

## COMPTE ADMINISTRATIF 2016

Le compte administratif 2016 retrace de façon détaillée l'exécution du budget au cours de l'année écoulée.

A ce titre, il présente le relevé des opérations réalisées et restant à réaliser en recettes et en dépenses pour l'exercice 2016, dans le cadre des crédits ouverts par le Conseil Municipal lors du vote :

- du Budget Primitif 2016, le 5 avril 2016
- des Décisions Modificatives des 23 juin, 27 octobre, 24 novembre et 13 décembre 2016,
- du Certificat Administratif « dépenses imprévues » du 2 septembre,
- de la révision des AP/CP du budget 2016, le 12 janvier 2017.

### Rapport de présentation

La population INSEE qui sert au calcul des ratios est de 6781 habitants.

#### Epargne brute

L'épargne brute, appelée également Capacité d'Autofinancement brute, correspond à la différence entre l'ensemble des recettes réelles de fonctionnement et dépenses réelles de fonctionnement.

L'épargne brute 2016 s'élève à 692 910,87€ euros soit 102,18 €/habitant (- 13,58%) entre 2015 et 2016 (**annexe 1**).

#### Epargne nette

L'épargne nette, ou Capacité d'Autofinancement nette, correspond à l'épargne brute moins le remboursement en capital des emprunts. Elle mesure la capacité de la ville à financer ses investissements par des ressources propres.

Après le retrait du remboursement du capital de dette d'un montant de 585 361,33 €, l'exercice dégage une épargne nette de 107 549, 54 € soit 15,86 €/habitant (**annexe 2**).

Nous constatons que notre Capacité d'Autofinancement brute ainsi que notre Capacité d'Autofinancement nette sont en diminution par rapport à l'exercice antérieur alors qu'elles étaient en augmentation durant les dernières années.

## **Section de fonctionnement**

Résultat d'exécution du budget (**annexe 3 & 3 bis**).

L'excédent 2016 de la section de fonctionnement est de 438 430,28 €.

A cet excédent s'ajoute le résultat reporté de l'exercice précédent dont le montant s'élevait à 115 107,15 €.

Le résultat de clôture de la section de fonctionnement est donc de 553 537, 43 €.

Présentation générale de l'évolution des réalisations de la section de 2014 à 2016 (**annexe 4 & 5**).

## **Dépenses**

Durant l'année 2016, des réunions ont été organisées avec la Communauté de Communes Fercher. Le but était d'optimiser nos moyens, dans l'intérêt de tous, soit par le transfert de compétences, soit par la mutualisation de certains services. Si ces démarches avaient abouti, nous aurions pu, peut-être diminuer nos dépenses de fonctionnement, y compris celles du personnel.

Dans cette optique, et ne voyant aucune réponse concrète de la part de la Communauté de Communes, le conseil municipal s'est prononcé le 27 octobre 2016 sur un accord de principe de rattachement de notre commune à la Communauté d'Agglomération de Bourges.

Lors de l'élaboration du budget, des arbitrages importants ont été décidés.

Après l'annulation des Estivales en 2015, il a été décidé de programmer, une année sur deux, soit le Carnaval, soit les Estivales. Pour 2016, ce sont les Estivales qui ont eu lieu mais avec moins de spectacles que lors des précédentes éditions.

Concernant la programmation culturelle, nous avons privilégié les spectacles jeunes publics qui sont très convoités et générateurs de recettes.

Nous avons également décidé de fermer la maternelle du Breuil, avec transfert des élèves sur les autres sites, suite à une fermeture de deux classes annoncée lors de l'élaboration de la carte scolaire 2016/2017. Cette décision a généré des économies de fonctionnement (eau, gaz, chauffage, électricité etc...).

En contrepartie de cette fermeture, nous avons développé la cantine pour les écoles maternelles et mis en place d'un système de garderie maternelle directement sur les sites scolaires.

La base des loyers des immeubles inchangés depuis 1996 ont été revalorisés avec date d'effet au 1<sup>er</sup> février 2016.

## Chapitre 011 – charges à caractère général

Suite à la diminution des prix, les carburants sont en baisse pour la seconde année consécutive.

Nous constatons une baisse importante des dépenses de chauffage urbain (-13,92%) entre 2015 et 2016, ainsi que pour les dépenses d'énergie-électricité (-10,52%).

Concernant ce dernier poste, il faut aussi rappeler qu'en 2015, nous avons reçu une régularisation de + 7 209,00 €, pour la période 2012 à 2014, qui faisait suite à l'annulation par le Conseil d'Etat de la décision du gouvernement de ne pas répercuter la hausse tarifaire demandée par EDF.

Mais, si nous faisons abstraction de cette régularisation, nous constatons quand même une baisse de (-9,20%) entre les deux exercices.

La baisse des fournitures scolaires résulte de la fermeture de deux classes maternelle depuis la rentrée de septembre 2016.

Les frais d'alimentation restent stables également, et ce, même après l'ouverture de places à la cantine pour les élèves des écoles maternelles.

Le montant indiqué à l'article 615221 concerne des travaux initialement prévus en section d'investissement mais qui ont été réalisés en fonctionnement. Ces travaux sont éligibles au FCTVA, à compter de 2017. Ce changement de section fait suite à une demande du comptable du trésor.

L'article 61558 est en nette augmentation, dont 7 788,11€ pour des réparations au restaurant scolaire et également pour une hausse des interventions suite à des déclenchements intempestifs des alarmes anti-intrusions.

A l'article 6283, les frais de nettoyage des locaux correspondent uniquement au nettoyage des hottes d'extraction du restaurant scolaire, de la cuisine de la salle Roseville et du centre culturel Louis Aragon. Il en est ainsi depuis 2014 alors qu'avant cette date, était réalisé le nettoyage des bâtiments municipaux dont les écoles, pour un montant d'environ 8 750 €.

L'article 637, intègre un montant de 4 106 € relatif aux taxes d'acheminement sur la consommation de gaz (TICGN & CTA) ainsi qu'un deuxième de 6 264 € se rapportant à une hausse des taxes pour le cinéma (SACEM).

Les charges à caractère général subissent globalement une diminution de -5,50% entre 2015 et 2016.

## Chapitre 012 – charges de personnel

Alors qu'une augmentation des charges de personnel, principalement due au Glissement Vieillesse Technicité (GVT) et à la rémunération du personnel non titulaire, est quasiment inévitable, nous constatons que ces dernières baissent de (-1,24%) entre 2015 et 2016. Toutefois, elles représentent 66,56% des dépenses de fonctionnement.

Pour être au plus près de la réalité, il faudrait soustraire de ces charges les montants des remboursements de mise à disposition de personnel auprès du CCAS (article 70841) et

d'autres organismes tels que le SIRDAB, la Mission Locale et l'association Saint Florent Culture (article 70848) pour des montants respectifs de 10 148,53 € et 205 363,60 €. De plus, il faudrait décompter les remboursements effectués par GRAS SAVOYE (contrat d'assurance du personnel) encaissés suite aux arrêts maladie, accident de travail... pour un total de 116 572,56€ (chapitre 013).

Il est à préciser que suite à deux départs en retraite fin décembre 2016 il a été décidé que :

- Pour le service des Affaires générales – élections : la responsable soit remplacée par le recrutement en interne d'un agent du service,
- Pour le service Gym-Douce : suite à la suppression du secteur, l'agent ne soit pas remplacé.

Au 31 décembre 2015, les effectifs du personnel étaient de 136 agents, alors qu'ils ne sont plus que 131 à la date du 31 décembre 2016.

#### Chapitre 65 – autres charges de gestion courante

Comme en 2015, lors de l'élaboration du budget, il a été décidé de maintenir la baisse des indemnités des élus et de ne pas renouveler notre contribution au Fonds de Solidarité Logement, cette compétence étant du ressort du Conseil Départemental.

L'attribution des subventions aux associations a été soumise, en amont, à une vérification des dossiers par les adjoints lors d'une réunion exceptionnelle. Le montant globalisé est en baisse de -2,47%.

Après une concertation entre les élus et les agents qui s'occupent du CCAS, il s'est avéré qu'une subvention d'un montant de 37 000 € serait suffisante pour l'exercice 2016 (dont 18 000€ pour l'Épicerie SOLIFLO) par rapport aux 40 000€ évalués initialement.

Les autres charges de gestion courante subissent une baisse (-1,84%) entre 2015 et 2016 et représentent 8,10% des dépenses de fonctionnement.

#### Chapitre 014 – atténuations de produits

Le montant inscrit à l'article 73925 correspond à notre contribution au FPIC.

