

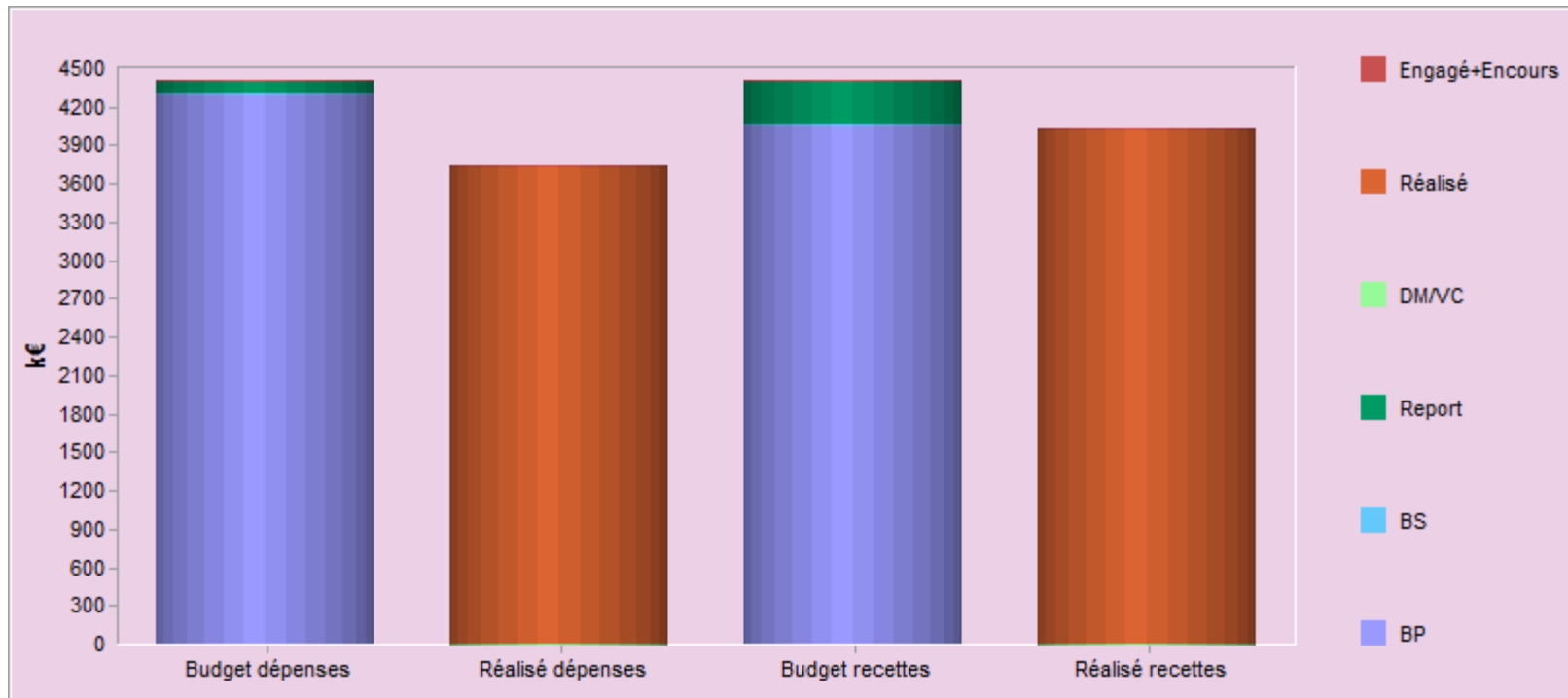
LE COMPTE ADMINISTRATIF 2014

Sommaire



- La balance de l'exercice
- Les chiffres clé
- La section fonctionnement
- La section investissement
- Bilan de l'exercice
- Votes
 - Accord compte de gestion / compte administratif
 - Compte administratif

Balance



Sincérité et excédent

Excédent inv: 190 460.64€

Excédent fonct: 162 747.62€

Excédent global pour l'exercice 2014 de 353 208.26

Chiffres clés

FONCTIONNEMENT 2014

en bleu les écritures d'ordre
en noir les écritures réelles

<i>Dépenses de fonctionnement</i>				
<i>Chapitre</i>	<i>Désignation</i>	<i>Prévu</i>	<i>Réalisé</i>	<i>% réa</i>
11	Charges à caractère général	634 000,00 €	633 909,05 €	100,0
12	Charges de personnel	1 051 800,00 €	1 004 422,75 €	95,5
14	Atténuations de produits fiscaux (FNGIR)	61 000,00 €	60 141,00 €	98,6
65	Participations (indemnités, sdis, gcsms, syndicats, asso)	424 231,00 €	424 027,64 €	100,0
66	Charges financières (intérêts emprunts...)	112 000,00 €	111 391,79 €	99,5
67	Charges exceptionnelles (péril, remb taxes urba)	41 000,00 €	492,16 €	1,2
O22	Dépenses imprévues (DM déduites/35000€ prévus au BP)	2 500,00 €	- €	0,0
O23	Virement à la section investissement	364 511,00 €	- €	0,0
O42	Opérations d'ordre	161 522,80 €	161 522,20 €	100,0
	TOTAL DEPENSES	2 852 564,80 €	2 395 906,59 €	84,0

<i>Recettes de fonctionnement</i>				
<i>Chapitre</i>	<i>Désignation</i>	<i>Prévu</i>	<i>Réalisé</i>	<i>% réa</i>
13	Atténuations de charges (avoirs, remboursements pers.)	17 000,00 €	11 049,70 €	65,0
70	Recettes médiathèque, concessions, RODP	34 700,00 €	25 590,00 €	73,7
73	Impôts locaux, taxes, droits de place et stationnement	997 390,00 €	1 042 437,97 €	104,5
74	Dotations de l'Etat et des collectivités partenaires	966 610,00 €	992 924,10 €	102,7
75	Loyers et locations matériel, salles	358 000,00 €	351 646,73 €	98,2
76	Produits financiers (parts sociales CA)	70,00 €	54,29 €	77,6
77	Produits exceptionnels (vente terrains, matériel, remb sinistres)	117 068,60 €	85 604,15 €	73,1
42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000,00 €	49 347,27 €	98,7
OO2	Résultat de fonctionnement reporté	311 726,00 €	- €	0,0
	TOTAL RECETTES	2 852 564,60 €	2 558 654,21 €	89,7

Chiffres clés

INVESTISSEMENT 2014

en bleu les écritures d'ordre

en noir les écritures réelles

<i>Dépenses d'investissement</i>				
<i>Chapitre</i>	<i>Désignation</i>	<i>Prévu</i>	<i>Réalisé</i>	<i>% réa</i>
16	Emprunts et dettes assimilés (capital à rembourser)	230 945,00 €	226 670,04 €	98,1
20	Etudes	9 000,00 €	3 720,00 €	41,3
204	Subv façades	1 500,00 €	- €	0,0
21	Petits travaux	836 800,00 €	613 186,47 €	73,3
23	Gros travaux (opérations)	138 400,00 €	77 852,18 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections(trx en régie)	50 000,00 €	49 347,27 €	98,7
OO1	Solde d'exécution de la section investissement (report)	368 335,00 €	- €	0,0
	TOTAL DEPENSES	1 634 980,00 €	970 775,96 €	59,4

<i>Recettes d'investissement</i>				
<i>Chapitre</i>	<i>Désignation</i>	<i>Prévu</i>	<i>Réalisé</i>	<i>% réa</i>
10	FCTVA, TA, excédent fonctionnement capitalisé	296 435,00 €	279 402,71 €	94,3
13	Subventions d'investissement (aides pour réalisation projets)	525 700,00 €	420 311,69 €	80,0
16	Emprunts encaissés	308 880,00 €	300 000,00 €	97,1
O24	Produits de cessions (vente terrains)	- 22 068,80 €	- €	0,0
O21	Virement de la section fonctionnement	364 511,00 €	- €	0,0
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	161 522,80 €	161 522,20 €	100,0
	TOTAL RECETTES	1 634 980,00 €	1 161 236,60 €	71,0



LE FONCTIONNEMENT 2014

La section fonctionnement

Dépenses

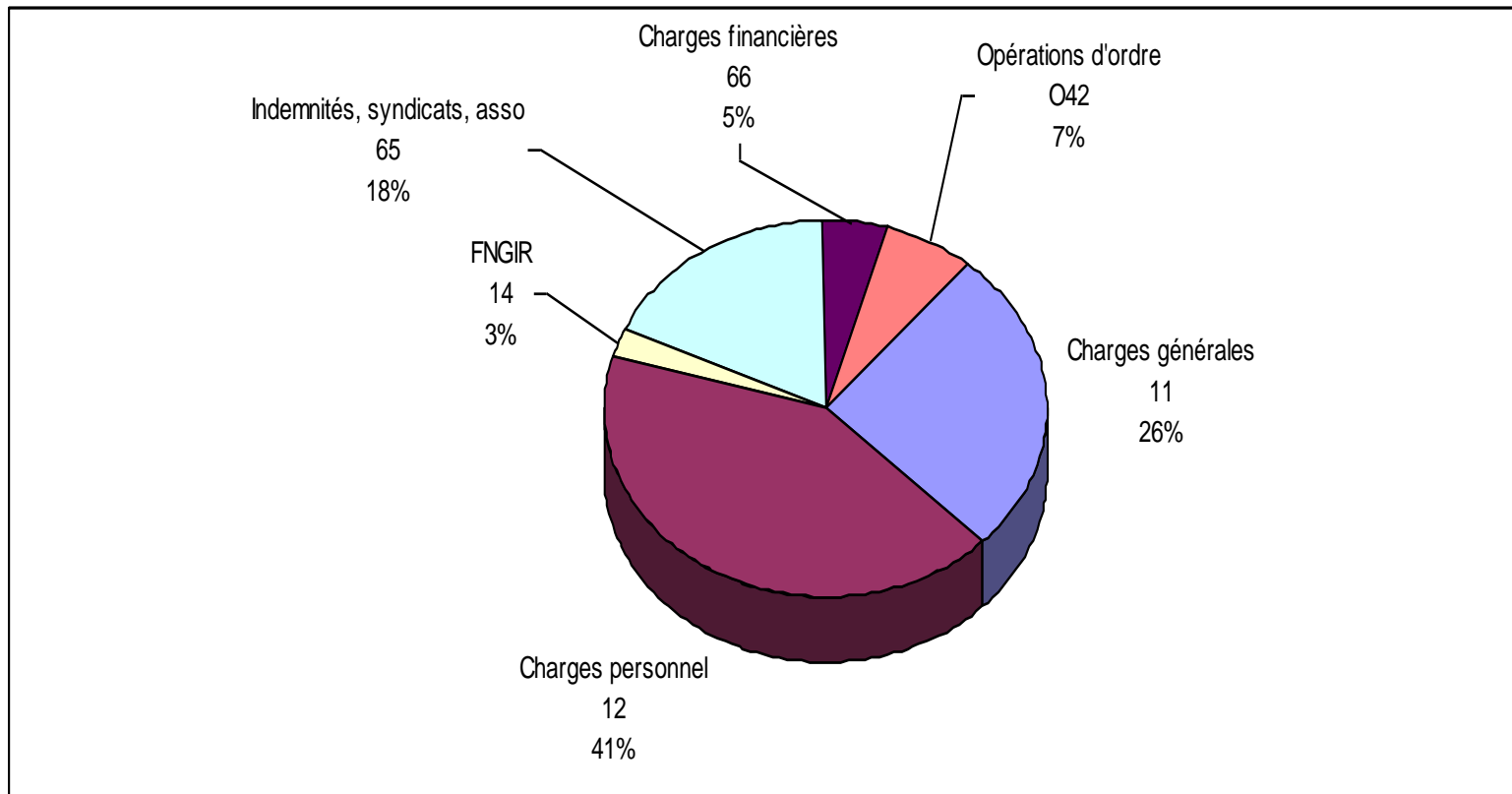
- Par chapitre et articles
(voir document joint)

