



## La Chapelle Saint Martin en Plaine

### BULLETIN SPECIAL FINANCES 2015

Les beaux jours sont enfin arrivés et avec eux, comme à l'habitude, arrive ce Bulletin Spécial Finances. Il vous retrace les comptes de la commune pour l'année passée.

L'année prochaine, le Bulletin Spécial Finances vous présentera les comptes de la commune de La Chapelle Saint Martin en Plaine pour l'année 2016. Ensuite, si notre projet de commune nouvelle avec les communes de Mulsans et de Villexanton, aboutit les finances qui vous seront présentées seront celles d'une commune de près de 1500 habitants.

Mais pour l'instant, restons sur le budget de La Chapelle Saint Martin en Plaine qui était un peu particulier en 2015, surtout dans la partie investissement.

Dans les dépenses de fonctionnement, le chapitre des « charges à caractère général » a augmenté, d'une part du fait de frais d'assurance lors des gros travaux de l'année et d'autre part avec les travaux d'entretien des bâtiments communaux (11 rue de la Roche notamment) qui ne peuvent figurer en investissement. Les « autres charges de gestion » ont augmenté car certaines dépenses de 2014 ont été mandatées début 2015, principalement la participation du Syndicat Scolaire. Quant aux « charges financières », son augmentation tient aux emprunts réalisés pour les deux gros dossiers d'investissement de l'année. S'agissant de nouveaux emprunts, nous n'avons remboursé en 2015 que la part d'intérêts qui s'impute en section de fonctionnement.

Les recettes de fonctionnement sont stables et surtout supérieures aux dépenses !

C'est au niveau de la section d'investissement que la différence est notable, dûe aux deux gros projets de l'année qu'ont été l'accueil périscolaire et la restauration de la chapelle du Villiers. Ils apparaissent en dépense à la ligne « immobilisations en cours » et sont détaillés page 6. Pour financer ces deux dossiers, les recettes d'investissement ont dû augmenter également, principalement aux lignes « subventions » et « emprunts », également détaillées page 6.

Le « tableau de bord financier » est faussé lui aussi par ces dépenses et recettes exceptionnelles, comme je vous le signalais déjà dans le Bulletin Spécial Finances l'année dernière.

Le tableau des remboursements d'emprunt est impacté également par ces deux dossiers. Pour financer la T.V.A. de ces travaux (155 000 €), nous avons réalisé un prêt sur deux ans. En effet, les collectivités locales reçoivent du Fonds de Compensation de la T.V.A. (F.C.T.V.A.) une somme proportionnelle à leurs dépenses d'investissement, mais avec un décalage de deux ans. Nous rembourserons le capital de cet emprunt l'année prochaine, lorsque nous recevrons le F.C.T.V.A. correspondant aux travaux de l'accueil périscolaire et de la chapelle du Villiers.

Un autre prêt a dû être contracté lors de la réalisation de ces deux projets largement subventionnés. Les aides sont accordées avant le début des travaux mais ne sont versées que bien après le paiement des factures. Pour des petits montants, la trésorerie de la commune permet d'attendre ce versement. En 2015, vu les montants en jeu il nous a fallu emprunter 300 000 € dont les 2/3 ont déjà été remboursés en ce premier semestre 2016.