### **Recettes**

#### Chapitre 70 – produit des services du domaine et ventes diverses

A l'article 7062, nous constatons un gain supplémentaire de 8 000 € pour le cinéma, entre 2015 et 2016.

A ce même article, les recettes relatives à la saison culturelle d'un montant de 4 636 € concernent surtout les spectacles jeunes publics.

Une augmentation d'environ 30 000 €, à l'article 7066, résulte principalement d'une fréquentation plus importante du service Multi Accueil.

A l'article 7067, nous constatons également une augmentation de 13 000 €. Les recettes générées proviennent surtout des services Restaurant Scolaire, Accueil Péri-scolaire, Transport scolaire et Garderie des maternelles depuis septembre 2016.

Article 70848, voir le détail au paragraphe chapitre 012 – Charges de personnel.

## Chapitre 73 - Impôts et Taxes & Chapitre 74 – Dotations et Participations

### Fiscalité (annexe 6)

Pour l'exercice 2016, les taux des taxes locales sont restés identiques à ceux de 2015.

En 2016, nous avons aussi perçu une compensation exceptionnelle des pertes de bases d'imposition à la Contribution Economique Territoriale pour la période 2012-2014 et des pertes de la Cotisation Foncière des Entreprises de 2011 d'un montant de 84 687 € (- 25% par rapport au montant perçu en 2015).

Concernant le Fonds de Péréquation des recettes Fiscales Intercommunales et Communales, nous sommes « contributeur » pour un montant de 25 265 €, alors que pour les exercices précédents, nous étions « bénéficiaire ».

Le produit fiscal représente 90,98% du montant global de notre recette fiscale contre 89,37% en 2015 mais est en baisse de (-2,11%) entre 2015 et 2016.

### Dotations (annexe 7)

Concernant la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), nous constatons cette année encore une baisse importante de la Dotation Forfaitaire (- 12,18% entre 2015 et 2016).

Malgré des augmentations des montants de la Dotation de Solidarité Rurale (DSR) et de la Dotation Nationale de Péréquation (DNP), la Dotation Globale de Fonctionnement est en nette diminution par rapport au précédent exercice (- 8,54% entre 2015 et 2016).

Cette baisse est aussi due à la contribution de la commune au redressement des finances publiques. La participation de la commune pour l'année 2016 s'élève à 158 649 €.

La DGF représente 88,53% du montant global de nos dotations contre 89,48% en 2015.

## Chapitre 75 – autres produits de gestion courante

A l'article 752, les recettes correspondant aux locations des salles municipales et immeubles sont en augmentation. Les gains obtenus, entre 2015 et 2016, suite à la mise en place de nouveaux tarifs en 2016, sont respectivement de 2 588 €, soit (+12%) pour les logements et de 10 052 €, soit (+56%) pour les salles municipales.

## **Section d'Investissement**

Présentation générale de l'évolution des réalisations de la section de 2014 à 2016 (**annexe 8 & 9**).

La section d'investissement 2016 affiche un excédent de 37 512,06 €.

Pour le budget 2017, le montant des crédits qui seront à reporter s'élève en dépenses à 139 136,00 € et à 202 947,00 € en recettes.

Au 31/12/2016, l'encours de la dette est de 4 066 858,75 € soit 599,74 €/habitant.

Evolution de la dette communale de 2011 à 2016 (**annexe 10**).

### **Dépenses**

Le montant global des dépenses d'investissement est de 1 940 627,29 €.

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 703 230,13 €, pour l'exercice 2016 alors qu'elles étaient de 1 197 867,77 € en 2015 (-41,29%) et représentent 36,24% des dépenses d'investissement.

Elles ne représentent seulement que 49,54% des crédits ouverts au Budget Principal 2016.

Les dépenses d'équipement, relatives aux Autorisations de Programme et Crédits de Paiements (AP/CP), s'élèvent à 380 073,00 € et représentent 54,05% du total des dépenses d'équipement.

Concernant ces mêmes dépenses, celles non réalisées sont annulées pour être réinscrites dans les budgets suivants.

Il est donc impératif que, lors de l'élaboration de nos budgets, nous puissions jauger, le plus précisément possible, les montants de nos Crédits de Paiements afin d'éviter des révisions importantes.

Pour l'exercice 2016, la révision totale des Autorisations de Programme est en baisse de - 195 134 € et celle des Crédits de Paiements de - 470 094 €.

L'AP n°12- Réfection et embellissement de la place de la République a été inscrite en cours d'année, lors du Conseil Municipal du 27 octobre 2016.

Le remboursement du capital d'emprunt s'élève à 585 361,33 € et représente 30,16% des dépenses d'investissement.

Au chapitre 10, la somme notifiée de 45 566,50 € correspond au premier remboursement de 50% de l'avance de FCTVA, sur nos dépenses 2015, demandée auprès de la Caisse des Dépôts et Consignation, dans le cas du plan de relance mis en place par l'Etat.

Pour mémoire le montant de l'avance s'élevait 91 133,00 €, avec un prêt à taux 0%.

## **Recettes**

Le montant global des recettes d'investissement est de 1 590 519,26 €.

Les recettes d'équipement s'élèvent à 631 033,69 €.

Il faut noter également que nos subventions d'investissement, malgré des restes à réaliser importants d'un montant de 188 972,00 €, sont en nette diminution par rapport aux recettes escomptées lors de l'élaboration du budget primitif 2016. Les crédits annulés représentent (- 22,52%) des subventions prévues.

Afin de palier à ces baisses, nous devons, de plus en plus souvent, avoir recours à l'emprunt. Il y a donc nécessité que lors de l'élaboration de nos budgets, nous privilégions des investissements susceptibles d'être subventionnés.

En 2016, deux emprunts ont été contractés pour un montant global de 500 000 € et représentent 31,44% des recettes d'investissement.

Concernant cet exercice 2016, et ce malgré un contexte économique et financier toujours aussi complexe et difficile, on peut conclure que :

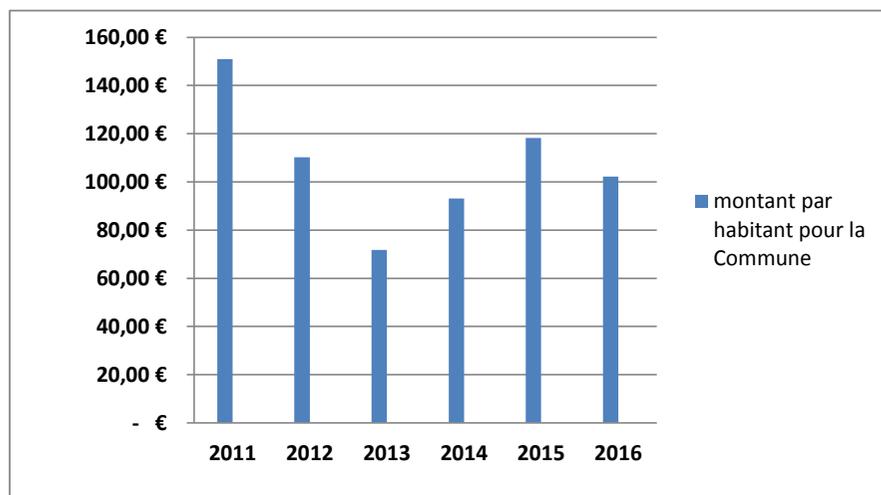
-Pour la section de fonctionnement, il a été conservé la même rigueur afin de continuer les efforts fournis au budget précédent grâce à la collaboration responsable des élus, des chefs de service ainsi que leurs agents. Autre constat, les taux de la fiscalité locale n'ont pas été augmentés.

-Pour la section d'investissement et plus précisément sur la partie concernant les AP/CP, il a été délicat pour cette année d'appréhender, le plus précisément possible, les éléments tant financiers techniques et calendaires. Concernant les recettes, force de constater la diminution des subventions de l'Etat, du Département qui implique de dégager un autofinancement toujours plus conséquent afin de minorer le recours à l'emprunt en prévision des futurs budgets.

