



SAINT-GERMAIN-DU-BEL-AIR

COMPTE ADMINISTRATIF 2016

Présentation brève et synthétique

RAPPEL RÉGLEMENTAIRE

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L.2313-1 du CGCT en précisant :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au **compte administratif** afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.»

Cette note répond à cette obligation pour la commune.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2016 et peut se résumer ainsi :

LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats reportés.....	30 262.81			228 757.40	30 262.81	228 757.40
Opérations de l'exercice....	92 806.42	81 660.72	470 998.35	592 466.20	563 804.77	674 126.92
TOTAUX.....	123 069.23	81 660.72	470 998.35	821 223.60	594 067.58	902 884.32
Résultats de clôture.....	41 408.51			350 225.25		308 816.74
Restes à réaliser.....	15 950.00	1 388.00			15 950.00	1 388.00
TOTAUX CUMULES.....	139 019.23	83 048.72	470 998.35	821 223.60	610 017.58	904 272.32
RESULTATS DEFINITIFS.	55 970.51			350 225.25		294 254.74

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A la clôture de l'exercice 2016, le compte administratif du budget principal fait apparaître un excédent de fonctionnement de 350 225.25€.

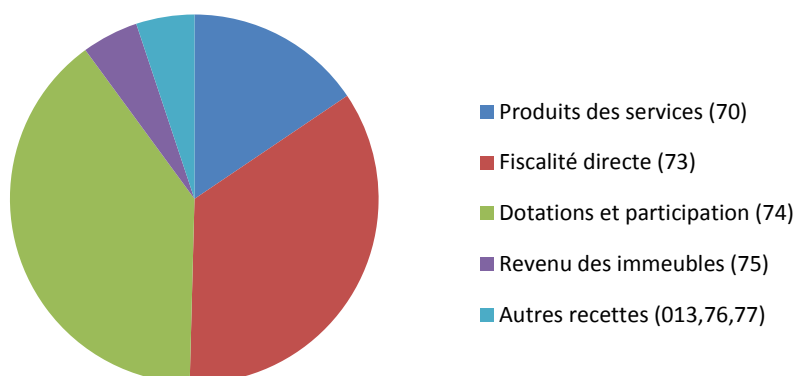
A- Les Recettes de Fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 592 466.20€ et se répartissent de la façon suivante :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2016

Chapitre	CA 2016
013 - Atténuations de charges	1 639,86
70 - Produits des services	92 170,05
73 - Impôts et Taxes	206 419,40
74 - Dotations et participations	234 303,81
75 - Autres produits de gestion courante	29 422,74
76 - Produits Financiers	1,88
77 - Produits exceptionnels	28 508,46
TOTAL	592 466.20

Recettes de Fonctionnement 2016



Les produits des services (70) :

Les principales ressources de ce chapitre sont constituées par :

- Le remboursement des budgets annexes (eau, assainissement, transports, camping) au budget principal pour la mise à disposition de personnel (43 014€) ;
- Le remboursement par la Communauté de Communes Quercy Bouriane des travaux de fauchage et de débroussaillage, ainsi que la mise à disposition des locaux de l'école pour l'ALSH (9 022.18€.)
- Le remboursement de charges par la Poste, la MAM, l'EHPAD... (24 221.42€).
- les paiements effectués par les familles pour le service de la garderie périscolaire (2 238.60€) la restauration scolaire (5 584.25€), par le versement du Fond de soutien au Commune pour les rythmes scolaires (3 570€) et de l'aide de la CAF (1966.45€).
- D'autres recettes, moins importantes, sont enregistrées dans ce chapitre et notamment les redevances d'occupation du domaine public telles que celles payées par France Télécom, ainsi que les concessions dans les cimetières.

La Fiscalité (73):

Le produit de la fiscalité directe est en baisse de 15 519.74€ par rapport à 2015 (-6.99%). Cela s'explique par le fait que la prise en charge du paiement du **Service départemental d'incendie et de secours** a de nouveau été portée vers les communautés de communes pour le budget 2016 à compter du 1^{er} juillet , représentant une dépense en moins pour les communes.