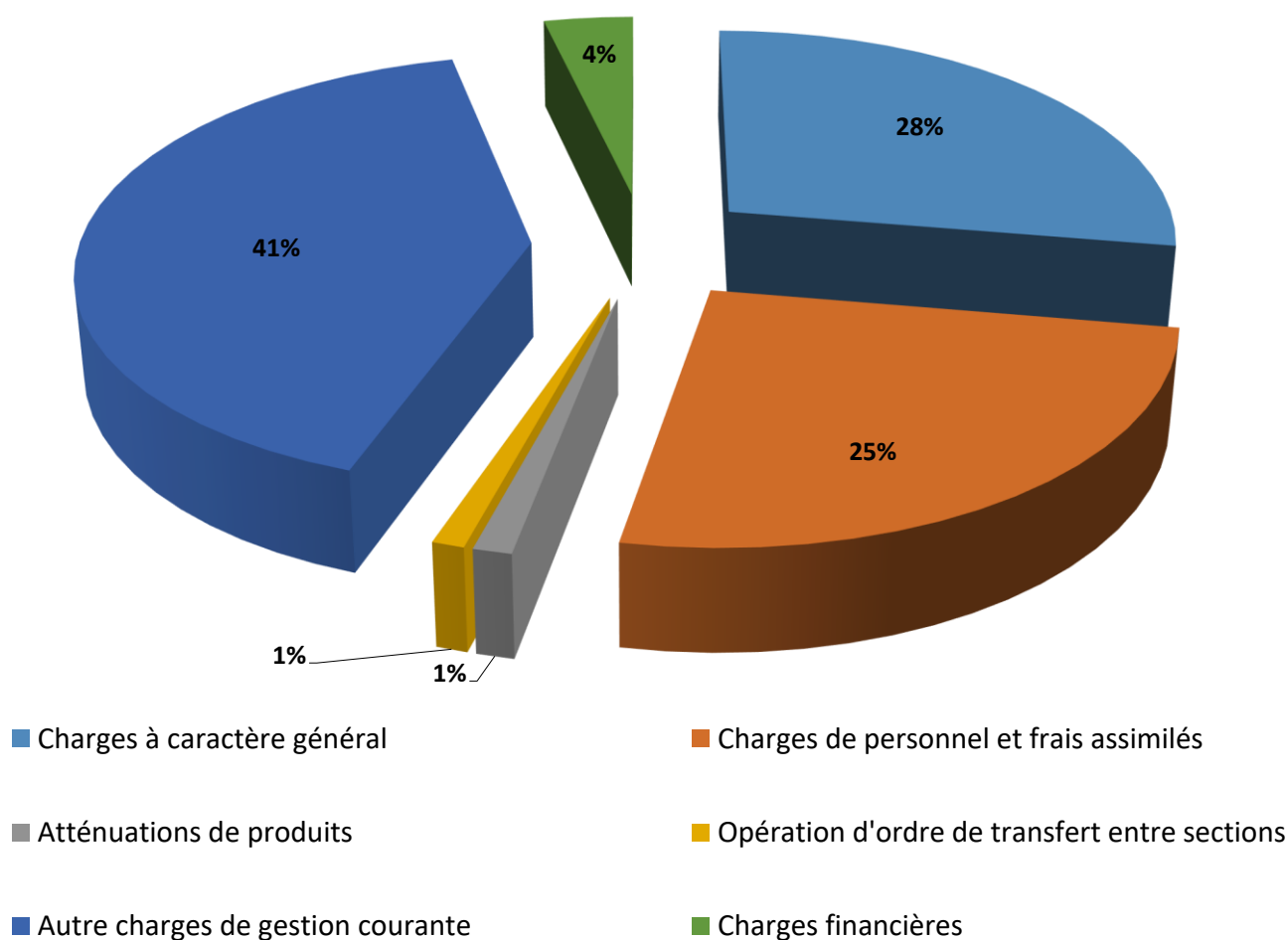
Cette année sera une année plus calme sur le plan budgétaire et financier. Elle nous permettra de retrouver rapidement nos ratios antérieurs.

Mai 2016  
Le Maire,  
Joël Moreaux

## COMPTES 2015 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement	2013	2014	2015
Charges à caractère général	90 716.24 €	76 663.03 €	91 475.83 €
Charges de personnel et frais assimilés	74 591.20 €	91 229.73 €	84 227.22 €
Atténuations de produits	190.00 €		3 989.00 €
Opération d'ordre de transfert entre sections	588.89 €	588.89 €	3 339.59 €
Autre charges de gestion courante	90 036.88 €	79 709.71 €	136 075.30 €
Charges financières	6 888.95 €	5 805.70 €	12 134.36 €
Charges exceptionnelles		37 118.79 €	845.87 €
<b>Totaux</b>	<b>263 012.16 €</b>	<b>291 115.85 €</b>	<b>332 087.17 €</b>