## EVOLUTION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE PAR HABITANT EXERCICES 2011 A 2016

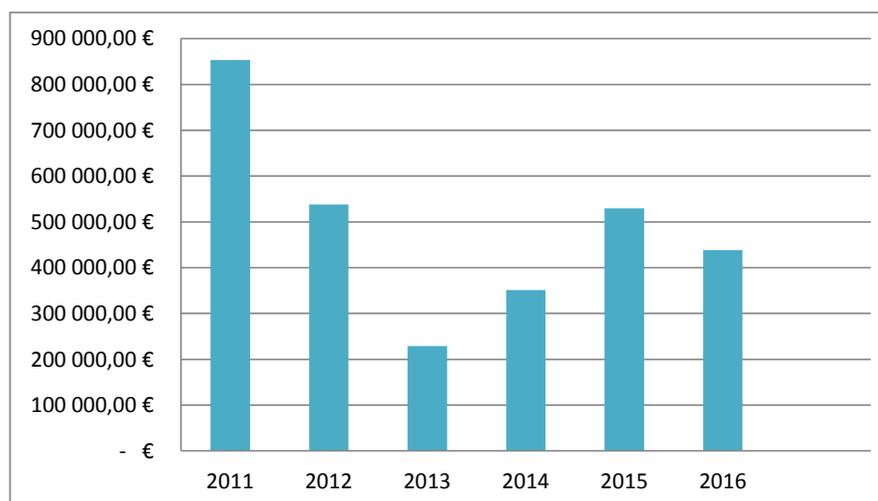
En section de fonctionnement, **la capacité d'autofinancement** (épargne brute) représente la marge de manœuvre que la collectivité parvient à dégager sur sa section de fonctionnement et qui doit permettre de couvrir à minima le remboursement de la part en capital de la dette.

Dans le cas présent, l'épargne brute est appréciée résultat exceptionnel inclus (dont chapitres 67 et 77).



| Année | Montant        | Par habitant |           |          |
|-------|----------------|--------------|-----------|----------|
|       |                | montant      | évolut° % | Effectif |
| 2011  | 1 037 265,17 € | 150,90 €     | -11,43%   | 6874     |
| 2012  | 750 230,59 €   | 110,25 €     | -26,94%   | 6805     |
| 2013  | 486 048,25 €   | 71,71 €      | -34,96%   | 6778     |
| 2014  | 631 353,51 €   | 93,08 €      | 29,80%    | 6783     |
| 2015  | 802 019,79 €   | 118,24 €     | 27,03%    | 6783     |
| 2016  | 692 910,87 €   | 102,18 €     | -13,58%   | 6781     |

## EVOLUTION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT -EXERCICES 2011 A 2016-

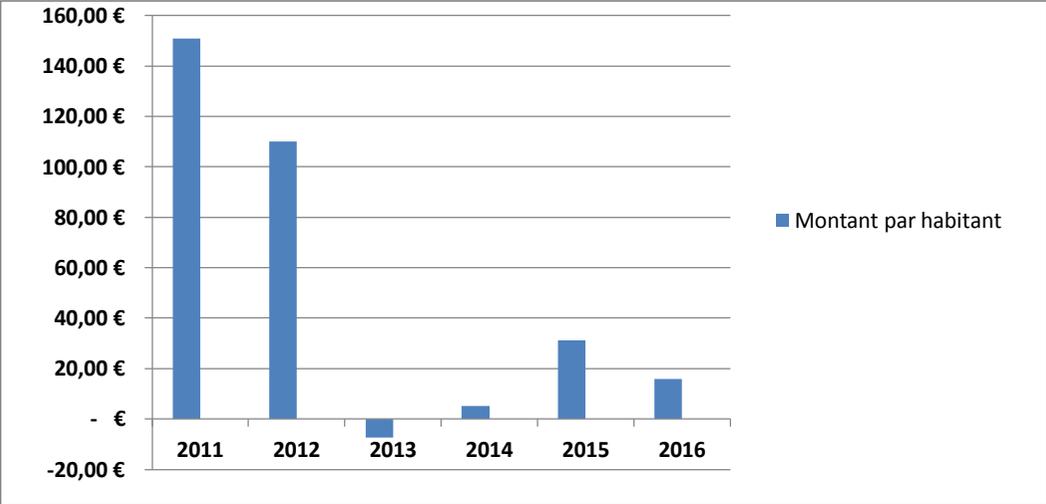


| Résultat de l'exercice |              |             |
|------------------------|--------------|-------------|
| Année                  | Montant      | Evolution % |
| 2011                   | 853 549,32 € | -12,73%     |
| 2012                   | 537 837,77 € | -36,99%     |
| 2013                   | 229 067,84 € | -57,41%     |
| 2014                   | 351 279,64 € | 53,35%      |
| 2015                   | 529 764,68 € | 50,81%      |
| 2016                   | 438 430,28 € | -17,24%     |

**RATIOS**

**CAF NETTE des remboursements en capital des dettes**

| FORMULE DE CALCUL....   | CAF BRUTE           | soustraire les débits des cptes<br>163, 164, 1671, 1672, 1675,<br>1678 et 1682 | CAF nette des rembourst<br>en K des dettes |
|---|---------------------|--|--|
| <b>exercice 2013</b><br>(6 778 habitants)<br>soit par habitant : <b>-7,45 €</b> | <b>486 048,25 €</b> | <b>536 574,28 €</b>  | <b>-50 526,03 €</b>                        |
| <b>exercice 2014</b><br>(6 783 habitants)<br>soit par habitant : <b>5,28 €</b>  | <b>631 353,51 €</b> | <b>595 541,78 €</b>  | <b>35 811,73 €</b>                         |
| <b>exercice 2015</b><br>(6 783 habitants)<br>soit par habitant : <b>31,16 €</b> | <b>802 019,79 €</b> | <b>590 642,03 €</b>  | <b>211 377,76 €</b>                        |
| <b>exercice 2016</b><br>(6 781 habitants)<br>soit par habitant : <b>15,86 €</b> | <b>692 910,87 €</b> | <b>585 361,33 €</b>  | <b>107 549,54 €</b>                        |



**RESULTAT D'EXECUTION DU BUDGET PRINCIPAL 2016**

| SECTIONS BUDGETAIRES                           | 1* RESULTAT DE CLOTURE 2015 | 2* PART AFFECTEE A L'INVEST.SUR 2016 | 3* RESULTAT DE L'EXERCICE 2016 | RESULTAT DE CLOTURE 2016       | R.A.R. 2016  |                    |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------|
|  |                             |                                      |                                |                                | Dépenses     | Recettes           |
| Investissement<br>ligne 001 -résultat reporté- | - 387 620,09 €              |                                      | 37 512,06 €                    | colonnes 1+3<br>350 108,03 €   | 139 136,00 € | 202 947,00 €       |
| Fonctionnement                                 | 561 440,24 €                | c/ 1068<br>446 333,09 €              | 438 430,28 €                   | colonnes 1-2+3<br>553 537,43 € |              |                    |
| Ligne 002 -résultat reporté fonction. (solde)  |                             | 115 107,15 €                         |                                |                                |              |                    |
| <b>TOTAUX</b>                                  | <b>173 820,15 €</b>         |                                      | <b>475 942,34 €</b>            | <b>203 429,40 €</b>            |              | <b>63 811,00 €</b> |

R002 (fonctionnement) 267 240,40 €


  
 Visa du Comptable du Trésor,  
 L'inspectrice divisionnaire,  
  
 Sylvie RICHARD



018029

TRES. SAINT-FLORENT-SUR-CHER

20000 - SAINT FLORENT SUR CHER -

## RÉSULTATS BUDGÉTAIRES DE L'EXERCICE

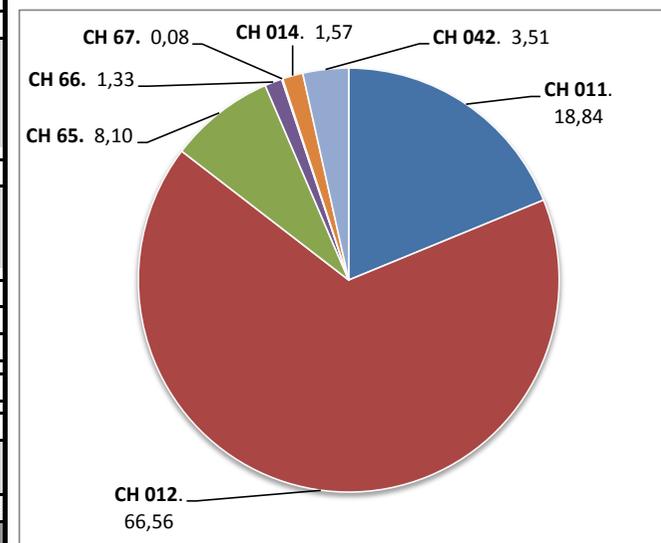
02 FEV 2017  
 GDD  
 II-1  
 Exercice 2016

|                                       | SECTION D'INVESTISSEMENT | SECTION DE FONCTIONNEMENT | TOTAL DES SECTIONS |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>RECETTES</b>                       |                          |                           |                    |
| Prévisions budgétaires totales (a)    | 2 681 601,09             | 8 754 929,15              | 11 436 530,24      |
| Titres de recettes émis (b)           | 1 590 519,26             | 8 650 514,58              | 10 241 033,84      |
| Réductions de titres (c)              | 0,00                     | 12 972,34                 | 12 972,34          |
| Recettes nettes (d = b - c)           | 1 590 519,26             | 8 637 542,24              | 10 228 061,50      |
| <b>DÉPENSES</b>                       |                          |                           |                    |
| Autorisations budgétaires totales (e) | 2 681 601,09             | 8 754 929,15              | 11 436 530,24      |
| Mandats émis (f)                      | 1 554 625,28             | 8 611 758,30              | 10 166 383,58      |
| Annulations de mandats (g)            | 1 618,08                 | 412 646,34                | 414 264,42         |
| Dépenses nettes (h = f - g)           | 1 553 007,20             | 8 199 111,96              | 9 752 119,16       |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>         |                          |                           |                    |
| (d - h) Excédent                      | 37 512,06                | 438 430,28                | 475 942,34         |
| (h - d) Déficit                       |                          |                           |                    |