<i>Dépenses de fonctionnement</i>				
<i>Chapitre</i>	<i>Désignation</i>	<i>Prévu</i>	<i>Réalisé</i>	<i>% réa</i>
11	Charges à caractère général	634 000,00 €	633 909,05 €	100,0
12	Charges de personnel	1 051 800,00 €	1 004 422,75 €	95,5
14	Atténuations de produits fiscaux (FNGIR)	61 000,00 €	60 141,00 €	98,6
65	Participations (indemnités, sdis, gcsms, syndicats, asso)	424 231,00 €	424 027,64 €	100,0
66	Charges financières (intérêts emprunts...)	112 000,00 €	111 391,79 €	99,5
67	Charges exceptionnelles (péril, remb taxes urba)	41 000,00 €	492,16 €	1,2
O22	Dépenses imprévues (DM déduites/35000€ prévus au BP)	2 500,00 €	- €	0,0
O23	Virement à la section investissement	364 511,00 €	- €	0,0
O42	Opérations d'ordre	161 522,80 €	161 522,20 €	100,0
	TOTAL DEPENSES	2 852 564,80 €	2 395 906,59 €	84,0

La section fonctionnement

Dépenses

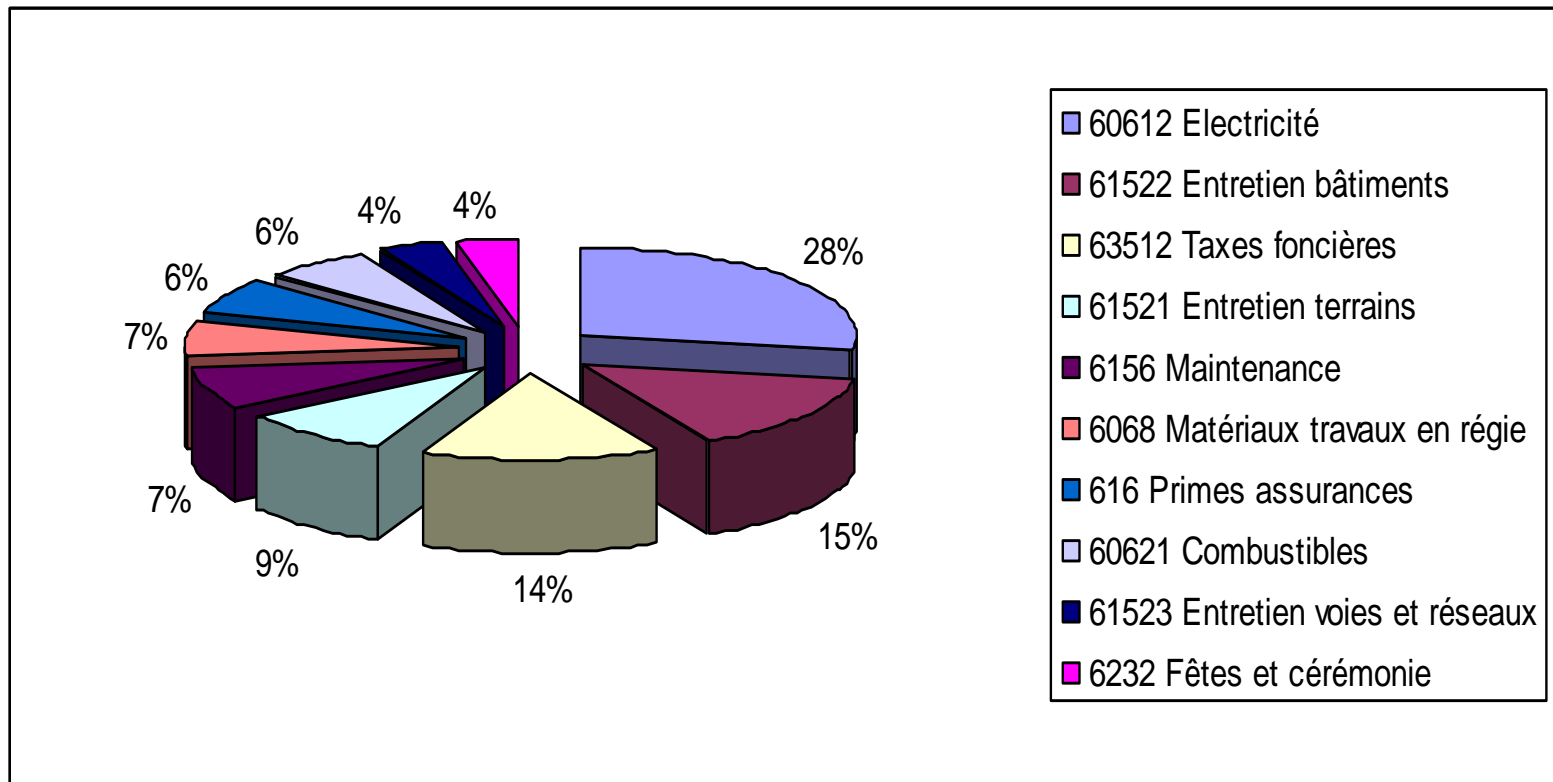
□ La typologie



La section fonctionnement

Dépenses

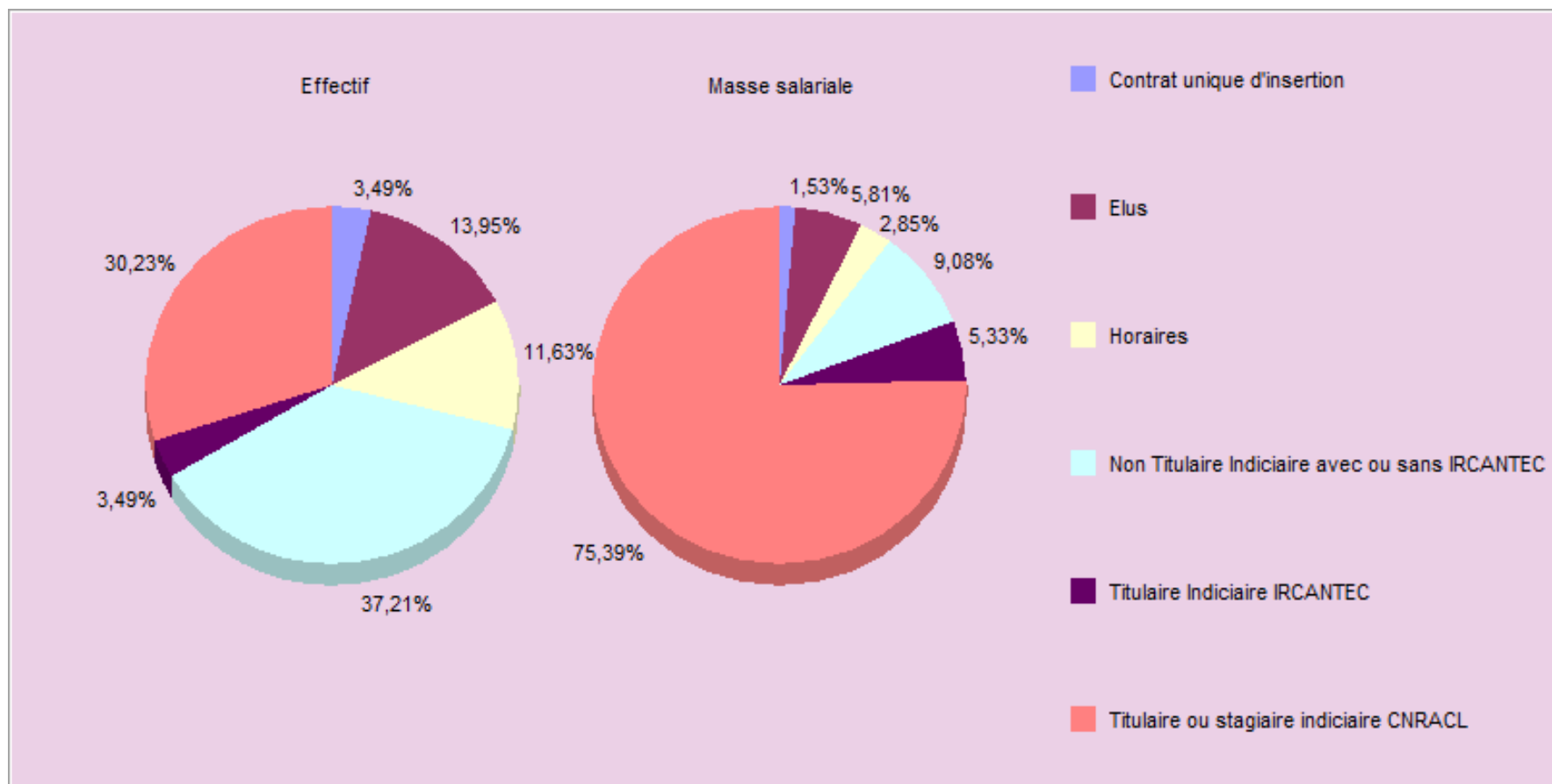
□ Le « top 10 » des charges à caractère général