La CCQB, quant à elle, a décidé d'augmenter ses taux d'imposition pour 2016 afin de tenir compte de cette charge supplémentaire à supporter. C'est donc, dans un souci d'équilibre, il a été décidé de baisser les taux d'imposition de la commune dans la même proportion afin de compenser.

Nature de la Taxe	TAUX 2015	TAUX 2016
Taxe d'habitation	12.45	11.63
Taxe Foncière Bâtie	18.74	17.50
Taxe Foncière non Bâtie	125.77	117.48
C.F.E	16.23	15.16

Fiscalité attendu au BP 2016 : 189 000 euros, Fiscalité reçue en 2016 : 190 499€. Soit une différence positive de 1 499 euros, et ce malgré la baisse des taux.

Autres poste important de recettes : la taxe additionnelle aux droits de mutation (11 185.40 €).

Les Dotations de l'Etat et participations (74):

Il concerne essentiellement les dotations de l'Etat. La dotation globale de fonctionnement (89 201€) est en diminution – 8769€ traduisant l'effort de contribution au redressement des finances publiques commencé en 2014. L'augmentation des dotations nationales de péréquation et de solidarité (+ 29 370 €) ont compensé la perte annoncée de la DGF.

D'autre part, ce chapitre comprend également le remboursement des frais de fonctionnement de l'école par les communes membres du RPI à hauteur de 21 818.15 €.

Les revenus des immeubles :

Il concerne les autres produits de gestion courante mais l'essentiel des recettes de ce chapitre est constitué par l'encaissement des locations (29 422.74 €).

Les autres recettes :

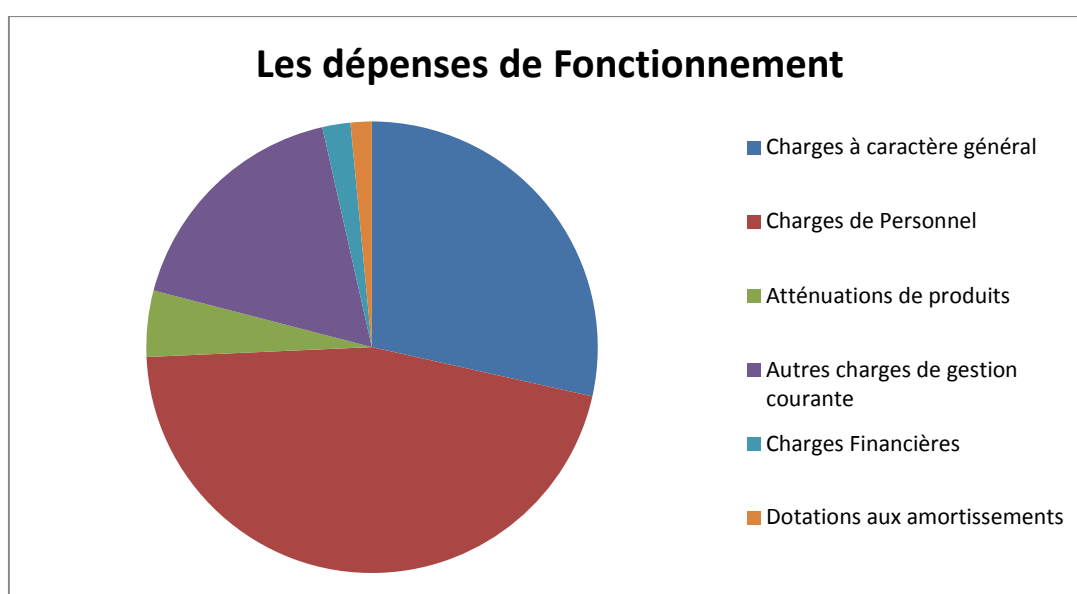
Il comprend notamment les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail (28 461.51€), ainsi que le versement du Fond National de Compensation du supplément familial pour un montant de 1527€.