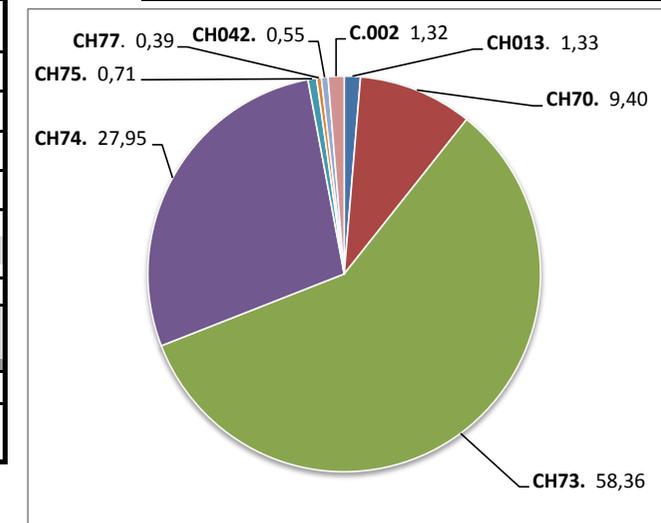
## EVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT REALISATIONS 2014 à 2016

| CHAPITRES   | 2014                | évolut°        | 2015                | évolut°        | 2016                |               |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|
|   | REALISE €           | 2014<br>2015   | REALISE €           | 2015<br>2016   | REALISE €           | %             |
| <b>CH-011 Charges à caractère générale</b>                      | <b>1 609 019,38</b> | <b>1,61%</b>   | <b>1 634 925,49</b> | <b>-5,50%</b>  | <b>1 545 019,64</b> | <b>18,84</b>  |
| 60  | 883 041,91          |                | 933 152,94          |                | 871 371,54          |               |
| 61  | 426 228,82          |                | 471 440,04          |                | 447 774,09          |               |
| 62 sauf art.6218  | 280 434,36          |                | 212 927,39          |                | 197 539,03          |               |
| 63 sauf art.6331-6332-6336 et 6338                              | 19 314,29           |                | 17 405,12           |                | 28 334,98           |               |
| <b>CH-012 Charges de personnel</b>                              | <b>5 426 385,11</b> | <b>1,83%</b>   | <b>5 525 813,42</b> | <b>-1,24%</b>  | <b>5 457 172,90</b> | <b>66,56</b>  |
| 62 : art.6218   | 12 799,61           |                | 1 867,35            |                | 1 756,24            |               |
| 63 : art. 6331+6332+6336 et 6338                                | 120 555,09          |                | 124 518,92          |                | 120 332,59          |               |
| 64  | 5 293 030,41        |                | 5 399 427,15        |                | 5 335 084,07        |               |
| <b>CH 65 -Autres charges de gestion courante</b>                | <b>723 258,96</b>   | <b>-6,46%</b>  | <b>676 507,25</b>   | <b>-1,84%</b>  | <b>664 069,97</b>   | <b>8,10</b>   |
| <b>CH 66 -Charges financières</b>                               | <b>113 768,43</b>   | <b>3,17%</b>   | <b>117 371,99</b>   | <b>-6,83%</b>  | <b>109 354,80</b>   | <b>1,33</b>   |
| <b>CH 67 -Charges exceptionnelles (sauf art. 675 &amp; 676)</b> | <b>4 442,76</b>     | <b>-63,52%</b> | <b>1 620,74</b>     | <b>313,44%</b> | <b>6 700,77</b>     | <b>0,08</b>   |
| <b>CHAP. 014 Atténuations de produits (art.739)</b>             | <b>68 719,00</b>    | <b>20,96%</b>  | <b>83 120,00</b>    | <b>55,20%</b>  | <b>129 005,00</b>   | <b>1,57</b>   |
| <b>CHAP. 042 Opérat° d'ordre de transfert entre sect°</b>       | <b>352 633,22</b>   | <b>-18,93%</b> | <b>285 896,84</b>   | <b>0,66%</b>   | <b>287 788,88</b>   | <b>3,51</b>   |
| 67 : art. 675 et 676  | 72 013,06           |                | 11 895,77           |                | 29 840,00           |               |
| 68 -dotations aux amortissements                                | 280 620,16          |                | 274 001,07          |                | 257 948,88          |               |
| <b>Compte O22 -Dépenses imprévues</b>                           |                     |                |                     |                |                     |               |
| <b>S/S TOTAL DEPENSES</b>                                       | <b>8 298 226,86</b> | <b>0,33%</b>   | <b>8 325 255,73</b> | <b>-1,52%</b>  | <b>8 199 111,96</b> |               |
| <b>Compte O23 -Virement à la section d'investissement</b>       |                     |                |                     |                |                     |               |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>   | <b>8 298 226,86</b> | <b>0,33%</b>   | <b>8 325 255,73</b> | <b>-1,52%</b>  | <b>8 199 111,96</b> | <b>100,00</b> |

REPARTITION DES REALISATIONS DES DEPENSES  
2016 (en %)