La section fonctionnement

Dépenses

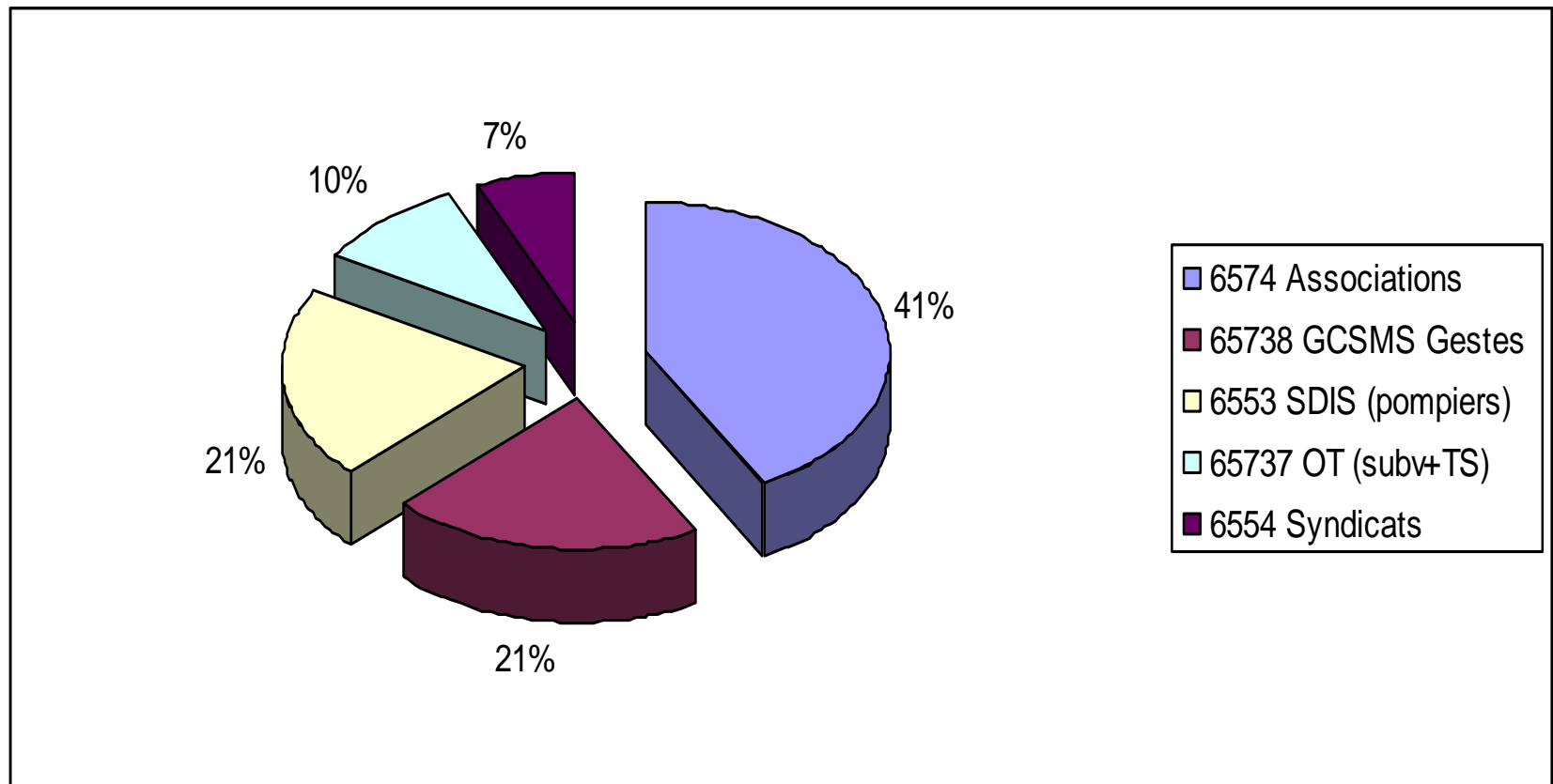
□ La masse salariale



La section fonctionnement

Dépenses

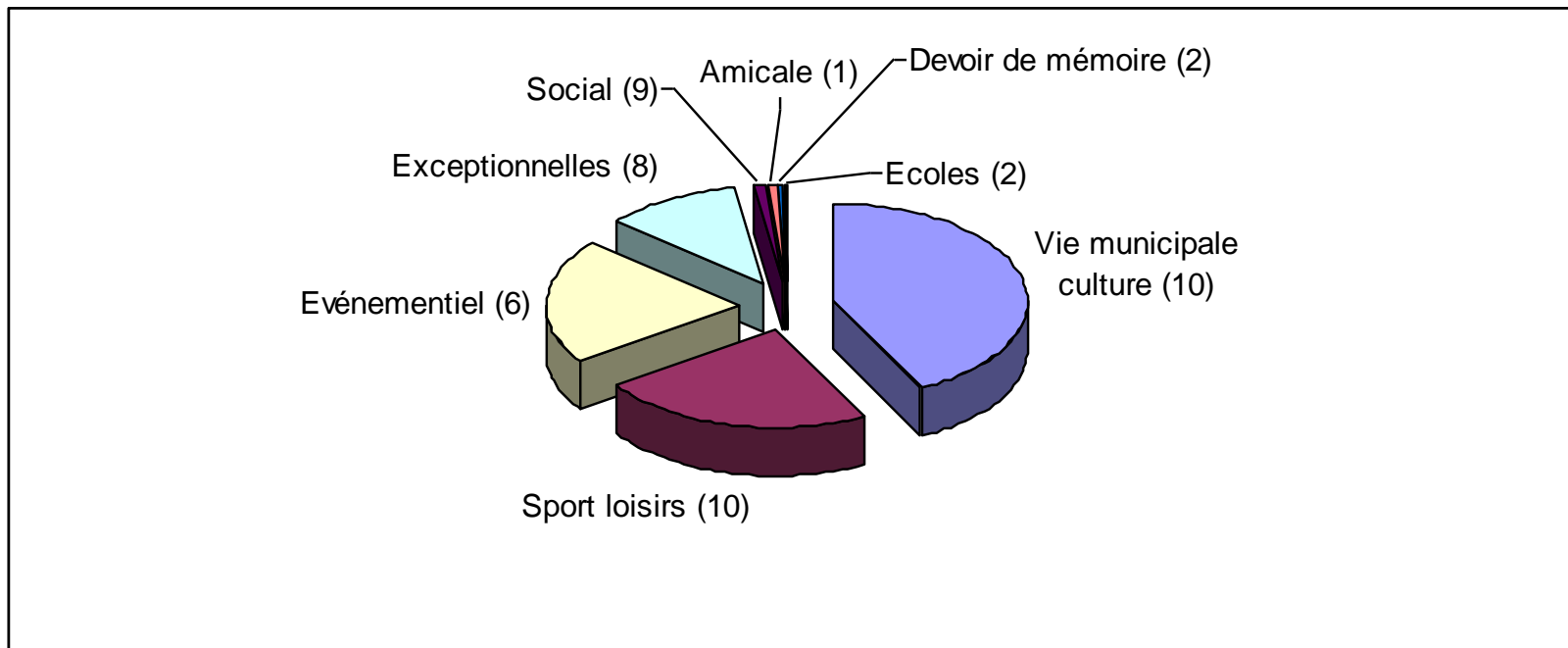
□ Les contributions aux associations et syndicats



La section fonctionnement

Dépenses

□ Les subventions aux associations - typologie



42 associations différentes subventionnées (réparties en 7 catégories)

48 subventions versées

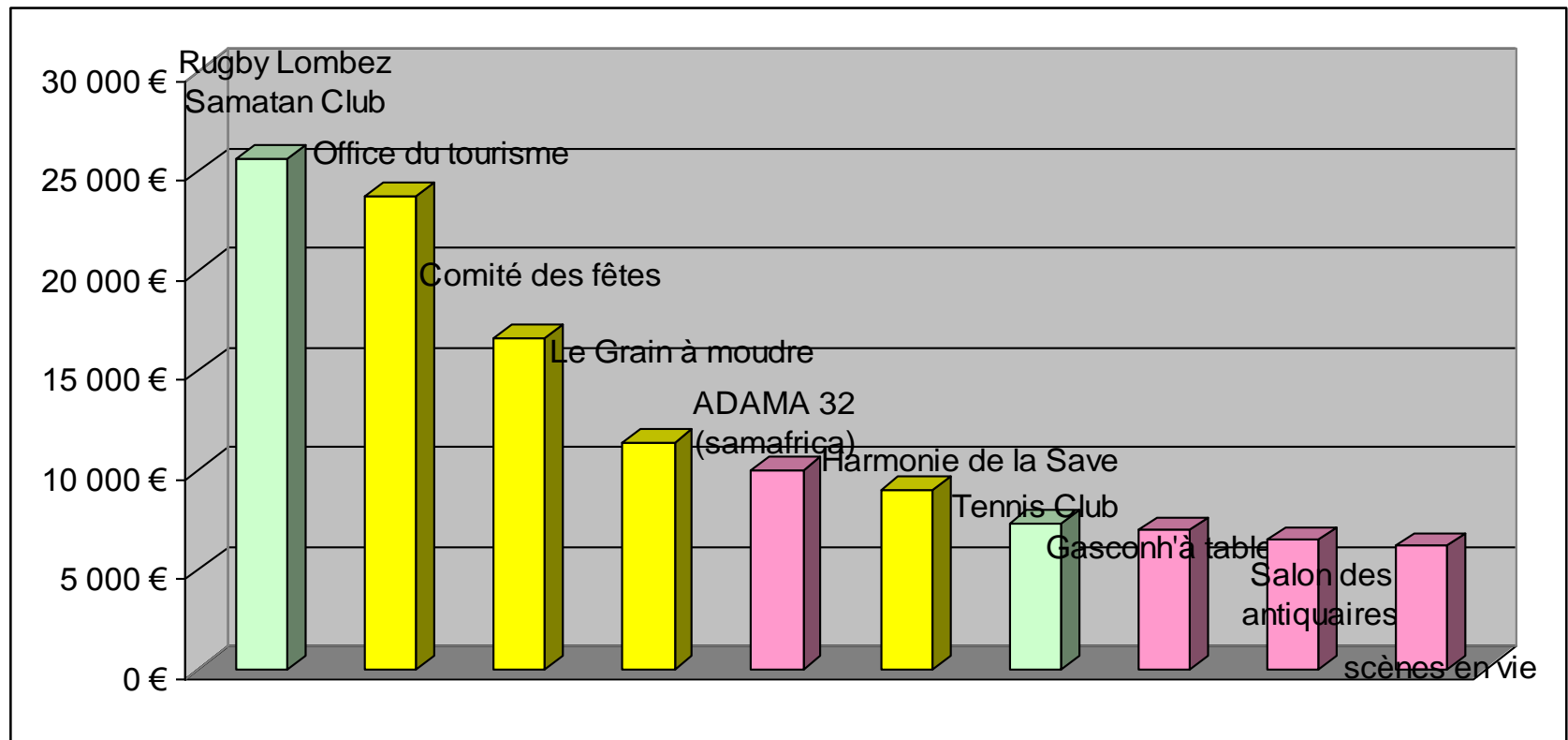
Budget 2014: 169 985€

Réalisé 2014: 176 195€

72€ par hab (deux fois supérieur à la moyenne régionale)

La section fonctionnement

Dépenses



Vert: asso sportives

Jaune: asso vie municipale, culture (hors subvention exceptionnelles et subvention au GRAM suite à mise à disposition D Déjean 7890€)

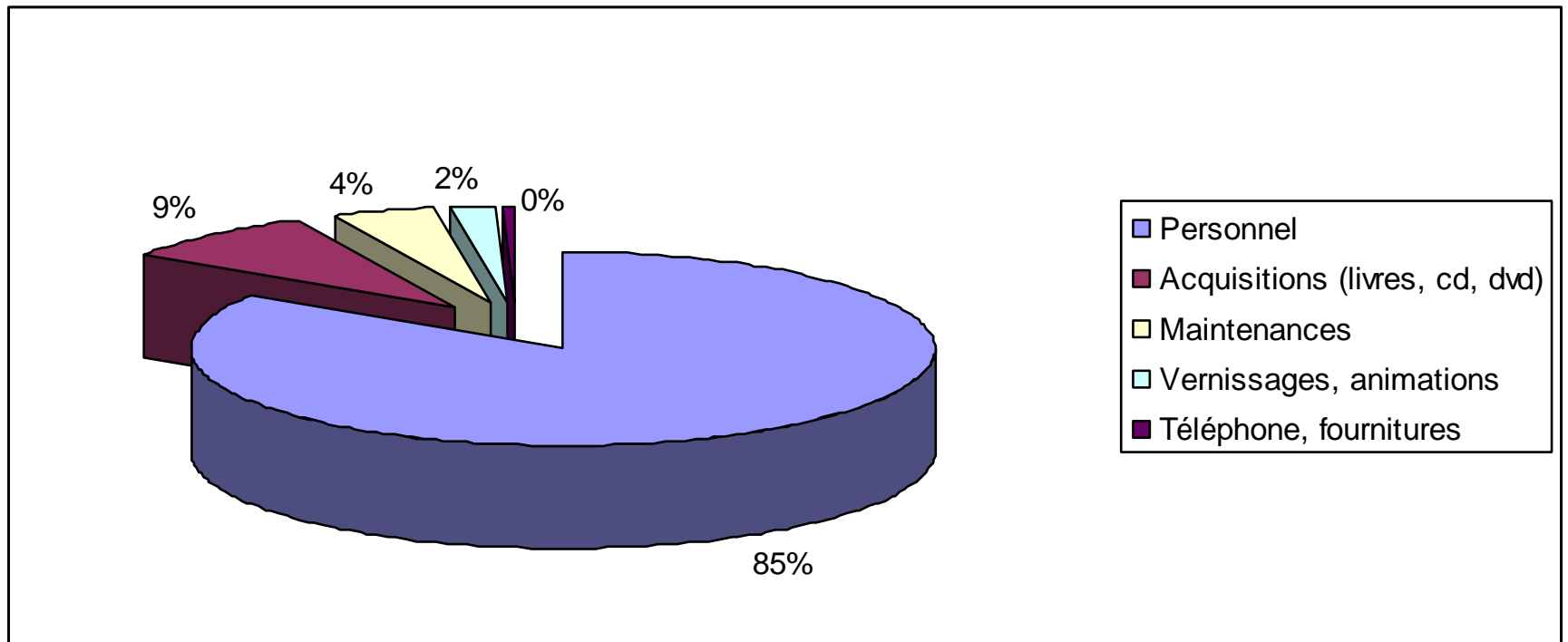
Rose: asso événementiel

(hors subvention exceptionnelles et subvention au GRAM suite à mise à disposition D Déjean 7890€)

