6,0
341 062,00		341 062,00	12,8
236 000,00	4 195,00	240 195,00	-18,4
300 000,00		300 000,00	
215 000,00	76 000,00	291 000,00	26,5
292 062,00	80 195,00	1 172 257,00	41,8
940 244,00		940 244,00	-19,3
Budget primitif 2015			

Budget primitif 2015

RAPPEL DES PRINCIPALES MESURES DE LA LOI DE FINANCES 2015 POUR LES COMMUNES

L'article L 1613-1 du CGCT prévoit que le montant de la dotation globale de financement (DGF) des communes est fixé chaque année en loi de finances C'est l'objet de l'article 23 de la LF 2015, qui fixe le montant de DGF pour 2015 à 36,607 milliards d'euros (Md €).

Soit -8.8% par rapport à 2014.

Cette forte diminution est la traduction de la contribution des collectivités au redressement des finances publiques, imputée, en 2015 comme en 2014, sur la DGF, et dont le montant 2015 est fixé à 3,67 Md€.

Impact pour la commune : -32.275 €

Cette participation au redressement des finances publiques sera reconduite au même niveau sur les DGF de 2016 et 2017. Toutefois, les maires au travers de l'Association des Maires de France sont en négociation avec les pouvoirs publics pour revoir cette mesure absolument néfaste à l'investissement.

Revalorisation en 2015 de 0,9 % des valeurs locatives servant de base aux impôts directs locaux (TPNB, TPB, TH, CFE).

C'est en tenant compte de ces deux éléments que nous avons construit le budget pour l'année 2015.

LES GRANDS PRINCIPES

Pas d'augmentation cette année encore de la fiscalité locale.

La revalorisation des valeurs locatives comme indiqué ci-dessus doit générer environ 7000 euros de recettes supplémentaires pour la commune.

Face à la baisse de la dotation globale de fonctionnement (DGF) nous n'avons pas souhaité utiliser le levier fiscal. Conscients de la lourdeur de la fiscalité de notre pays et des difficultés économiques qui sont les notre aujourd'hui.

Maintien du niveau des subventions en faveur des associations.

L'accompagnement de la vie associative reste une priorité. Par les moyens matériels et les équipements mis à disposition d'une part mais aussi par une participation financière aux frais de fonctionnement. Nous engageons par ailleurs une réflexion visant à établir des règles d'attribution et de calcul des montants pour les années à venir plus en adéquation avec les besoins qui sont ceux des associations aujourd'hui.

Mise en œuvre et continuité des chantiers en cours comme annoncé au début de notre mandat.

Cette volonté est rendue possible grâce à l'excédent global de fonctionnement constaté à la fin de l'exercice 2014, à la baisse des charges financières à partir de cette année. (Le prêt ayant servi à financer l'agrandissement du groupe scolaire arrive à son terme en septembre 2015 -> gain annuel : 143.533,60 €).

En conclusion, le montant total du budget primitif 2015 est pratiquement identique à celui de 2014.

ZOOM SUR L'EVOLUTION DU CALCUL DE LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT

Dans sa volonté de développer les intercommunalités, l'Etat modifie les dotations en faveur des communes en faisant de l'intercommunalité l'échelon de référence. Pour ce faire, il utilise le Fonds de Péréquation intercommunal (FPIC). Conformément aux orientations fixées par le Parlement en 2011 (article 125 de la loi de finances initiale pour 2011), l'article 144 de la loi de finances initiale pour 2012 a créé le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC). Il s'agit d'un mécanisme de péréquation horizontale pour le secteur communal. Il consiste à prélever une fraction des ressources fiscales de certaines collectivités pour la reverser à des collectivités moins favorisées.

FONDS DE PEREQUATION INTERCOMMUNAL

Le FPIC a été mis en place par la loi de finances pour 2012 du 29 décembre 2011 n°0301, il a vocation à devenir le principal mécanisme de péréquation horizontale pour le bloc communal. (intercommunalité et communes). La montée en puissance du FPIC s'explique par la volonté de l'Etat d'accentuer la péréquation au sein du secteur communal dans un contexte de réduction des ressources des collectivités du bloc local avec la suppression de la taxe professionnelle en 2010 et son remplacement par la Contribution économique territoriale (CET).

Sa montée en charge a été prévue selon la répartition suivante : 150 millions d'euros en 2012, 360 millions en 2013, 570 millions en 2014, 780 millions en 2015, puis 2 % des ressources fiscales des communes et de leurs groupements à fiscalité propre à compter de 2016, soit 1 milliard d'euros.