



La Chapelle Saint Martin en Plaine

BULLETIN SPECIAL FINANCES 2016

Vous avez entre les mains le bulletin Spécial Finances de la commune de La Chapelle Saint Martin qui retrace les données comptables de notre collectivité pour l'année 2016. Contrairement à ce que nous envisagions la création de la commune nouvelle que nous allons former avec Mulsans et Villexanton ne prendra effet qu'au 1er janvier 2018. Nous venons donc de voter récemment le dernier budget de notre commune. 2018 sera le premier exercice de la commune nouvelle de Bourgs en Plaine. Dans un an je vous présenterai donc le dernier bulletin Spécial Finances de La Chapelle St Martin retraçant les données comptables de 2017.

En 2016 les dépenses de fonctionnement se sont stabilisées à un niveau proche de notre moyenne. On retrouve comme l'an dernier un chapitre "charges financières" relativement élevé du fait du remboursement des intérêts des nouveaux prêts contractés lors des travaux de l'accueil périscolaire et de la restauration de la Chapelle du Villiers.

Les recettes de fonctionnement ont augmenté principalement du fait des impôts et taxes, et des dotations. Les bases d'imposition ayant augmenté avec les nouvelles constructions le montant des trois taxes locales (habitation, foncier bâti et non bâti) a suivi cette progression. Quant aux dotations provenant de l'Etat, elles ont augmenté également contrairement aux mesures de baisse qui touchent de nombreuses communes.

Au niveau des dépenses d'investissement la très importante augmentation du chapitre "emprunt" est due au remboursement du prêt à court terme (2ans) que nous avons fait lors des travaux de l'accueil périscolaire et de la Chapelle du Villiers, en attendant le versement du solde des subventions obtenues. Les immobilisations corporelles concernent divers terrains et travaux dont l'aire de jeux.

Les recettes d'investissement diminuent au chapitre des dotations, représentées principalement par la baisse du FCTVA. Cette dotation est proportionnelle à la TVA réglée deux ans plus tôt. Les investissements réalisés en 2014 étant plus faible, le FCTVA 2016 était donc en baisse. Il sera très important en 2017 du fait des dépenses réalisées en 2015 pour l'accueil périscolaire et la Chapelle du Villiers.

En page 6 sont retracées les principaux investissements de l'année ainsi que les principales recettes dont le solde de certaines subventions obtenues pour des travaux réalisés en 2015.

Le tableau de bord financier de la page 7 confirme l'augmentation des recettes et la diminution des dépenses en fonctionnement, ce qui nous place toujours très en deça de la moyenne. Par rapport à l'année dernière les recettes et dépenses d'investissement sont revenues aux niveaux habituels pour nous, l'année 2015 ayant été marquée par nos deux gros projets. L'annuité de la dette est gonflée artificiellement par le remboursement du prêt court terme contracté en 2015, ainsi que la "dette en capital dû" qui comprend encore le prêt court terme pour financer la TVA de ces deux mêmes programmes. Avec le versement du FCTVA de 2017 ce prêt vient d'être remboursé à son tour et n'apparaîtra donc plus l'année prochaine.