La section fonctionnement

Dépenses

□ Zoom sur le service culturel



Hors dépenses liées au bâtiment (eau, elec...) et dépenses mutualisées avec autres services

3.8 ETP (Inclus Dany Déjean, Patricia Meyre)

Hors PIJ (budget environ 19 000€ par an)

La section fonctionnement

Recettes

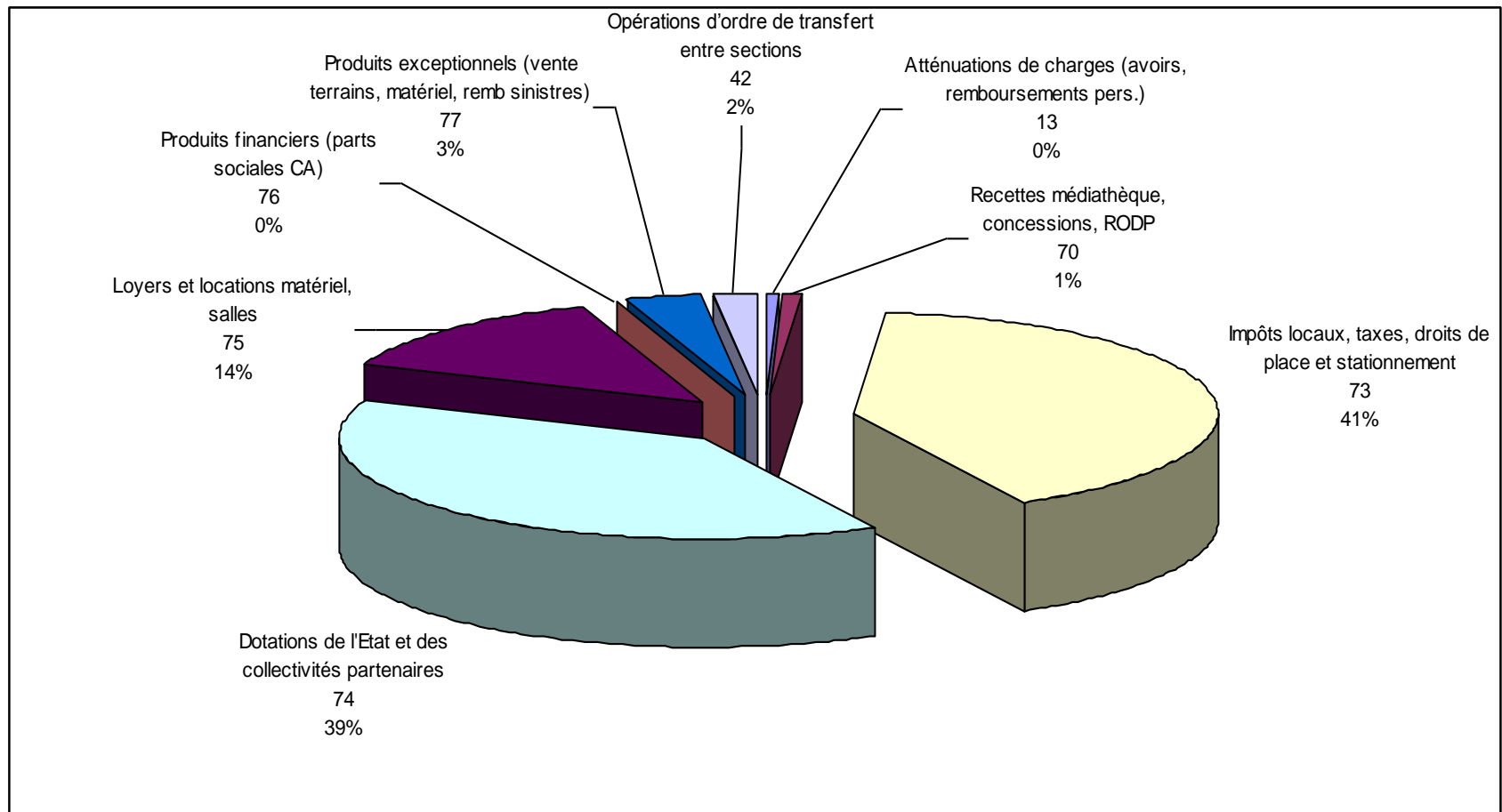
- Par chapitre et articles
(voir document joint)

<i>Recettes de fonctionnement</i>				
Chapitre	Désignation	Prévu	Réalisé	% réa
13	Atténuations de charges (avoirs, remboursements pers.)	17 000,00 €	11 049,70 €	65,0
70	Recettes médiathèque, concessions, RODP	34 700,00 €	25 590,00 €	73,7
73	Impôts locaux, taxes, droits de place et stationnement	997 390,00 €	1 042 437,97 €	104,5
74	Dotations de l'Etat et des collectivités partenaires	966 610,00 €	992 924,10 €	102,7
75	Loyers et locations matériel, salles	358 000,00 €	351 646,73 €	98,2
76	Produits financiers (parts sociales CA)	70,00 €	54,29 €	77,6
77	Produits exceptionnels (vente terrains, matériel, remb sinistres)	117 068,60 €	85 604,15 €	73,1
42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 000,00 €	49 347,27 €	98,7
OO2	Résultat de fonctionnement reporté	311 726,00 €	- €	0,0
	TOTAL RECETTES	2 852 564,60 €	2 558 654,21 €	89,7

La section fonctionnement

Recettes

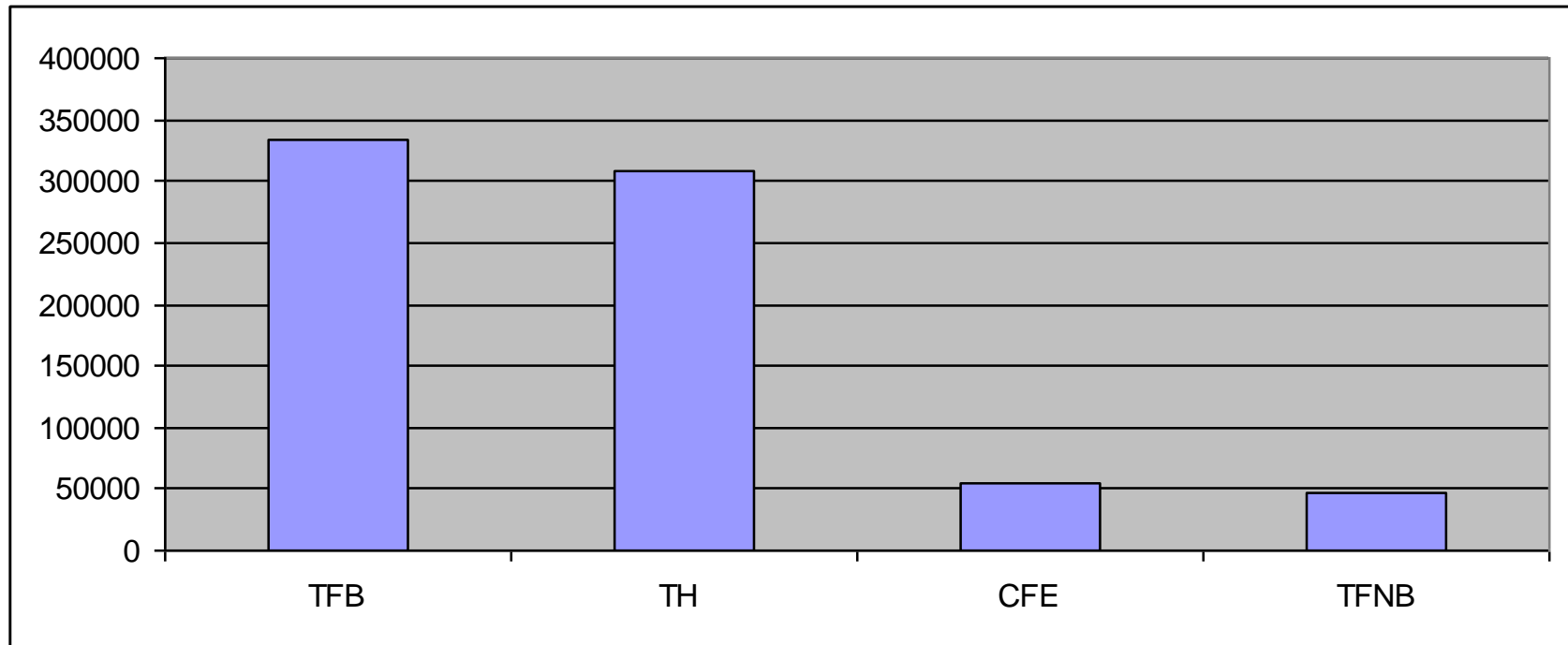
□ Typologie



La section fonctionnement

Recettes

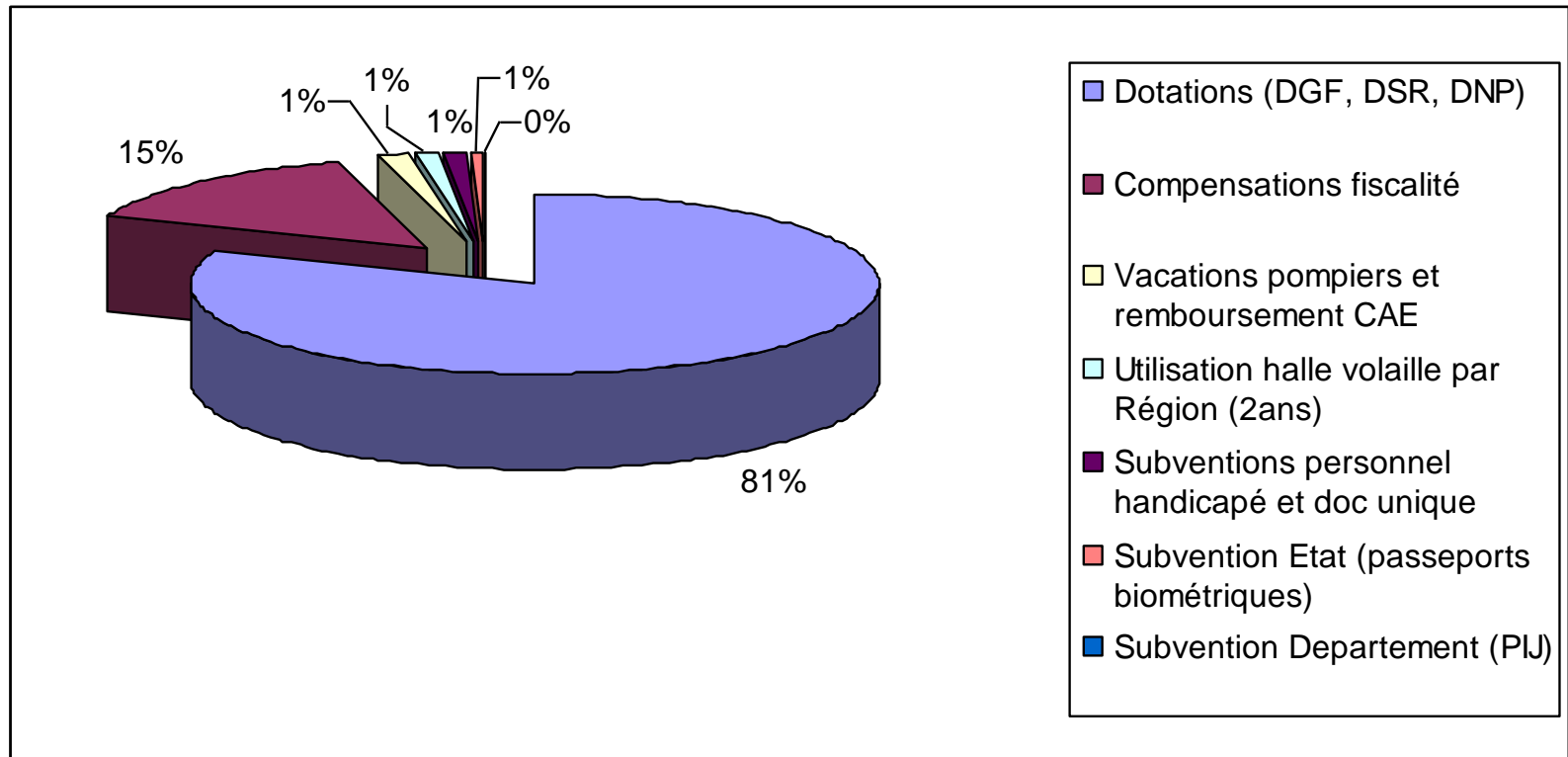
□ Les impôts locaux (chapitre 73)