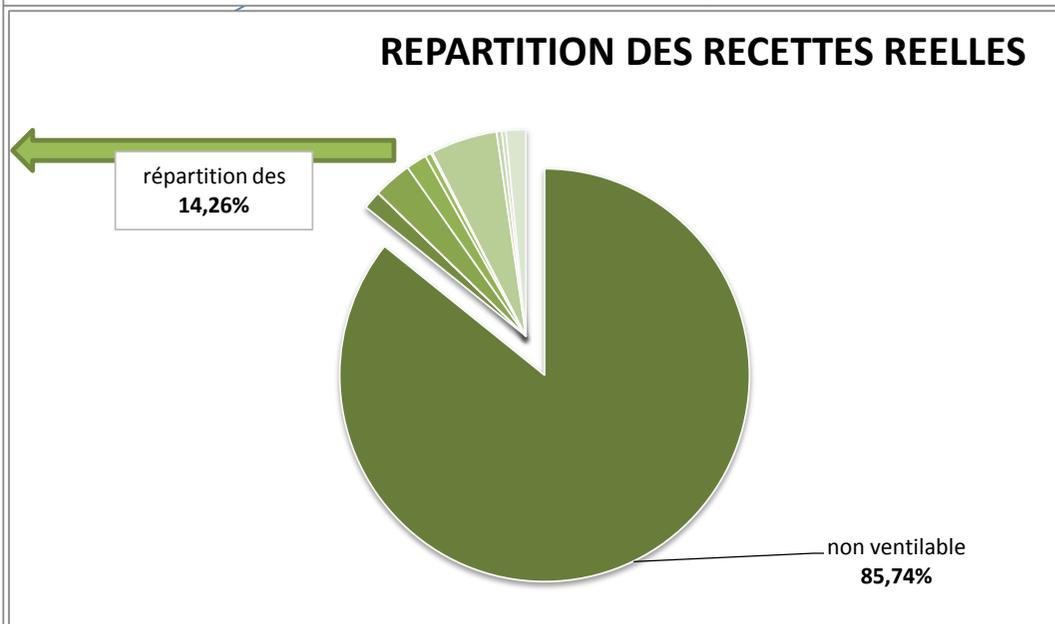
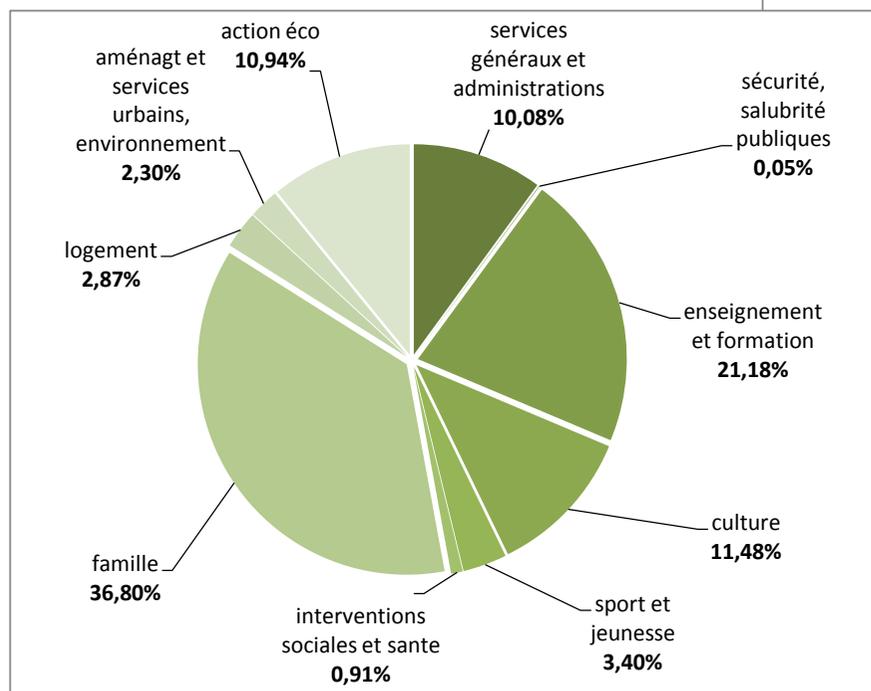
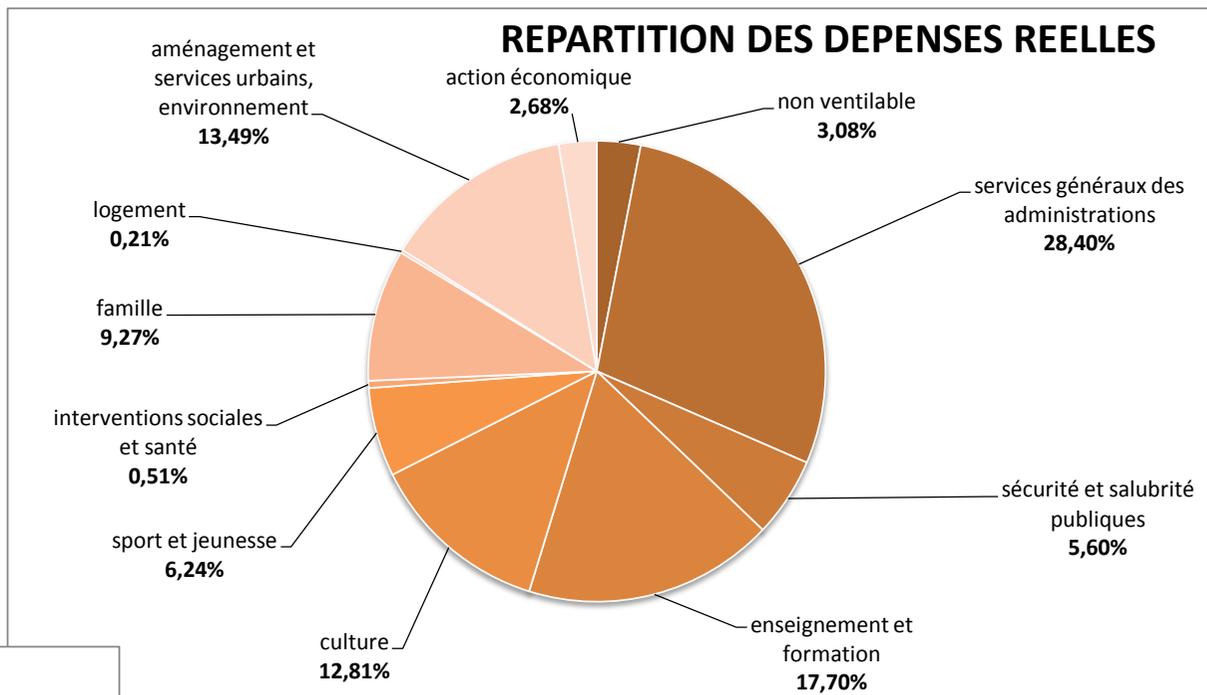
REPARTITION DES REALISATIONS DES  
RECETTES 2016 (en %)



|   |                     |                |                     |                |                     |               |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|
| <b>CUMUL CHAP.013 AU CHAP.042</b>                             | <b>8 649 506,50</b> | <b>2,38%</b>   | <b>8 855 020,41</b> | <b>-2,46%</b>  | <b>8 637 542,24</b> |               |
| <b>CHAP. 013 Atténuations de charges (art.649)</b>            | <b>125 115,15</b>   | <b>-5,81%</b>  | <b>117 839,85</b>   | <b>-1,08%</b>  | <b>116 572,56</b>   | <b>1,33</b>   |
| <b>CH 70 -Produits des services, domaine et ventes div.</b>   | <b>683 341,09</b>   | <b>8,39%</b>   | <b>740 648,71</b>   | <b>11,04%</b>  | <b>822 382,43</b>   | <b>9,40</b>   |
| <b>CH 73 -Impôts et taxes</b>                                 | <b>5 014 056,00</b> | <b>3,45%</b>   | <b>5 187 033,66</b> | <b>-1,53%</b>  | <b>5 107 768,62</b> | <b>58,36</b>  |
| <b>CH 74 -Dotations, subventions de participations</b>        | <b>2 656 554,34</b> | <b>1,10%</b>   | <b>2 685 907,54</b> | <b>-8,91%</b>  | <b>2 446 464,17</b> | <b>27,95</b>  |
| <b>CH 75 -Autres produits de gestion courante</b>             | <b>51 150,57</b>    | <b>4,18%</b>   | <b>53 288,00</b>    | <b>16,73%</b>  | <b>62 204,43</b>    | <b>0,71</b>   |
| <b>CH 77 -Produits exceptionnels (sauf art.776 &amp; 777)</b> | <b>93 112,96</b>    | <b>-88,37%</b> | <b>10 831,54</b>    | <b>214,68%</b> | <b>34 085,14</b>    | <b>0,39</b>   |
| Dont cessions d'immos art. 775                                | 68 339,06           |                | 500,00              |                | 29 840,00           |               |
| <b>CHAP. 042 Opérat° d'ordre de transfert entre sect°</b>     | <b>26 176,39</b>    | <b>127,19%</b> | <b>59 471,11</b>    | <b>-19,18%</b> | <b>48 064,89</b>    | <b>0,55</b>   |
| 72 : art 722 travaux en régie                                 | 21 956,10           |                | 46 329,38           |                | 44 596,60           |               |
| 77 : art. 776 et 777  | 4 220,29            |                | 13 141,73           |                | 3 468,29            |               |
| <b>Compte OO2 -Excédent de foncion. Reporté</b>               | <b>172 021,69</b>   | <b>-81,59%</b> | <b>31 675,56</b>    | <b>263,39%</b> | <b>115 107,15</b>   | <b>1,32</b>   |
| <b>TOTAL RECETTES</b>   | <b>8 821 528,19</b> | <b>0,74%</b>   | <b>8 886 695,97</b> | <b>-1,51%</b>  | <b>8 752 649,39</b> | <b>100,00</b> |

## SECTION DE FONCTIONNEMENT -CA 2016- REPARTITION DES REALISATIONS PAR FONCTION

| FONCTIONS      |  |
|----------------|--|
| Code & Libellé |  |
| 01             | non ventilable                                 |
| 0              | services généraux des administrations          |
| 1              | sécurité et salubrité publiques                |
| 2              | enseignement et formation                      |
| 3              | culture  |
| 4              | sport et jeunesse                              |
| 5              | interventions sociales et santé                |
| 6              | famille  |
| 7              | logement                                       |
| 8              | aménagement et services urbains, environnement |
| 9              | action économique                              |