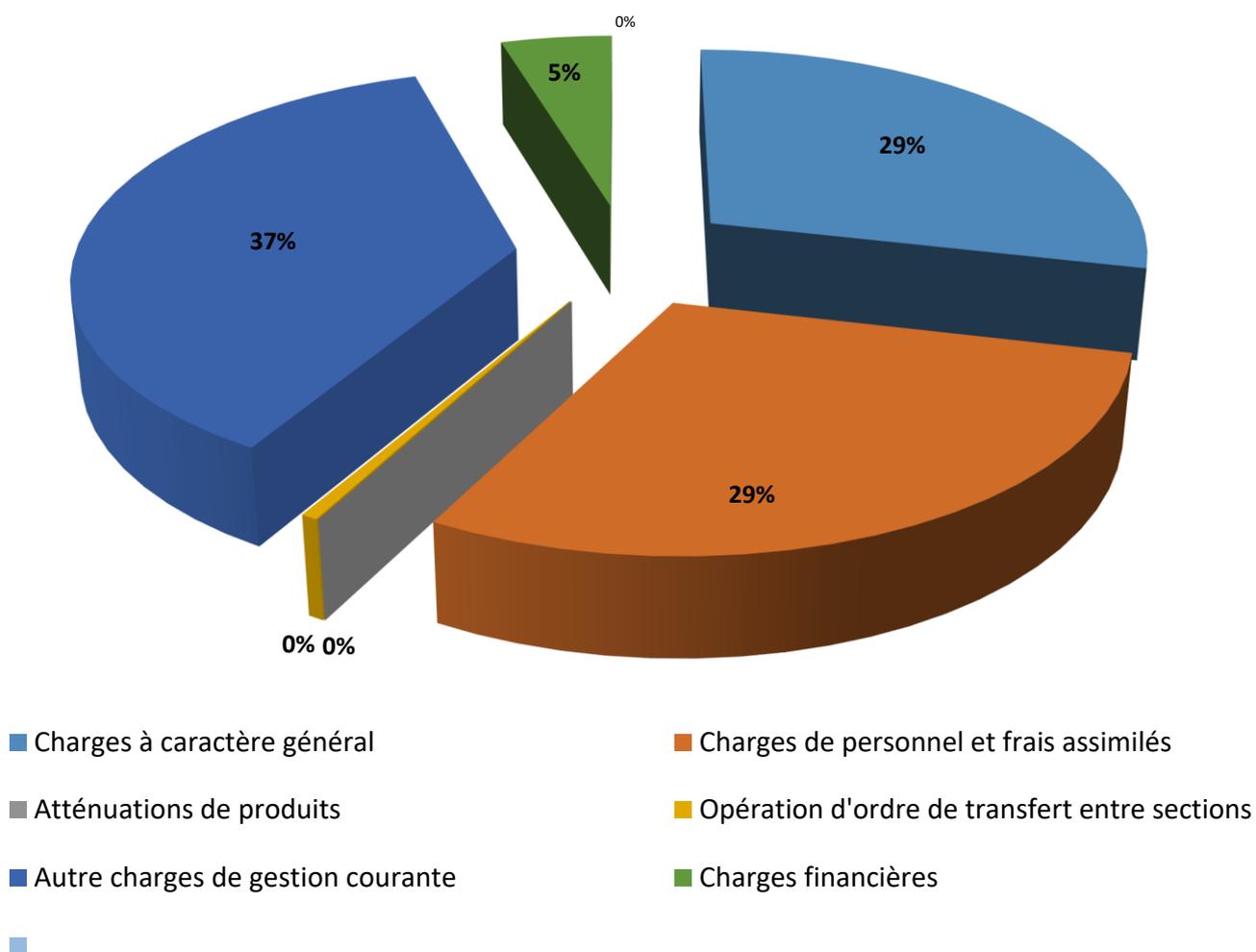
Nous aborderons l'année 2018 avec des finances plus conformes à nos ratios antérieurs, tout en ayant réalisé tous les gros projets prévus, avant d'intégrer la commune nouvelle de Bourgs en Plaine.

Mai 2017
Le Maire,
Joël Moreaux

COMPTES 2016 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement	2014	2015	2016
Charges à caractère général	76 663.03 €	91 475.83 €	86 075.37 €
Charges de personnel et frais assimilés	91 229.73 €	84 227.22 €	88 222.19 €
Atténuations de produits		3 989.00 €	0.00 €
Opération d'ordre de transfert entre sections	588.89 €	3 339.59 €	1 588.89 €
Autre charges de gestion courante	79 709.71 €	136 075.30 €	111 160.40 €
Charges financières	5 805.70 €	12 134.36 €	14 195.09 €
Charges exceptionnelles	37 118.79 €	845.87 €	0.00 €
Totaux	291 115.85 €	332 087.17 €	301 241.94 €