La section fonctionnement

Recettes

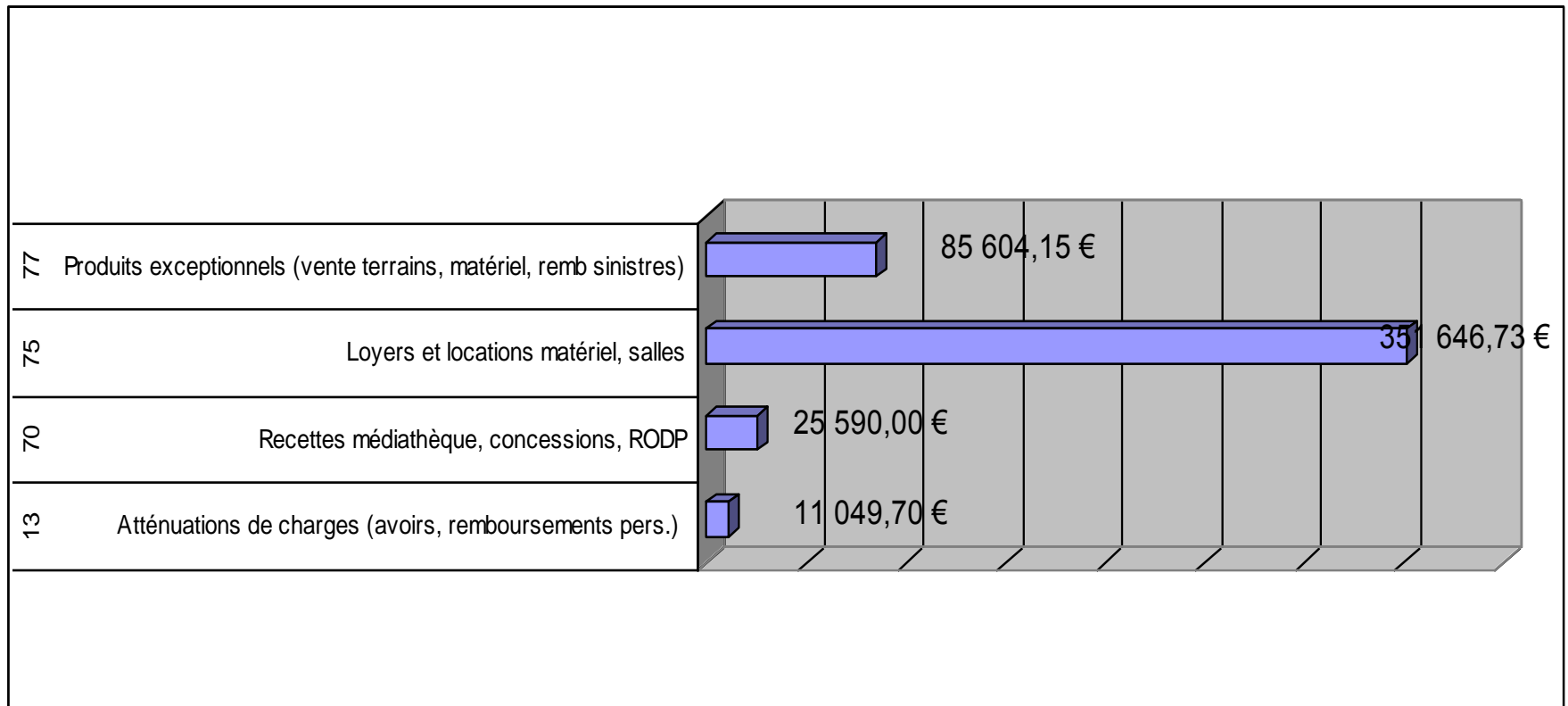
□ Les dotations



La section fonctionnement

Recettes

□ Les autres recettes



La section fonctionnement

Bilan



Les points positifs

- ❑ Efforts pour contenir budget fonctionnement (économies combustibles, eau...)
- ❑ Pression fiscale réduite
- ❑ Maintien du niveau d'aide en direction des associations et limiter l'inflation en 2015 (charte des associations et nouveau dossier)
- ❑ Maitriser la dette (entre 2014 et 2015 30 000€ de moins par an à rembourser)
- ❑ Excédent

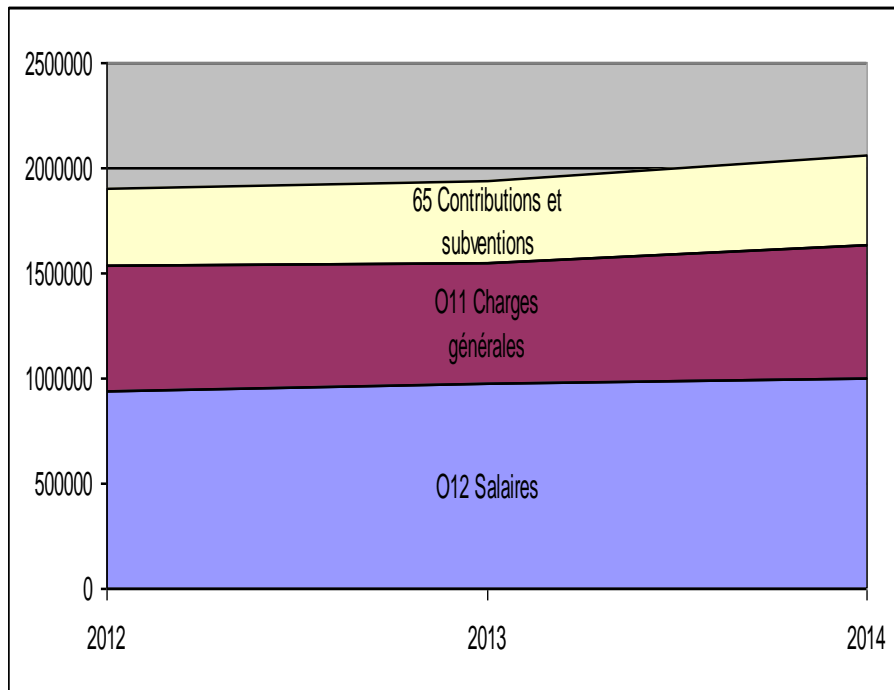
Les points négatifs

- ❑ Paiement par avance participation 2015 au GCSMS
- ❑ Des augmentations importantes des charges d'électricité
- ❑ Equipements engendrant un coût d'entretien important
- ❑ Un excédent de fonctionnement qui se réduit (effet ciseau voir ci-après)