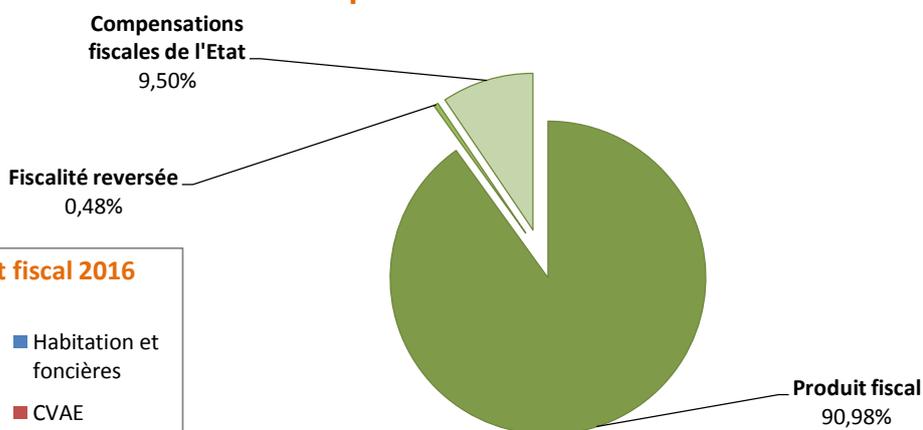


**Evolution de la recette fiscale de 2014 à 2016**

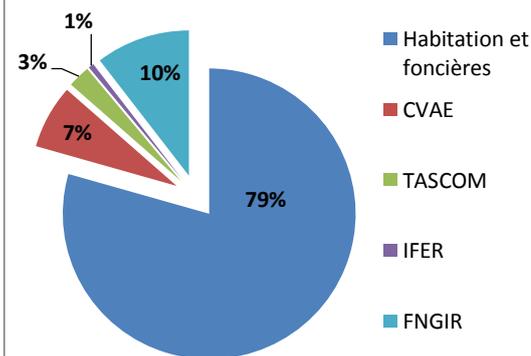
|                                       | 2014               |               | Evolut<br>2014<br>2015 | 2015                   |               |               | Evolut<br>2015<br>2016 | 2016                   |               |               |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|------------------------|---------------|---------------|
|                                       | Montants           | %             |                        | Montants               | %             | %             |                        | Montants               | %             | %             |
| <b>Produit fiscal</b>                 | 4 699 200 €        | 90,97         | 3,78%                  | 4 876 791 €            | 91,26         | 89,37         | -2,12%                 | 4 773 533 €            | 92,47         | 90,98         |
| <b>Fiscalité de péréquation nette</b> | - 6 848 €          | -0,13         | -117,93%               | 1 228 €                | 0,02          | 0,02          | -2157,41%              | - 25 265 €             | -0,49         | -0,48         |
| <b>Compensat° fiscales de l'Etat</b>  | 473 373 €          | 9,16          | -1,57%                 | 465 934 €              | 8,72 (*)      | 10,61         | -11,14%                | 414 037 €              | 8,02 (*)      | 9,50          |
|                                       |                    |               |                        | 112 916 €              |               |               |                        | 84 687 €               |               |               |
| <b>Totaux réajustés</b>               | <b>5 165 725 €</b> | <b>100,00</b> | <b>5,636%</b>          | <b>5 456 869 €</b>     | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>-3,8461%</b>        | <b>5 246 992 €</b>     | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |
| <b>hors compensat° (c/748311)</b>     | <b>5 165 725 €</b> |               | <b>3,450%</b>          | <b>5 343 953 € (*)</b> |               |               | <b>-3,3991%</b>        | <b>5 162 305 € (*)</b> |               |               |

(\*) **Compensation sur pertes de bases d'imposit° CET et CFE = 2015 : 112 916€ et 2016 : 84 687€**  
 Compensation dégressive sur 3 ans dont le solde à percevoir en 2017 sera de 56 458€.

**Répartition de la recette fiscale 2016**



**Répartition du produit fiscal 2016**



**Produit fiscal** : articles 73111-73112-73113-73114 & 7323  
**Fiscalité de péréquation nette (FPIC)** : articles (R)7325 & (D)73925  
**Compensations fiscales de l'Etat** : 7482-748311-748313-748314-74834 & 74835

|                                | Taux des taxes locales de la Commune |      |       | Moyennes 2015 (*) |           |
|--------------------------------|--------------------------------------|------|-------|-------------------|-----------|
|                                | 2014                                 | 2015 | 2016  | Départementale    | Nationale |
| Habitation                     | 21,85                                | 22,2 | 22,18 | 22,08             | 19,27     |
| Foncière propriétés bâties     | 29,68                                | 30,1 | 30,13 | 21,75             | 17,12     |
| Foncière propriétés non bâties | 35,06                                | 35,6 | 35,59 | 35,84             | 48,92     |
| CFE                            | 23,49                                | 23,8 | 23,84 | 23,63             | 20,96     |

(\*) extrait des fiches financières transmises annuellement par la trésorerie de St Florent s/Cher

**Evolution des dotations et participations de 2014 à 2016**

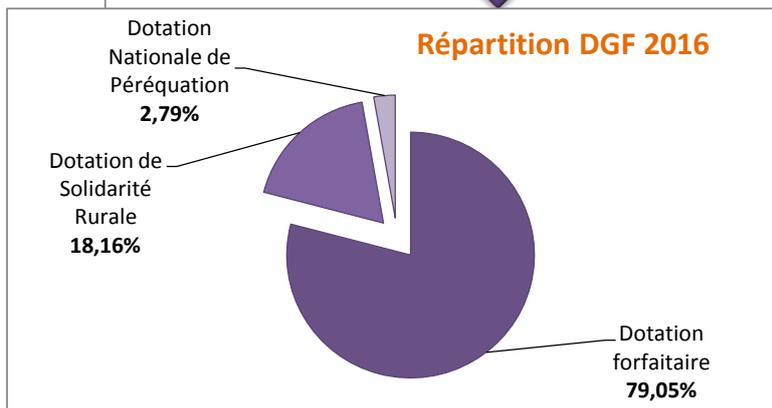
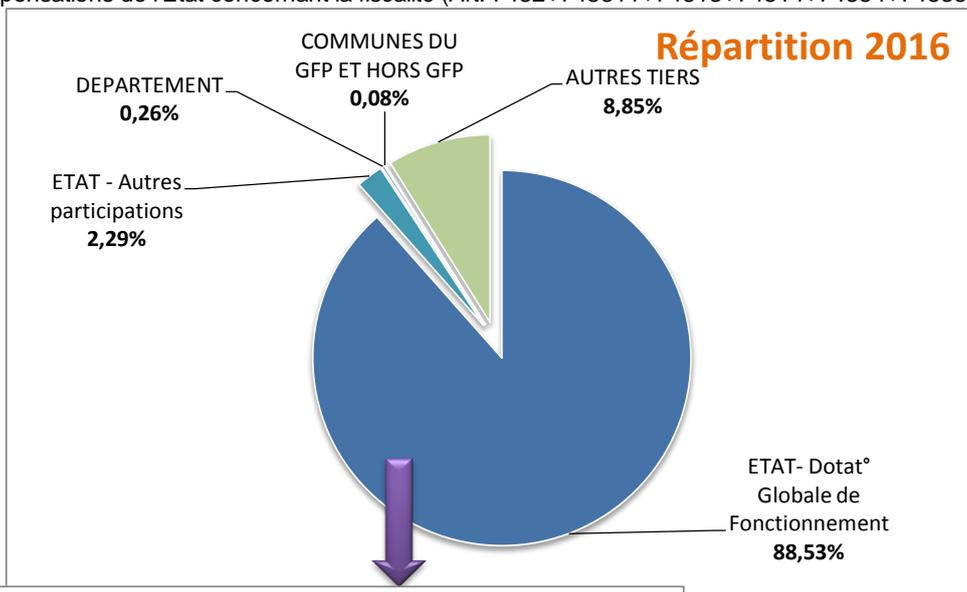
|  | 2014                  |               | 2015                  |               | 2016                  |               |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|  | Montants              | %             | Montants              | %             | Montants              | %             |
| <b>ETAT- Dotat° Globale de Fonctionnement</b>        | <b>2 016 470 €</b>    | 92,36         | <b>1 885 323 €</b>    | 89,48         | <b>1 724 310 €</b>    | <b>88,53</b>  |
| <i>c/ 7411 -Dotation forfaitaire</i>                 | 1 728 283 €           |               | 1 552 045 €           |               | 1 363 034 €           |               |
| <i>c/ 74121 -Dotation de Solidarité Rurale</i>       | 253 085 €             |               | 291 156 €             |               | 313 239 €             |               |
| <i>c/ 74127 Dotation Nationale de Péréquat°</i>      | 35 102 €              |               | 42 122 €              |               | 48 037 €              |               |
| <b>ETAT - Autres participat° (74712 &amp; 74718)</b> | <b>52 591,89 €</b>    | 2,41          | <b>19 149,05 €</b>    | 0,91          | <b>44 567,54 €</b>    | <b>2,29</b>   |
| <b>ETAT - Dotation de recensement</b>                |                       |               |                       |               |                       |               |
| <b>DEPARTEMENT (7473)</b>                            | <b>5 000,00 €</b>     | 0,23          | <b>5 150,50 €</b>     | 0,24          | <b>5 000,00 €</b>     | <b>0,26</b>   |
| <b>COMMUNES DU GFP ET HORS GFP (7474...)</b>         | <b>149,00 €</b>       | 0,01          | <b>853,36 €</b>       | 0,04          | <b>1 531,39 €</b>     | <b>0,08</b>   |
| <b>AUTRES TIERS (7478)</b>                           | <b>108 970,45 €</b>   | 4,99          | <b>196 581,63 €</b>   | 9,33          | <b>172 331,24 €</b>   | <b>8,85</b>   |
| <i>CAF du Cher</i>                                   | 92 972,65 €           |               | 181 721,40 €          |               | 154 859,87 €          |               |
| <i>* Muti accueil et RAM</i>                         | 86 567,65 €           |               | 160 876,40 €          |               | 154 859,87 €          |               |
| <i>* Accueil Ados</i>                                | 6 405,00 €            |               | 20 845,00 €           |               | - €                   |               |
| <i>Collège Voltaire (struct.sportives com.)</i>      | 13 489,03 €           |               | 12 908,66 €           |               | 12 647,93 €           |               |
| <i>France Agrimer (restau.scolaire)</i>              | 1 271,13 €            |               | 1 548,13 €            |               | 1 320,44 €            |               |
| <i>Autres (cinéma, gym douce...)</i>                 | 1 238 €               |               | 403,44 €              |               | 3 503,00 €            |               |
| <b>(*)</b>   | <b>2 183 181,34 €</b> | <b>100,00</b> | <b>2 107 057,54 €</b> | <b>100,00</b> | <b>1 947 740,17 €</b> | <b>100,00</b> |