B- Les Dépenses de Fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement ont sensiblement diminué de 0.26% par rapport à celles de 2015 passant de : 472 238,18€ à 470 998.35€ soit une baisse de 1 239.83€.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2016

Chapitre	CA 2016
011 - Charges à caractère général	134 157.50
012 - Charges de Personnel	215 841.28
014 - Atténuations de produits	22 350.00
65 - Autres Charges de gestion courante	81 982.86
66 - Charges financière	9 529.78
042 – Opérations d'ordre	7 136.93
TOTAL	470 998.35

**Les charges à Caractère général :**

Il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, frais d'affranchissement, les fournitures et travaux d'entretien des bâtiments, les impôts et taxes payées par la commune, les primes d'assurances, les contrats de maintenance. A noter une hausse de 12.14% qui s'explique notamment par l'achat des repas de la cantine à l'EHPAD à compter du mois de septembre. Cette charge de 5 733.60€ n'avait pas été budgétisée.

Les Charges de personnel :

Ce chapitre regroupe toutes les dépenses de personnel. Il a enregistré une légère hausse de 2.15% entre 2015 et 2016, ce qui se traduit en réalité par le recrutement d'un nouvel agent (adjoint technique) à compter du 16 août 2017 pour le remplacement d'un départ à la retraite d'un agent de maîtrise principal au 1^{er} novembre 2016.

Atténuation de produits :

Il s'agit :

- du versement au Fonds nationaux de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) qui est un mécanisme de péréquation « horizontale » à l'échelle des ensembles intercommunaux, qui sont constitués par les EPCI à fiscalité propre et leurs communes membres. Ainsi, ce fonds, alimenté

par des prélèvements sur les ressources des ensembles intercommunaux considérés comme plus prospères, procède à des versements aux ensembles intercommunaux considérés comme plus défavorisés (3557€).

- Du versement au Fonds nationaux de garantie individuelle des ressources (FNGIR), prélèvements effectués sur les recettes fiscales des collectivités « gagnantes » de la réforme de la taxe professionnelle soit 18 793€.

Autres charges de gestion courante (65) :

Ce chapitre retrace les dépenses afférentes :

- Au contingent du service incendie : 9 949.29€ (50% puisque transfert vers la CCQB au 1^{er} juillet 2016) ;
- les contributions au Syndicat intercommunal des Bassins du Céou et de la Germaine pour 2 958.42 €
- le versement des indemnités et cotisations des élus pour 30 184.26 €
- la participation aux frais de fonctionnement des écoles de Concorès et Uzech pour 21 350.89€
- les subventions de fonctionnement aux associations pour 12 802€
- la subvention au CCAS pour 1000 €
- La subvention de fonctionnement au budget annexe du camping pour 3 300€

Charges financières (66) :

Ce chapitre comprend uniquement le remboursement des intérêts de la dette, soit 9 529.78€

La dotation aux amortissements :

Source de financement pour la section d'investissement, cette dotation est de 7136.93€ correspondant à l'amortissement du camion, tableau numérique, four, plaque induction, frigo, hotte, radiateur, tronçonneuse perche, tracteur tondeuse, Mobilier salles, tondeuse Honda.

Virement à la section d'investissement :

Cette somme contribue à l'autofinancement de la section investissement à hauteur de 214 900 €.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A la clôture de l'exercice 2016, le compte administratif du budget principal fait apparaître un déficit d'investissement de 41 408.51€.

A- Les recettes d'investissement

Les recettes de la section investissement se sont élevées à 81 660.72€

RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2016

Chapitre	CA 2016
13- Subventions	4 822.33
10- FCTVA, Taxe d'aménagement	5 018.65
1068- Affectation de la section de fonctionnement	64 682.81
040- Dotations aux amortissements	7 136.93
TOTAL	81 660.72

Les principales recettes ont été constituées par :

- du FCTVA à hauteur de 2 932.18€
- La taxe d'aménagement à hauteur de 2 086.47€

- Les produits des amendes de police pour 2 910.73€
- Les recettes d'amortissement pour 7 136.93€
- Des subventions (Etat, Conseil Départemental, Région, Fondation du Patrimoine) pour 1 911.60€
- Affectation du résultat de Fonctionnement pour 64 682.81€