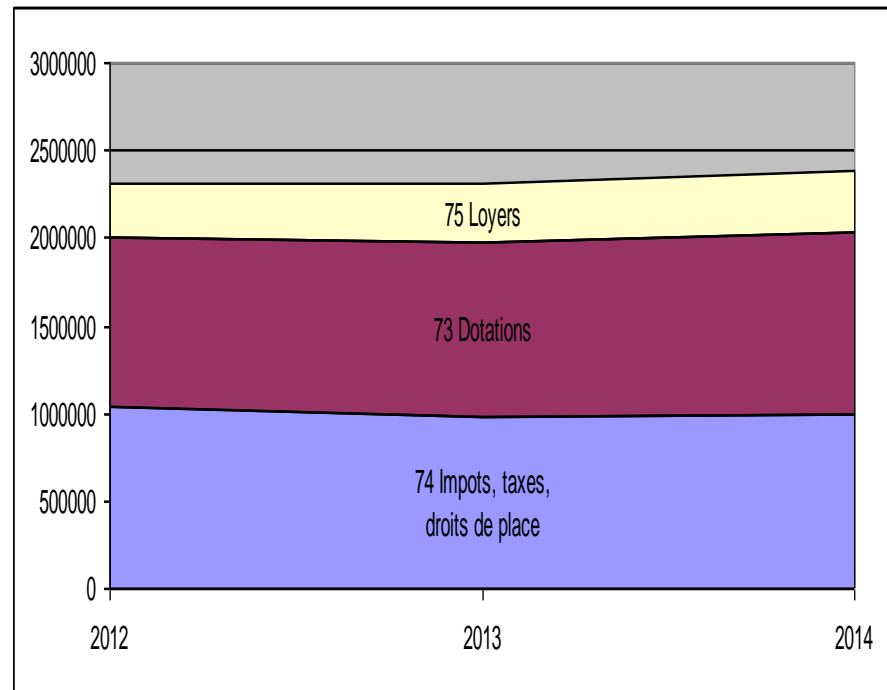
La section de fonctionnement

Une évolution inquiétante

□ L'effet ciseau



Dépenses

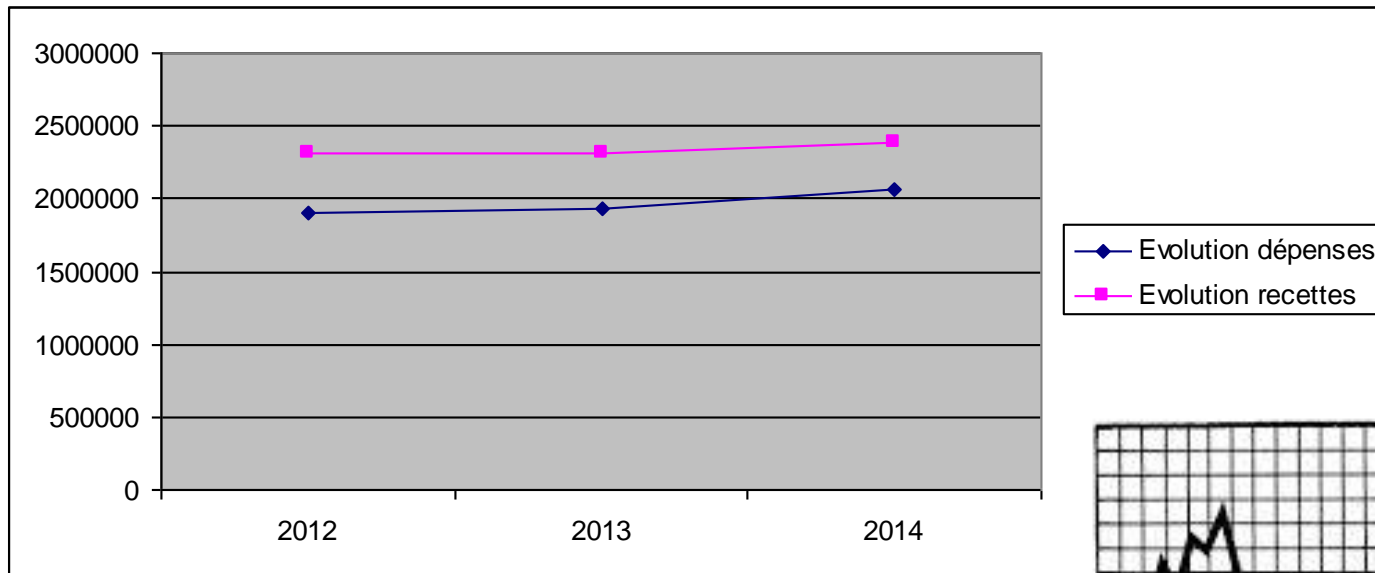


Recettes

La section de fonctionnement

Une évolution inquiétante

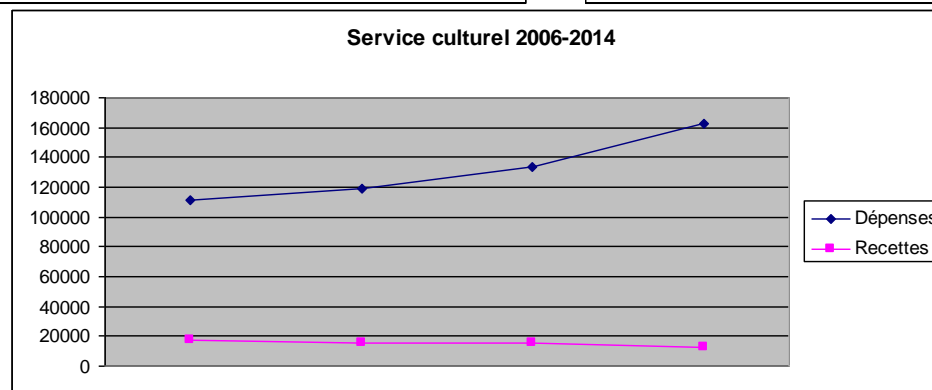
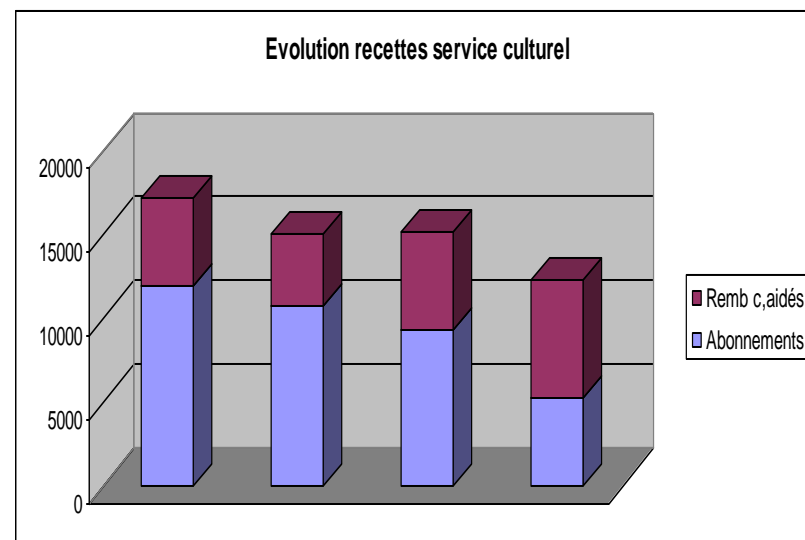
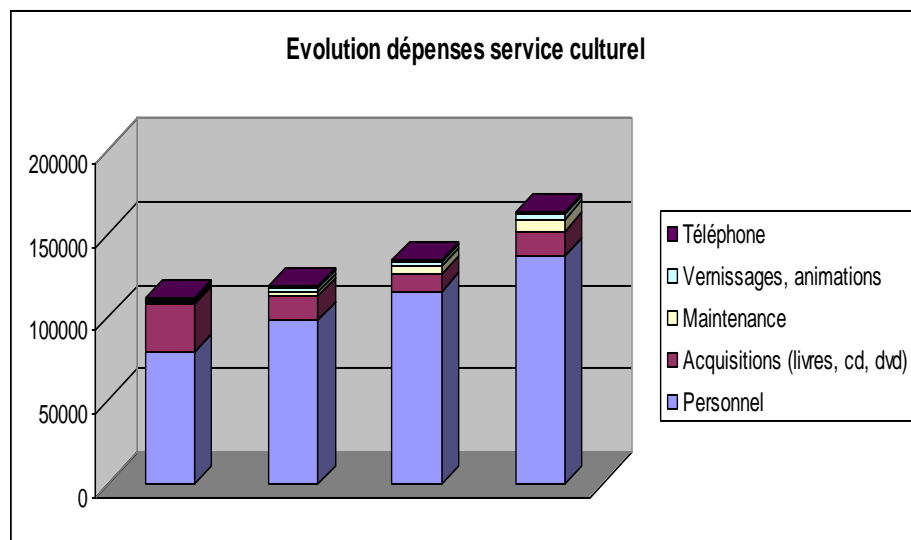
□ L'effet ciseau



La section de fonctionnement

Une évolution inquiétante

□ Zoom sur le service culturel (exemple non isolé)





LES INVESTISSEMENTS 2014

La section investissement

Dépenses - réalisations

- Par chapitres et articles
(voir document joint)

<i>Dépenses d'investissement</i>				
<i>Chapitre</i>	<i>Désignation</i>	<i>Prévu</i>	<i>Réalisé</i>	<i>% réa</i>
16	Emprunts et dettes assimilés (capital à rembourser)	230 945,00 €	226 670,04 €	98,1
20	Etudes	9 000,00 €	3 720,00 €	41,3
204	Subv façades	1 500,00 €	- €	0,0
21	Petits travaux	836 800,00 €	613 186,47 €	73,3
23	Gros travaux (opérations)	138 400,00 €	77 852,18 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections(trx en régie)	50 000,00 €	49 347,27 €	98,7
OO1	Solde d'exécution de la section investissement (report)	368 335,00 €	- €	0,0
	TOTAL DEPENSES	1 634 980,00 €	970 775,96 €	59,4

La section investissement

Dépenses - réalisations

□ Liste (petits travaux et achats)

□ Les acquisitions:

- Achat terrain Bouty enclos Hopital (24500.00€)
- Achat aile A maison de retraite « MR » (356729.54€)
- Achat parcelles piétonnier- partie (1308.28€)
- Rénovation parc informatique: logiciels mairie et 2 ordinateurs médiathèque (4 658.71€)
- Achat tracteur tondeuse (27 327.97€)
- Achat fourgon espaces verts (8735.00€)
- Achat matériel ateliers (6085.54€)
- Achat mobilier urbain (colonne ming, colonnes propreté, tables sdf, mobilier médiathèque (20 125.45€)

La section investissement

Dépenses - réalisations

▣ Les travaux :

■ Urbanisme / voirie

- Démolition et crépis maison Potard (35758.80€)
- Travaux trottoir bd des Castres (9600.00€)

■ Bâtiments

- Portes coupe vent salle des fêtes (5431.68€)
- Rénovation vestiaires stade 3^e tranche (32953.57€)
- Rénovation monument aux morts - partie (1425.00€)
- Mise en conformité installation de gaz (3417.60€)

■ Electrification

- Eclairage public (divers travaux) (17 589.70€)
- Electrification terrains (PUP) (12 919.80€)

■ Sport

- Parcours santé base de loisirs- partie (7245.60€)

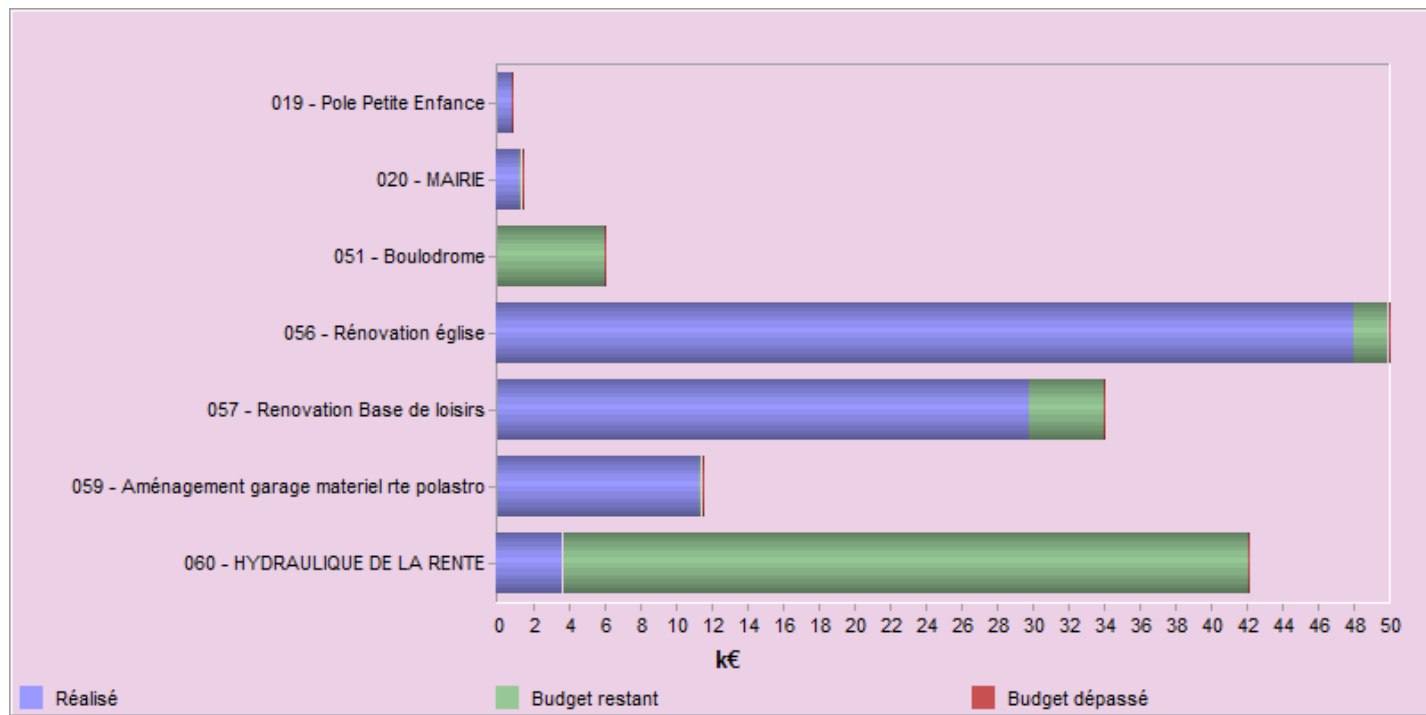
▣ Les études:

- AMO accessibilité poste (2880.00€)