Dont une subvention complémentaire except. de 6300€

Evolution

|             |                |
|-------------|----------------|
| 2014/2015 = | <b>-3,4868</b> |
| 2015/2016 = | <b>-7,56%</b>  |

(\*) exclus les compensations de l'Etat concernant la fiscalité (Art. 7482+748311+74813+74814+74834+74835)

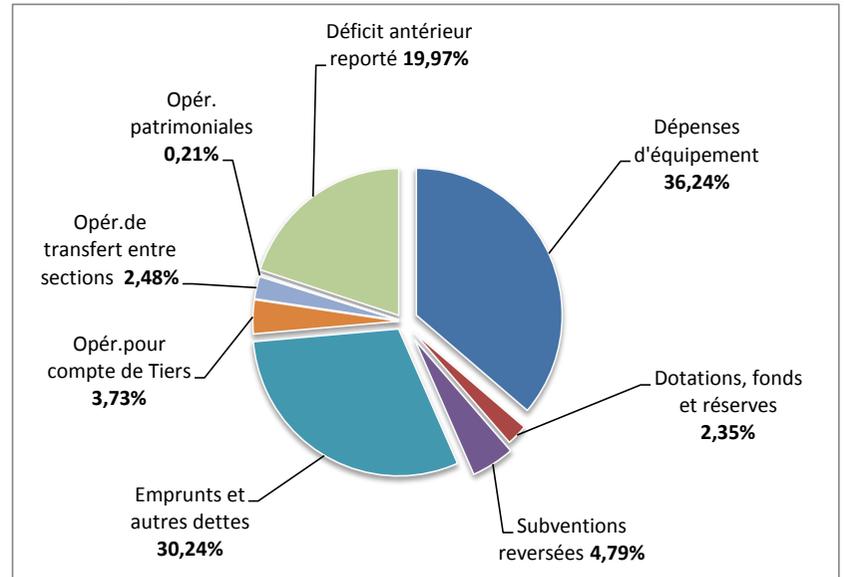


## EVOLUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REALISATIONS 2014 à 2016

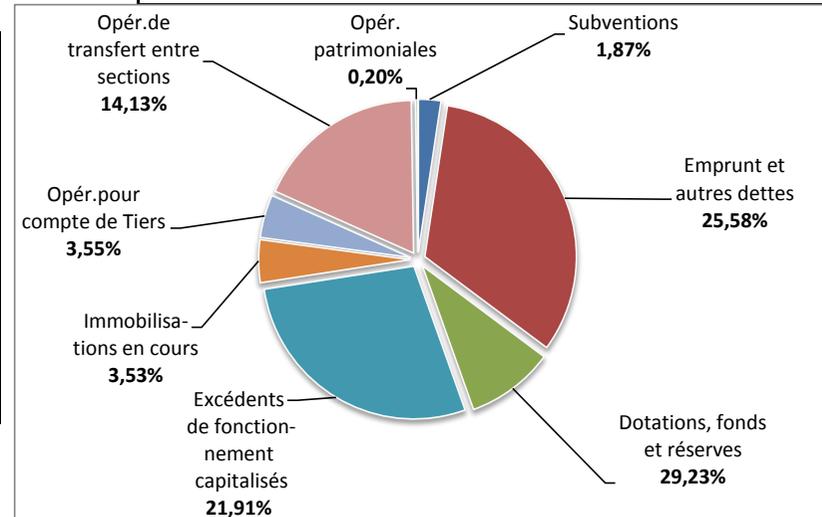
| CHAPITRES DEPENSES   | 2014                | évolut°       | 2015                | évolut°        | 2016                |
|--|---------------------|---------------|---------------------|----------------|---------------------|
|  | REALISE €           | 2014<br>2015  | REALISE €           | 2015<br>2016   | REALISE €           |
| <b>20-21-23 DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>  | 1 232 637,17        | -2,82%        | 1 197 867,77        | -41,29%        | <b>703 230,13</b>   |
| <b>10- DOTATIONS FONDS ET RESERVES -Rembt-<br/>dont revert FCTVA perçu "plan de relance"</b> |                     |               | 23 353,00           | 95,12%         | <b>45 566,50</b>    |
| <b>13- SUBVENTIONS REVERSEES</b>   | 2 809,73            | -100%         |                     |                | <b>92 964,86</b>    |
| <b>16- EMPRUNTS et AUTRES DETTES</b>   | 595 541,78          | -0,82%        | 590 642,03          | -0,65%         | <b>586 807,33</b>   |
| <b>45- Opérations pour le compte de Tiers</b>  |                     |               |                     |                | <b>72 384,45</b>    |
| <b>040 -Opérations de transfert entre sections</b>   | 26 176,39           | 127,19%       | 59 471,11           | -19,18%        | <b>48 064,89</b>    |
| <b>041 -Opérations patrimoniales</b>   | 108 006,89          | -98,88%       | 1 208,30            | 230,14%        | <b>3 989,04</b>     |
| <b>D001 -Résultat antérieur reporté</b>  | 298 541,16          | 11,21%        | 331 994,77          | 16,75%         | <b>387 620,09</b>   |
| <b>TOTAUX</b>  | <b>2 263 713,12</b> | <b>-2,61%</b> | <b>2 204 536,98</b> | <b>-11,97%</b> | <b>1 940 627,29</b> |