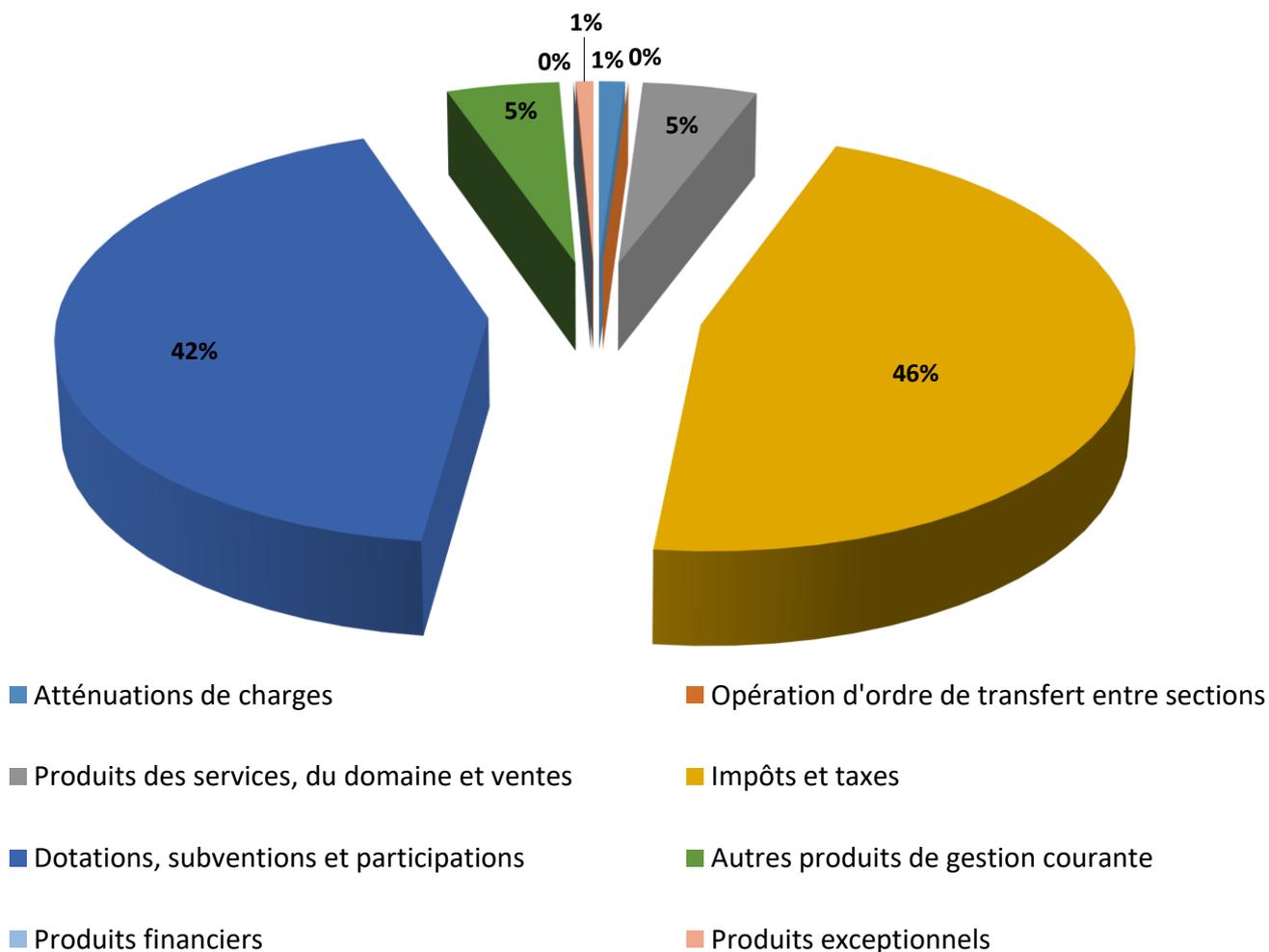
Dépenses de fonctionnement 2016



COMPTES 2016 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes de fonctionnement	2014	2015	2016
Atténuations de charges	7 808.34 €	3 691.89 €	4 542.30 €
Opération d'ordre de transfert entre sections			
Produits des services, du domaine et ventes	9 861.09 €	17 239.97 €	20 077.60 €
Impôts et taxes	173 164.28 €	176 437.91 €	194 633.61 €
Dotations, subventions et participations	153 376.09 €	156 650.71 €	180 151.04 €
Autres produits de gestion courante	19 028.73 €	18 850.83 €	19 736.64 €
Produits financiers	0.49 €	0.38 €	0.36 €
Produits exceptionnels	764.22 €	2 750.70 €	3 064.15 €
Totaux	364 003.24 €	375 622.39 €	422 205.70 €