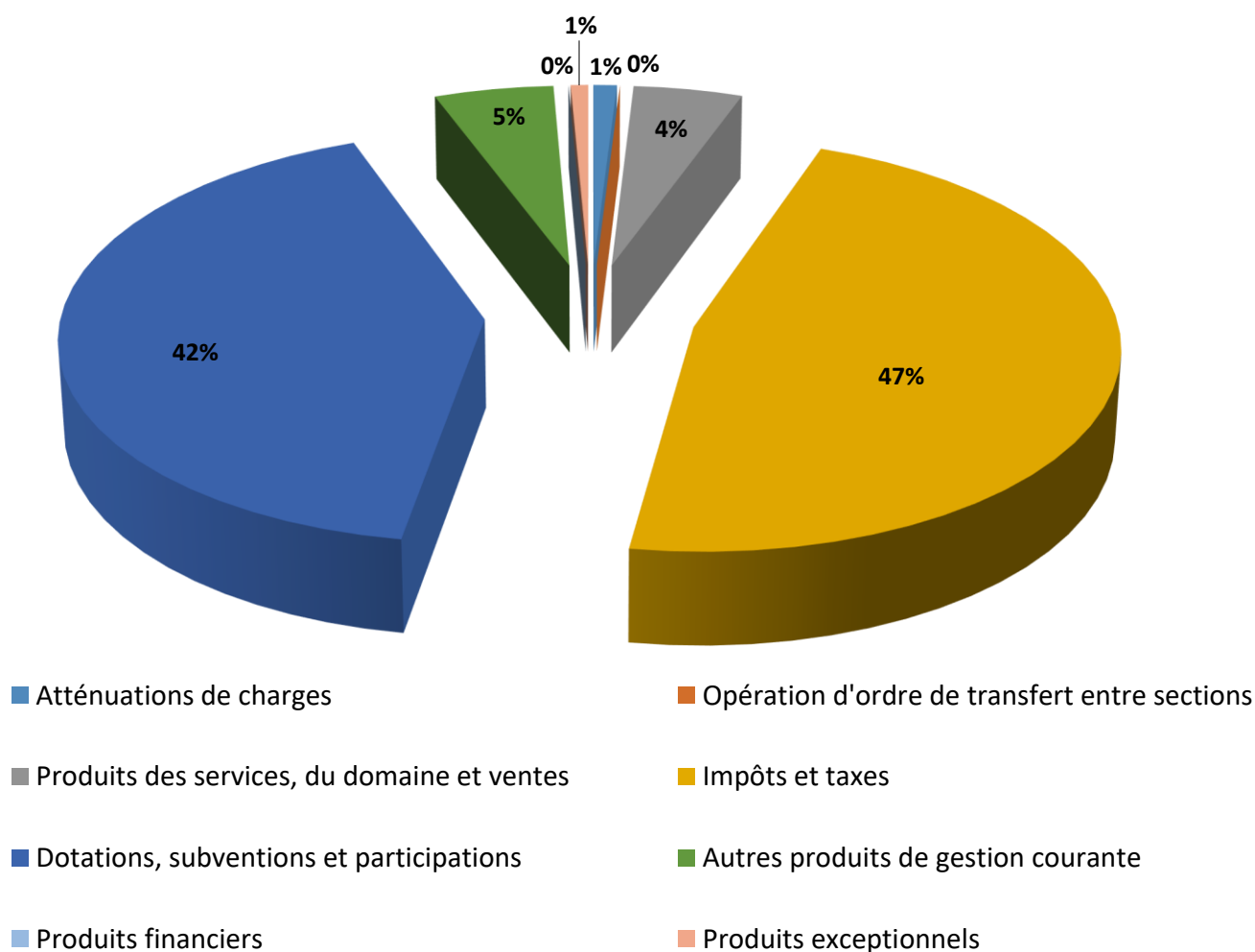
### Dépenses de fonctionnement 2015



## COMPTES 2015 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes de fonctionnement	2013	2014	2015
Atténuations de charges	2 531.17 €	7 808.34 €	3 691.89 €
Opération d'ordre de transfert entre sections	1 583.76 €		
Produits des services, du domaine et ventes	14 698.70 €	9 861.09 €	17 239.97 €
Impôts et taxes	176 031.39 €	173 164.28 €	176 437.91 €
Dotations, subventions et participations	167 022.92 €	153 376.09 €	156 650.71 €
Autres produits de gestion courante	17 925.28 €	19 028.73 €	18 850.83 €
Produits financiers	0.56 €	0.49 €	0.38 €
Produits exceptionnels	3 765.85 €	764.22 €	2 750.70 €
<b>Totaux</b>	<b>383 559.63 €</b>	<b>364 003.24 €</b>	<b>375 622.39 €</b>