La section investissement

Dépenses - réalisations

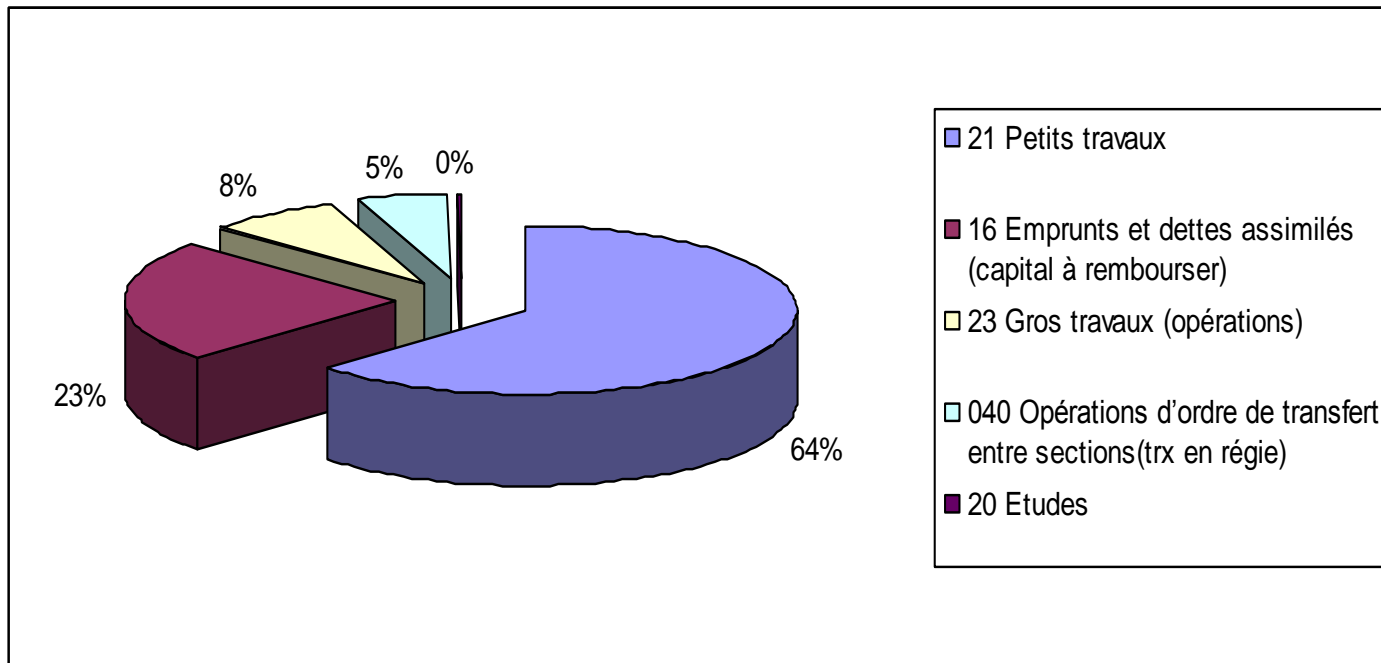
- Par opération (gros travaux étalés sur plusieurs exercices)



La section investissement

Dépenses - réalisations

□ Typologie



La section investissement

Recettes

- Par chapitre et articles (voir détail joint)

<i>Recettes d'investissement</i>				
<i>Chapitre</i>	<i>Désignation</i>	<i>Prévu</i>	<i>Réalisé</i>	<i>% réa</i>
10	FCTVA, TA, excédent fonctionnement capitalisé	296 435,00 €	279 402,71 €	94,3
13	Subventions d'investissement (aides pour réalisation projets)	525 700,00 €	420 311,69 €	80,0
16	Emprunts encaissés	308 880,00 €	300 000,00 €	97,1
O24	Produits de cessions (vente terrains)	- 22 068,80 €	- €	0,0
O21	Virement de la section fonctionnement	364 511,00 €	- €	0,0
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	161 522,80 €	161 522,20 €	100,0
	TOTAL RECETTES	1 634 980,00 €	1 161 236,60 €	71,0

La section investissement

Recettes

□ **Le détail des recettes d'investissement encaissées total: 564 164.08€**

FCTVA: 132 192€

Urbanisme:

TA: 12 210.39€

PUP: 12 919.80€

Subventions:

Garage route Polastron (Etat): 19 988.45€

VV (Etat): 40 038.17€

VV (Directe): 14 618.30€

VV (CG): 5000€

VV (ANCV): 80 000€

VV (Région): 150 000€

Piétonnier (Région) 12 710€

Piétonnier (Etat) 9 745.94€

Orgues (DRAC) 15 234.11€

Boulodrome (PPG) 1499.99€

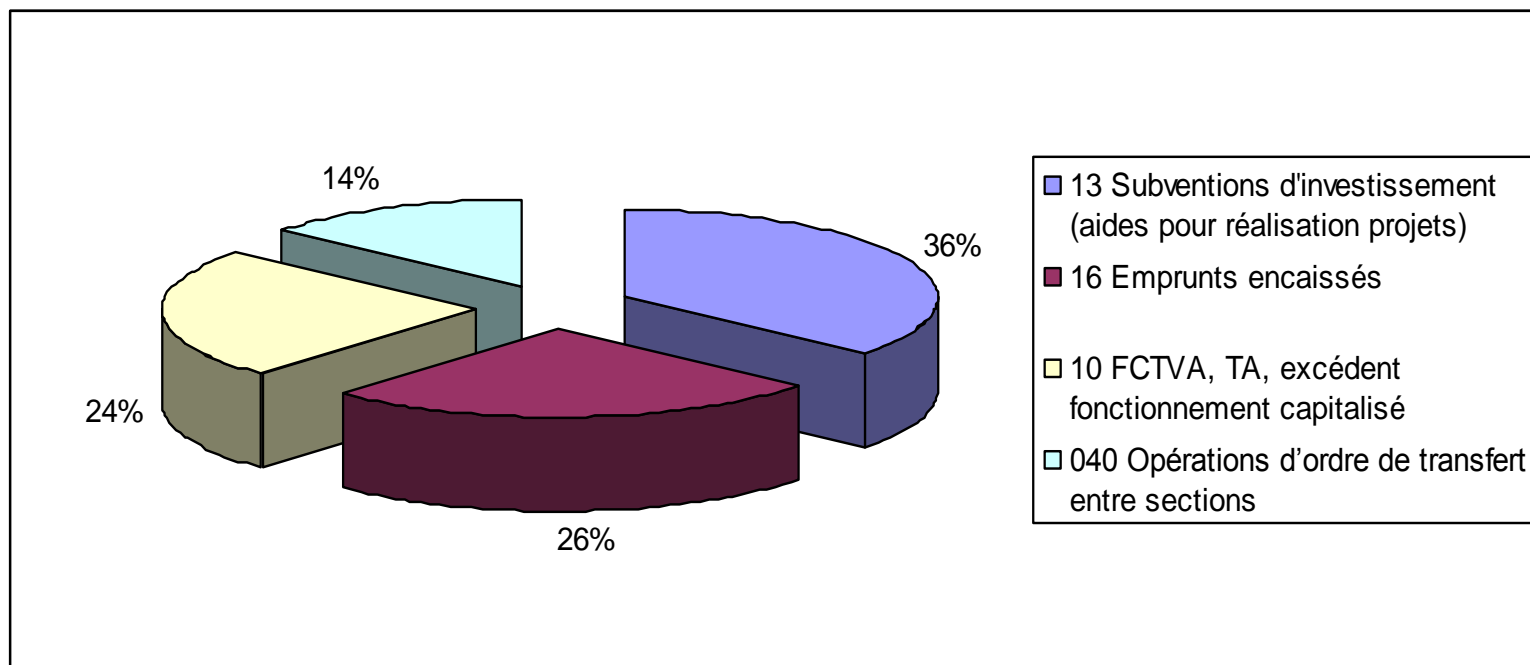
Eclairage parking de la poste (SDEG): 4 397.43€

Achat maison de retraite (Etat): 53 609.50€

La section investissement

Recettes

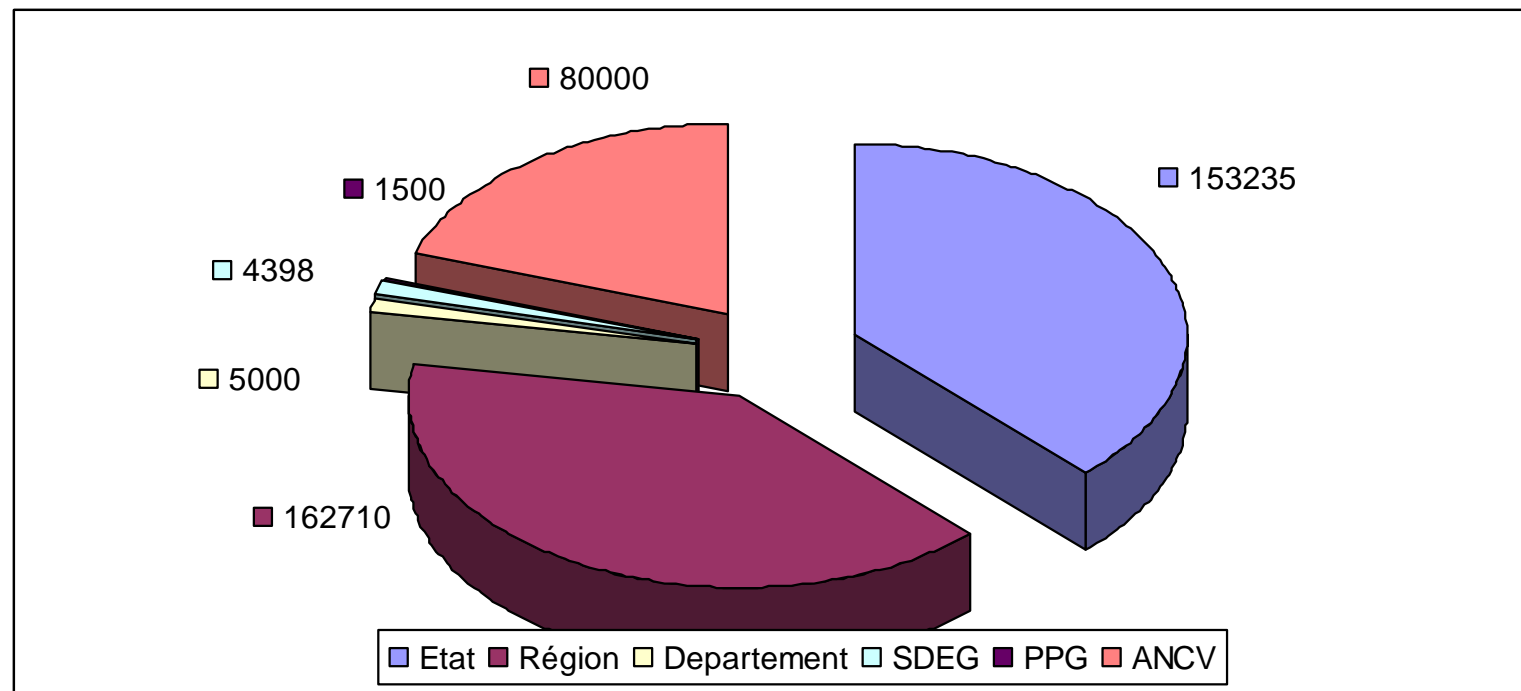
Typologie



La section investissement

Recettes

- Origine des subventions (de nos partenaires financiers pour la réalisation de projets)