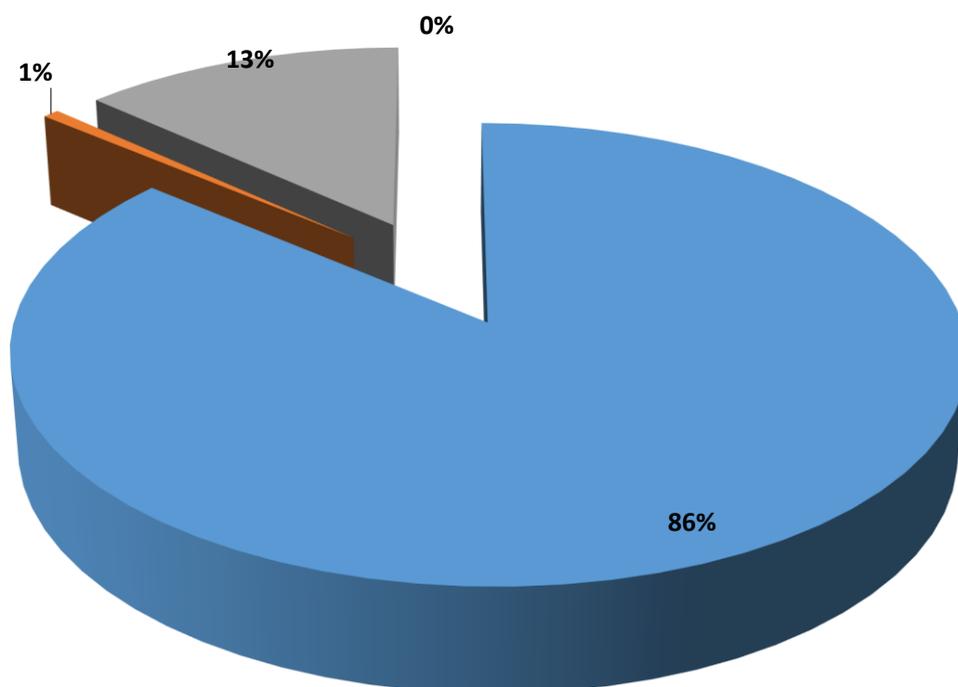
Recettes de fonctionnement 2016



COMPTES 2016 DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement	2014	2015	2016
Opérations d'ordre de transfert entre sections			
Subventions d'investissement			
Dotations, fonds divers et réserves	5 663.51 €		
Emprunts et dettes assimilées	41 789.45 €	43 274.83 €	355 299.99 €
Immobilisations incorporelles	4 138.16 €	2 592.00 €	2 764.80 €
Immobilisations corporelles	25 342.99 €	29 266.06 €	54 204.56 €
Immobilisations en cours	89 304.05 €	1 063 571.15 €	0.00 €
Totaux	166 238.16 €	1 138 704.04 €	412 269.35 €