B- Les Dépenses d'Investissement

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à 92 806.42€.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2016

Chapitre	CA 2016
16- emprunt et dette assimilées	41 260.32
Opérations d'équipement	51 546.10
TOTAL	92 806.42

Les principaux investissements de l'année 2016 ont été les suivants :

- ✓ Rénovation salle des Fêtes : 12 572.75
- ✓ Aménagement zone AU : 4 877.76
- ✓ Restauration tableaux de l'Eglise : 4 812.00
- ✓ Acquisition grange CCQB : 10 000.00
- ✓ Mise en réseau informatique : 891.38
- ✓ Rénovation maison brigade : 11 697.29
- ✓ Acquisition 3 radars : 6 694.92

COMPTES ADMINISTRATIFS DES BUDGETS ANNEXES

Compte administratif Camping 2016

LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats reportés.....	23 074.55			9 687.16	23 074.55	9 687.16
Opérations de l'exercice....	25 251.10	23 074.55	50 958.56	59 253.65	76 209.66	82 328.20
TOTAUX.....	48 325.65	23 074.55	50 958.56	68 940.81	99 284.21	92 015.36
Résultats de clôture.....	25 251.10			17 982.25	7 268.85	
Restes à réaliser.....						
TOTAUX CUMULES.....	48 325.65	23 074.55	50 958.56	68 940.81	99 284.21	92 015.36
RESULTATS DEFINITIFS.	25 251.10			17 982.25	7 268.85	

Compte administratif service de l'eau

LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats reportés.....		83 583.95		4 152.05		87 736.00
Opérations de l'exercice....	6 231.00	8 229.00	41 550.68	41 700.45	47 781.68	49 929.45
TOTAUX.....	6 231.00	91 812.95	41 550.68	45 852.50	47 781.68	137 665.45
Résultats de clôture.....		85 581.95		4 301.82		89 883.77
Restes à réaliser.....						
TOTAUX CUMULES.....	6231.00	91 812.95	41 550.68	45 852.50	47 781.68	137 665.45
RESULTATS DEFINITIFS.		85 581.95		4 301.82		89 883.77

Compte administratif de l'assainissement

LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats reportés.....		101 635.39		130 311.36		231 946.75
Opérations de l'exercice....	0	9 037.00	34 539.66	55 474.60	34 539.66	64 511.60
TOTAUX.....	0	110 672.39	34 539.66	185 785.96	34 539.66	296 458.35
Résultats de clôture.....		110 672.39		151 246.30		261 918.69
Restes à réaliser.....						
TOTAUX CUMULES.....	0	110 672.39	34 539.66	185 785.96	34 539.66	296 458.35
RESULTATS DEFINITIFS.		110 672.39		151 246.30		261 918.69

Compte administratif des transports

LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats reportés.....		15 665.48		15 021.95		30 687.43
Opérations de l'exercice....	0	0	18 324.61	14 058.13	18 324.61	14 058.13
TOTAUX.....	0	15 665.48	18 324.61	29 080.08	18 324.61	44 745.56
Résultats de clôture.....		15 665.48		10 755.47		26 420.95
Restes à réaliser.....						
TOTAUX CUMULES.....	0	15 665.48	18 324.61	29 080.08	18 324.61	44 745.56
RESULTATS DEFINITIFS.		15 665.48		10 755.47		26 420.95

Compte administratif du Lotissement

LIBELLES	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats reportés.....				0.21	0	0.21
Opérations de l'exercice....	50 063.17	0	0	50 063.17	50 063.17	50 063.17
TOTAUX.....	50 063.17	0	0	50 063.38	50 063.17	50 063.38
Résultats de clôture.....				0.21		0.21
Restes à réaliser.....						
TOTAUX CUMULES.....	50 063.17	0	0	50 063.38	50 063.17	50 063.38
RESULTATS DEFINITIFS.	0	0	0	0.21	0	0.21