### REPARTITION DES DEPENSES ET RECETTES 2016

#### REPARTITION DES REALISATIONS DEPENSES en %



#### REPARTITION DES REALISATIONS RECETTES en %

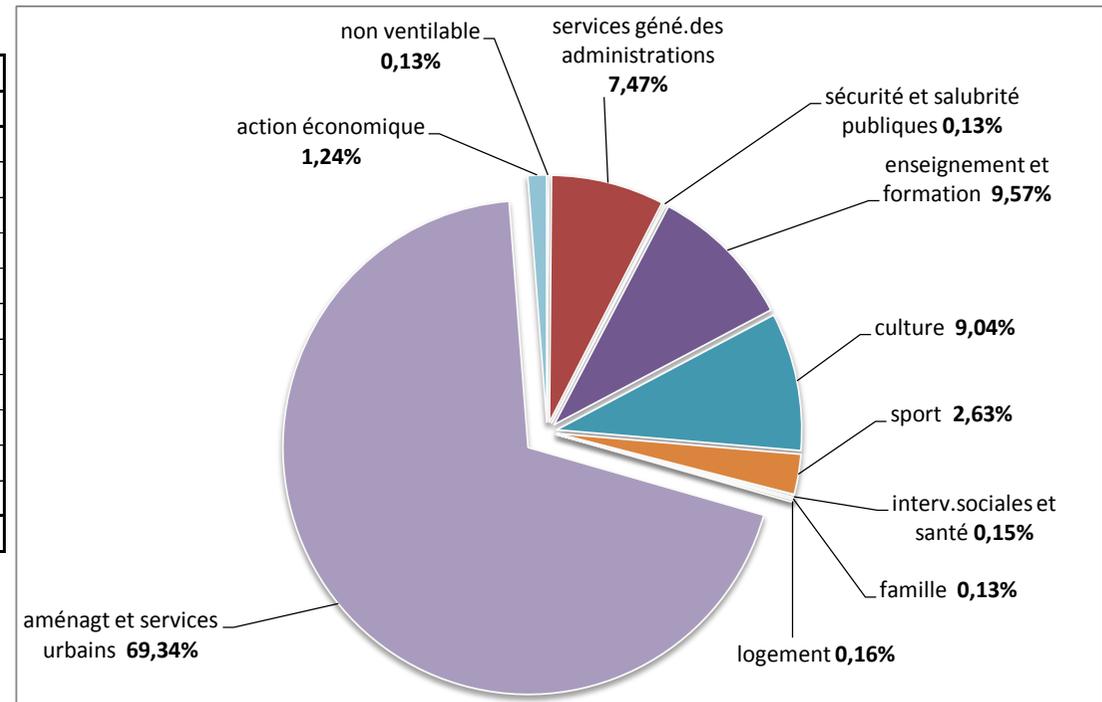


| CHAPITRES RECETTES  | 2014                | évolut°       | 2015                    | évolut°        | 2016                |
|---|---------------------|---------------|-------------------------|----------------|---------------------|
|   | REALISE €           | 2014<br>2015  | REALISE €               | 2015<br>2016   | REALISE €           |
| <b>13 -SUBVENTIONS</b>  | 170 748,57          | 20,62%        | 205 948,79              | -81,52%        | <b>38 068,83</b>    |
| <b>16 -EMPRUNT -de financement dont avance CNC-</b>   | 689 000,00          | -27,43%       | 500 000,00              | 4,20%          | <b>520 986,00</b>   |
| <b>10 -DOTATIONS, FONDS ET RESERVES (hors 1068)<br/>dont verst FCTVA 2015 en 2015 "plan de relance"</b> | 254 136,51          | 30,73%        | 332 236,99<br>91 133,00 | -55,16%        | <b>148 990,11</b>   |
| <b>1068- Excédents de fonctionnement capitalisés</b>  | 357 193,16          | 37,64%        | 491 625,77              | -9,21%         | <b>446 333,09</b>   |
| <b>23 -IMMOBILISATIONS EN COURS</b>   |                     |               |                         |                | <b>71 978,86</b>    |
| <b>45- Opérations pour le compte de Tiers</b>   |                     |               |                         |                | <b>72 384,45</b>    |
| <b>040 -Opérations de transfert entre sections</b>  | 352 633,22          | -18,93%       | 285 896,84              | 0,66%          | <b>287 788,88</b>   |
| <b>041 -Opérations patrimoniales</b>  | 108 006,89          | -98,88%       | 1 208,30                | 230,14%        | <b>3 989,04</b>     |
| <b>TOTAUX</b>   | <b>1 931 718,35</b> | <b>-5,94%</b> | <b>1 816 916,69</b>     | <b>-12,46%</b> | <b>1 590 519,26</b> |

## SECTION D'INVESTISSEMENT -CA 2016-

### REPARTITION DES DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR FONCTION

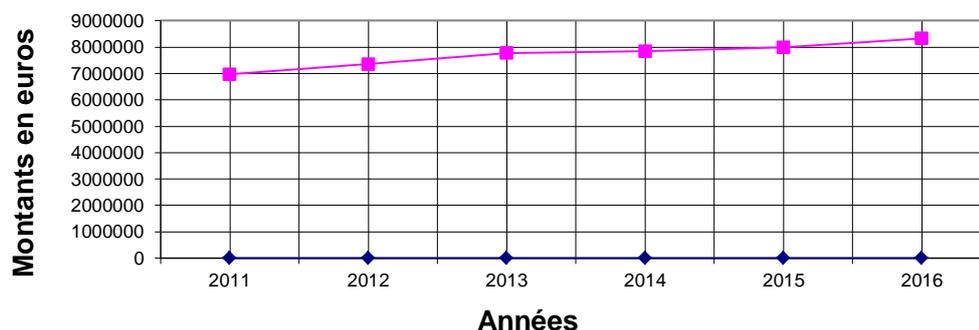
| FONCTIONS   |                   |
|---|-------------------|
| Code & libellé  | Montants €        |
| <b>O1 non ventilable</b>                                | 933,13            |
| <b>0 services généraux des administrations</b>          | 52 509,48         |
| <b>1 sécurité et salubrité publiques</b>                | 925,14            |
| <b>2 enseignement et formation</b>                      | 67 308,87         |
| <b>3 culture</b>  | 63 589,94         |
| <b>4 sport et jeunesse</b>                              | 18 500,67         |
| <b>5 interventions sociales et santé</b>                | 1 064,57          |
| <b>6 famille</b>  | 938,98            |
| <b>7 logement</b>                                       | 1 127,14          |
| <b>8 aménagement et services urbains, environnement</b> | 487 642,65        |
| <b>9 action économique</b>                              | 8 689,56          |
| <b>TOTAUX</b>   | <b>703 230,13</b> |



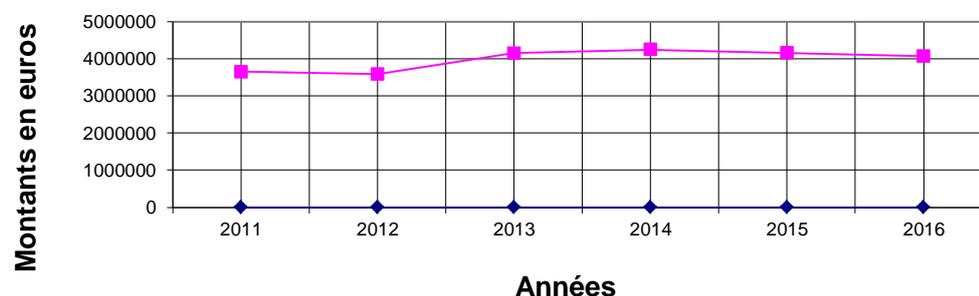
## EVOLUTION DE LA DETTE -exercices 2011 à 2016-

| <b>Comptes Administratifs</b> |                       |                       |                     |                     |                     |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Année                         | Dette Origine         | Dette au 31/12        | Annuité             |                     |                     |
|                               |                       |                       | Total               | Intérêts            | K                   |
| 2011                          | 6 982 732,23 €        | 3 650 717,17 €        | 716 257,54 €        | 111 338,18 €        | 604 919,36 €        |
| 2012                          | 7 364 767,47 €        | 3 585 977,79 €        | 665 424,87 €        | 100 685,49 €        | 564 739,38 €        |
| 2013                          | 7 778 746,89 €        | 4 149 403,51 €        | 627 593,80 €        | 91 019,52 €         | 536 574,28 €        |
| 2014                          | 7 857 950,83 €        | 4 242 861,73 €        | 712 802,10 €        | 117 260,32 €        | 595 541,78 €        |
| 2015                          | 7 999 676,10 €        | 4 152 220,08 €        | 699 176,44 €        | 108 534,79 €        | 590 641,65 €        |
| <b>2016</b>                   | <b>8 331 872,16 €</b> | <b>4 066 858,75 €</b> | <b>694 029,64 €</b> | <b>108 668,31 €</b> | <b>585 361,33 €</b> |

### EVOLUTION DE LA DETTE EN CAPITAL D'ORIGINE



### EVOLUTION DE LA DETTE EN CAPITAL AU 31 DECEMBRE



### REALISATION D'EMPRUNT EN 2016

#### **Délibération du conseil municipal n° 2016/06/01 du 23/06/2016 :**

Emprunt de 500 000€ auprès de la Caisse d'Epargne

Norme charte GISSLER : 1A

Opérations financées : Voirie (282 000€), Equipements (39 500€) et Bâtiments (178 500€)

Durée du prêt : 18 ans

Taux fixe : 1,25%

Remboursement : périodicité annuelle à échéance constante