Dépenses d'investissement 2016



■ Emprunts et dettes assimilées

■ Immobilisations incorporelles

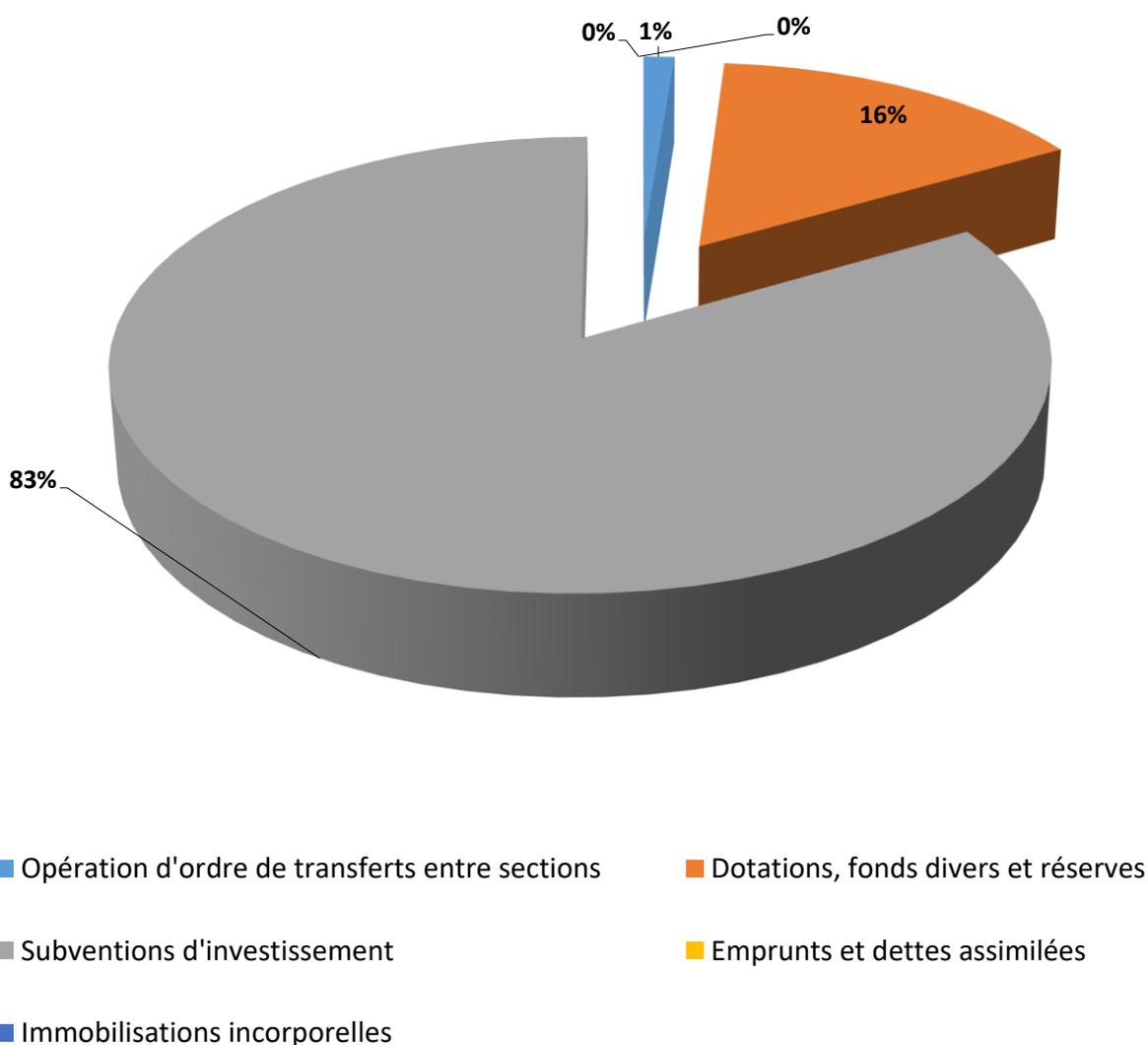
■ Immobilisations corporelles

■ Immobilisations en cours

COMPTES 2016 RECETTES D'INVESTISSEMENT

Recettes d'investissement	2014	2015	2016
Opération d'ordre de transferts entre sections	588.89 €	3 339.59 €	1 588.89 €
Dotations, fonds divers et réserves	148 830.21 €	275 824.79 €	19 737.44 €
Subventions d'investissement	69 514.00 €	404 656.75 €	106 916.71 €
Emprunts et dettes assimilées	278 371.11 €	607 237.67 €	0.00 €
Immobilisations incorporelles	0.00 €	1 390.16 €	0.00 €
Totaux	497 304.21 €	1 292 448.96 €	128 243.04 €