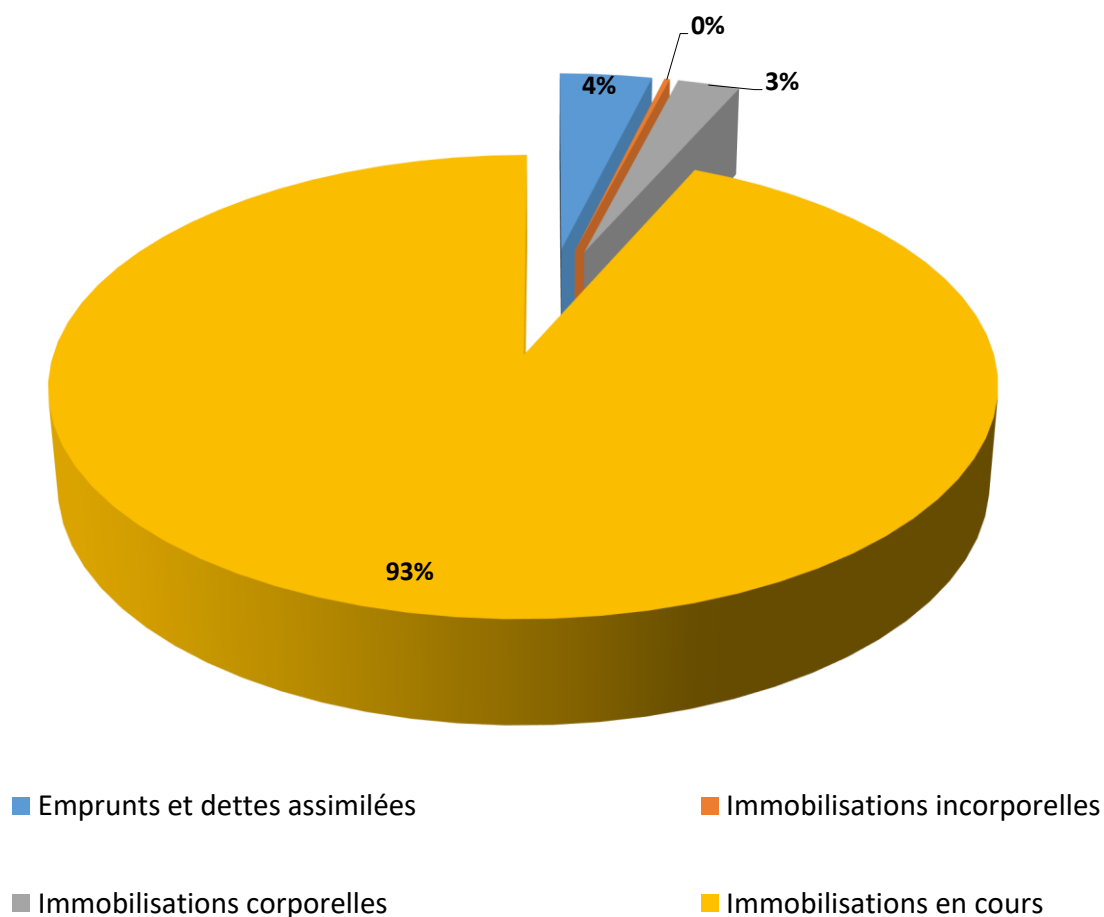
**Recettes de fonctionnement 2015**



## COMPTES 2015 DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement	2013	2014	2015
Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 583.76 €		
Subventions d'investissement	18 000.00 €		
Dotations, fonds divers et réserves		5 663.51 €	
Emprunts et dettes assimilées	43 961.10 €	41 789.45 €	43 274.83 €
Immobilisations incorporelles	2 583.36 €	4 138.16 €	2 592.00 €
Immobilisations corporelles	174 454.88 €	25 342.99 €	29 266.06 €
Immobilisations en cours		89 304.05 €	1 063 571.15 €
<b>Totaux</b>	<b>240 583.10 €</b>	<b>166 238.16 €</b>	<b>1 138 704.04 €</b>