La section investissement

Bilan



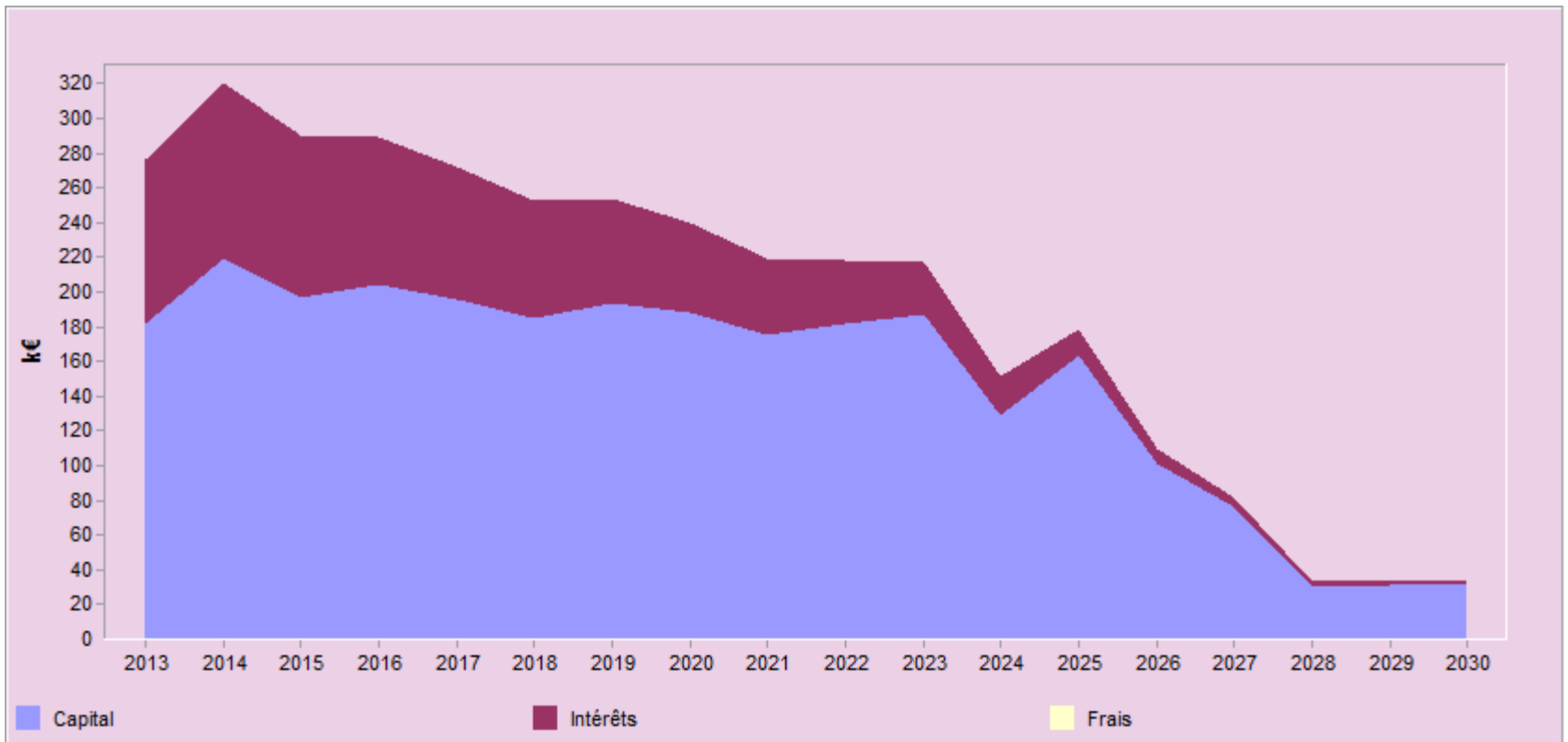
Points positifs

- Respect des prévisions budgétaires
- Programme de travaux de la précédente municipalité terminé
- Beaucoup de subventions encaissées (projets soldés)
- Subvention encaissée non prévue – MR- (53600€)
- Excédent d'investissement

Points négatifs

- Réalisation d'un emprunt de 300 000€ pour l'achat de l'aile A de la MR
- Pas de possibilité financière de remboursement anticipé d'emprunt court terme (maison Comte)

L'emprunt



La trésorerie

- ❑ Ne pas confondre avec le résultat de l'année

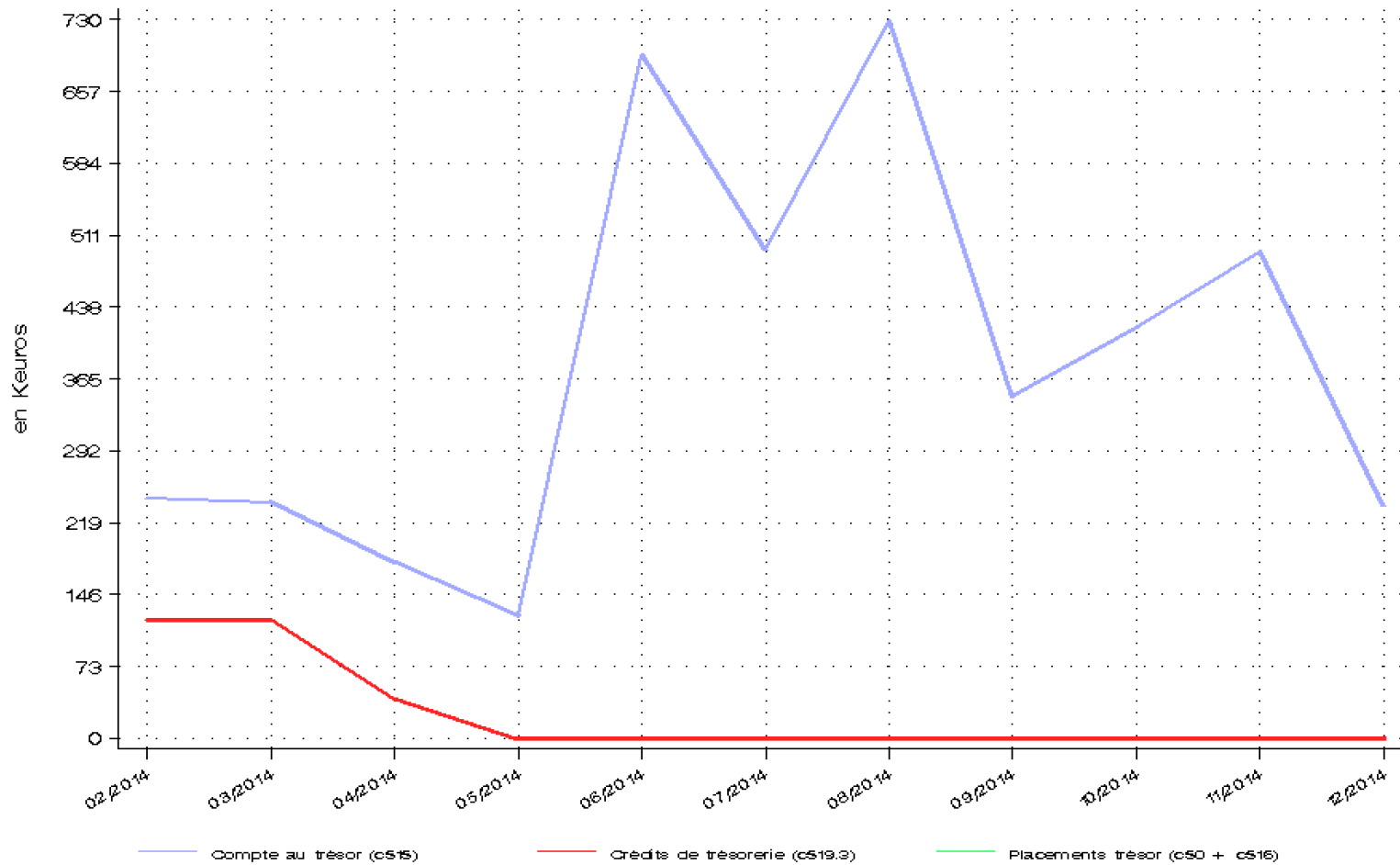
- ❑ En moyenne, en 2014, chaque mois
 - 312 k€ / mois de dépenses
 - 335 K€ / mois de recettes

- ❑ A ce jour notre trésorerie (solde compte en banque) est d'environ 300 000€ (mais emprunt CT 250 000€ inclus)

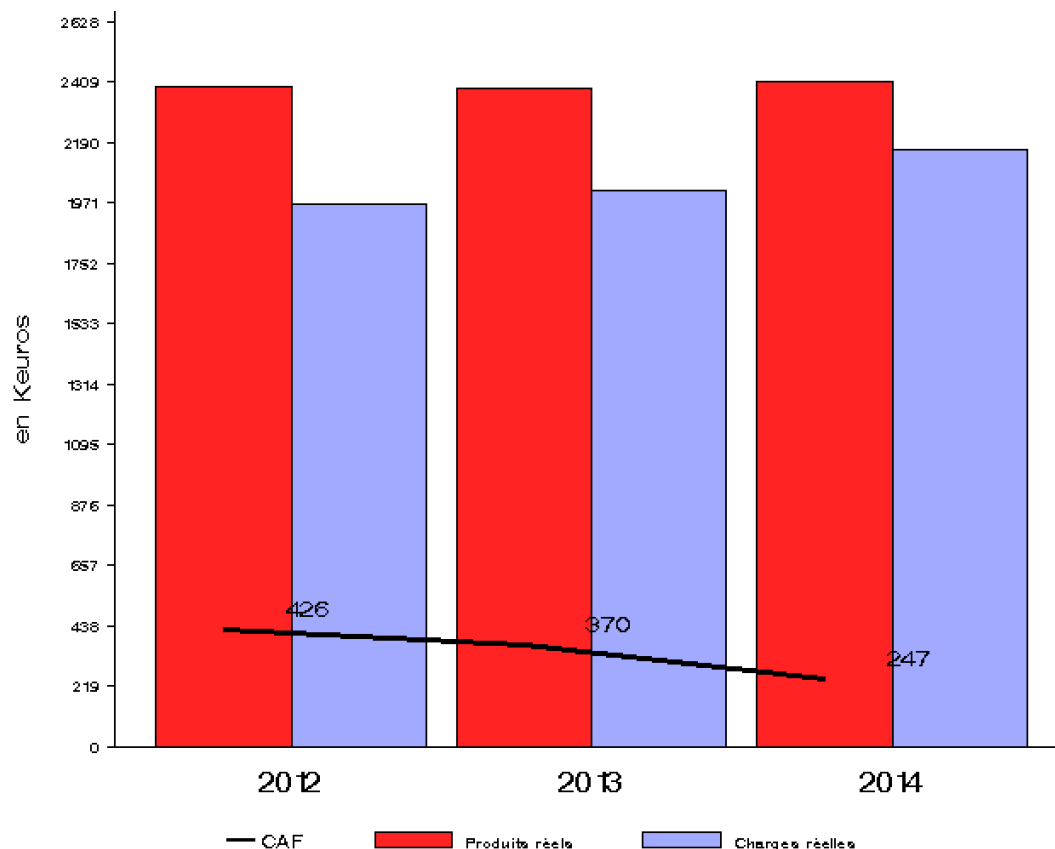
- ❑ Intérêt de lisser les dépenses tout au long de l'année (quand on peut) et la réalisation des projets tout au long du mandat

- ❑ Une trésorerie pléthorique est inutile, mais avoir un mois d'avance de trésorerie est un minimum pour une gestion efficace (ligne de trésorerie existe mais coute cher 1800 € en 2014)

La trésorerie



La CAF brute (capacité d'autofinancement)



La CAF est la différence entre les produits et charges de fonctionnement. La CAF brute, traduit la capacité de la collectivité à financer par son fonctionnement courant ses opérations d'investissement (remboursement dette et dépenses d'équipement)



Les votes

Accord CG/CA 2014



Le maire confirme que les chiffres du compte de gestion du percepteur, sont identiques à ceux du compte administratif de la commune

Le conseil municipal doit se prononcer sur la concordance des deux documents de gestion budgétaire.

Vote du CA 2014

- Le maire, responsable de la gestion financière communale et donc du « réalisé » de l'exercice 2014, après avoir présenté le compte administratif à l'assemblée, sort de la salle.
- Les autres élus procèdent au vote (sous la présidence d'un autre élu, en principe le doyen d'âge de l'assemblée)