Recettes d'investissement 2016



INVESTISSEMENT 2016 PRINCIPALES DEPENSES

Caméra foyer rural	1 287.60 € TTC
Réalisation de l'aire de jeux	29 196.60 € TTC
Remplacement table pique-nique aire de jeux (volée)	1 212.96 € TTC
Achat parcelle AB 330 (chapelle du Villiers)	1 973.54 € TTC
Plaque commémorative chapelle du villiers	2 755.20 € TTC
Panneaux de signalisation chapelle du Villiers	1 475.68 € TTC
Création parking S.D.I.S.	15 616.20 € TTC

INVESTISSEMENT 2016 PRINCIPALES RECETTES

Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA)	18 502.63 € TTC
Subvention Conseil Départemental (DSR) aire de jeux	14 000.00 € TTC
Subvention Caisse Régionale CA chapelle du Villiers	18 000.00 € TTC
Subvention Conseil Départemental chapelle du Villiers	18 250.00 € TTC
Subvention DRAC chapelle du Villiers	13 770.65 € TTC
Subvention Délégation Centre Val de Loire chapelle du Villiers	34 896.06 € TTC
Subvention Conseil Départemental amende de police Cœur de Village	8 000.00 € TTC

PROJET 2017

Carrefour Villiers et zone de croisement Villeroclin	27 432.30 € TTC
Cœur de Village	130 371.00 € TTC
Electricité chapelle du Villiers	19 603.05 € TTC
Tableau chapelle du Villiers	13 740.00 € TTC

RESULTATS 2016

	Dépenses 2016	Recettes 2016	Résultats 2016
Section de fonctionnement	301 241.94 €	422 205.70 €	120 963.76 €
Section d'investissement	412 269.35 €	128 243.04 €	-284 026.31 €
	Résultat net de l'exercice 2016		-163 062.55 €
	Excédent cumulé fin 2015		391 351.71 €
	Affectation du résultat 2015		0.00 €
	Résultat cumulé 2016		228 289.16 €

TABLEAU DE BORD FINANCIER

	Montant	Montant par habitant	Moyenne de la strate
Recette de fonctionnement	422 205.70 €	556.27 €	768.00
Dépenses de fonctionnement	301 241.94 €	396.89 €	628.00
Recettes d'investissement	128 243.04 €	168.96 €	372.00
Dépenses d'investissement	412 269.35 €	543.17 €	342.00
Annuité de la dette	369 495.08 €	486.82 €	88.00
Dette en capital dû au 31/12/2015	631 095.32 €	831.48 €	591.00
Intérêt de la dette	14 195.09 €	18.70 €	22.00
Taux d'endettement	87.52%		11.46%

REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS

PRETS	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Maisons des associations Crédit Agricole 77000 €/5,15%/15 ans (03-17)	7 400.24 €								
FCTVA Caisse d'Epargne 155000 €/1,36%/2 ans (16-17)	157 108.00 €								
Agrandissement Foyer Rural Caisse d'Epargne 30000€/2,09%/5 ans (14-18)	6 334.60 €	6 334.60 €							
Local technique Banque Populaire 110000€/2,58%/8 ans (12-19)	15 234.55 €	15 173.44 €	15 173.43 €						
Voirie Caisse d'Epargne 35000€/3,39%/8 ans (13-20)	5 013.44 €	5 013.44 €	5 013.44 €	5 013.44 €					
Accueil périscolaire 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 €
Opération Cœur de Village Caisse d'Epargne 130 000 € / 0,96%/10 ans (17-27)	10 237.17 €	13 649.56 €	13 649.56 €	13 649.56 €	13 649.56 €	13 649.56 €	13 649.56 €	13 649.56 €	13 649.56 €
La Chapelle du Villiers 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 €
Accueil périscolaire 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 €
TOTAL	233 352.96 €	72 196.00 €	65 861.39 €	50 687.96 €	45 674.52 €				

REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS