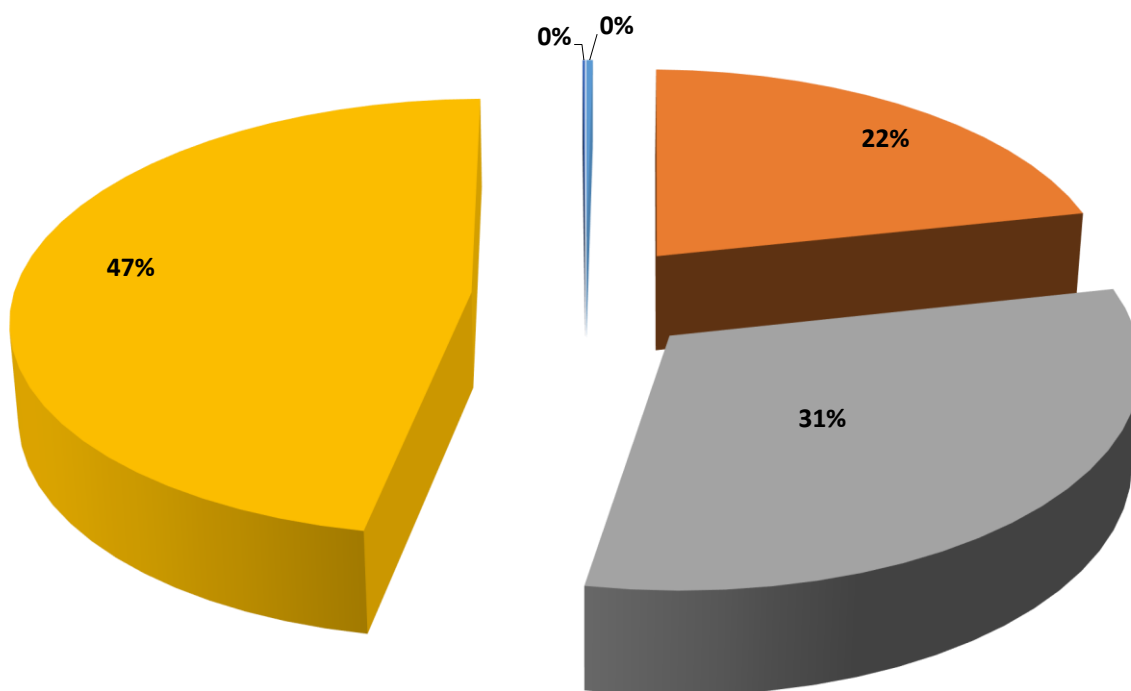
**Dépenses d'investissement 2015**



## COMPTES 2015 RECETTES D'INVESTISSEMENT

<b>Recettes d'investissement</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Opération d'ordre de transferts entre sections	588.89 €	588.89 €	3 339.59 €
Dotations, fonds divers et réserves	117 540.47 €	148 830.21 €	275 824.79 €
Subventions d'investissement	50 213.35 €	69 514.00 €	404 656.75 €
Emprunts et dettes assimilées	30 000.00 €	278 371.11 €	607 237.67 €
Immobilisations incorporelles			1 390.16 €
<b>Totaux</b>	<b>198 342.71 €</b>	<b>497 304.21 €</b>	<b>1 292 448.96 €</b>

**Recettes d'investissement 2015**



■ Opération d'ordre de transferts entre sections

■ Dotations, fonds divers et réserves

■ Subventions d'investissement

■ Emprunts et dettes assimilées

■ Immobilisations incorporelles

**INVESTISSEMENT 2015 PRINCIPALES DEPENSES**

Accueil périscolaire	720 544.07 € TTC
Chapelle du Villiers	338 945.89 € TTC
Clôture au Foyer Rural	5 135.00 € TTC
Achat ordinateur mairie	1 648.00 € TTC
Taille haie batterie	2 406.00 € TTC
Ventilation ancienne garderie	708.00 € TTC
Achat terrain YI50	1 359.00 € TTC
Bornage parcelle AB5	706.00 € TTC
Porte mairie	2 082.00 € TTC
Carrelage école CP rue des Fleurs	5 723.00 € TTC
Bordures caniveaux Villiers	3 840.00 € TTC
Rénovation éclairage Foyer Rural	3 614.00 € TTC

**INVESTISSEMENT 2015 PRINCIPALES RECETTES**

Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA)	27 654.26 € TTC
Dotation d'Equipement des Territoires Ruraux (DETR)	82 866.00 € TTC
Avance subvention réserve parlementaire chapelle du Villiers	9 024.00 € TTC
Avance subvention DRAC chapelle du Villiers	39 320.75 € TTC
Subvention Syndicat de Pays Beauce VDL accueil périscolaire	98 200.00 € TTC
Avance subvention Conseil Général chapelle du Villiers	25 952.00 € TTC
Subvention La Sauvegarde de l'Art Français chapelle du Villiers	15 000.00 € TTC
Avance subvention Fondation du Patrimoine	5 294.00 € TTC
Solde subvention CAF accueil périscolaire	32 000.00 € TTC
Solde prêt CAF accueil périscolaire	51 000.00 € TTC
Emprunt bancaire chapelle du Villiers	120 000.00 € TTC
Emprunt bancaire FCTVA	155 000.00 € TTC
Emprunt bancaire prêt relais	300 000.00 € TTC

**PROJET 2016**

Aire de jeux au Foyer Rural	28 740.60 € TTC
-----------------------------	-----------------

## RESULTATS 2015

	Dépenses 2015	Recettes 2015	Résultats 2015
Section de fonctionnement	332 087.17 €	375 622.39 €	43 535.22 €
Section d'investissement	1 138 704.04 €	1 292 448.96 €	153 744.92 €
	Résultat net de l'exercice 2015		197 280.14 €
	Excédent cumulé fin 2014		419 103.93 €
	Affectation du résultat 2014		225 032.36 €
	Résultat cumulé 2015		391 351.71 €

## TABLEAU DE BORD FINANCIER

	Montant	Montant par habitant	Moyenne de la strate
Recette de fonctionnement	375 622.39 €	494.89 €	759.00
Dépenses de fonctionnement	332 087.17 €	437.53 €	619.00
Recettes d'investissement	1 292 448.96 €	1 702.83 €	376.00
Dépenses d'investissement	1 138 704.04 €	1 500.27 €	366.00
Annuité de la dette	53 808.00 €	70.89 €	87.00
Dette en capital dû au 31/12/2015	686 395.31 €	904.34 €	596.00
Intérêt de la dette	11 433.00 €	15.06 €	23.00
Taux d'endettement	14.33%		11.46%

## REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS

PRETS	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Maisons des associations</b> Crédit Agricole 77000 €/5,15%/15 ans (03-17)	7 400.24 €	7 400.24 €							
<b>FCTVA</b> Caisse d'Epargne 155000 €/1,36%/2 ans (16-17)	2 108.00 €	157 108.00 €							
<b>Accueil périscolaire et Chapelle du Villiers</b> Prêt relais Crédit Mutuel 300 000 € / 0,95%/2 ans (16-17)	2 850.00 €	301 425.00 €							
<b>Agrandissement Foyer Rural</b> Caisse d'Epargne 30000€/2,09%/5 ans (14-18)	6 334.60 €	6 334.60 €	6 334.60 €						
<b>Local technique</b> Banque Populaire 110000€/2,58%/8 ans (12-19)	15 417.88 €	15 417.88 €	15 417.88 €	15 417.88 €					
<b>Voirie</b> Caisse d'Epargne 35000€/3,39%/8 ans (13-20)	5 013.44 €	5 013.44 €	5 013.44 €	5 013.44 €	5 013.44 €				
<b>Accueil périscolaire</b> Caisse d'Epargne 230000 €/2,63%/20 ans (15-34)	14 825.36 €	14 825.36 €	14 825.36 €	14 825.36 €	14 825.36 €	14 825.36 €	14 825.36 €	14 825.36 €	14 825.36 €
<b>La Chapelle du Villiers</b> Banque Postale 120000 €/1,88%/15 ans (15-30)	9 199.60 €	9 199.60 €	9 199.60 €	9 199.60 €	9 199.60 €	9 199.60 €	9 199.60 €	9 199.60 €	9 199.60 €
<b>Accueil périscolaire</b> Caf 80000 €/0%/10 ans (16-25)	8 000.00 €	8 000.00 €	8 000.00 €	8 000.00 €	8 000.00 €	8 000.00 €	8 000.00 €	8 000.00 €	8 000.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>71 149.12 €</b>	<b>524 724.12 €</b>	<b>58 790.88 €</b>	<b>52 456.28 €</b>	<b>37 038.40 €</b>	<b>32 024.96 €</b>	<b>32 024.96 €</b>	<b>32 024.96 €</b>	<b>32 024.96 €</b>

## REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS

