

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

L'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Elle sera mise en ligne sur le site internet de la commune.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et recettes de la commune, tant en fonctionnement (charges à caractère général, charges de personnel, charges de gestion courante et charges financières) qu'en investissement défini en fonction du programme de travaux initié au budget primitif de l'année, ainsi que le remboursement du capital des emprunts.

La commune de LE PERRIER comptait au 1^{er} janvier 2016 : 1935 habitants et est passée au 1^{er} janvier 2017 à 1964 habitants, soit une évolution de + 1,5 %.

Le Perrier, commune rétro-littorale connaît un certain dynamisme démographique et attire une population active. Les effectifs croissants à la rentrée scolaire 2016 ont permis l'ouverture d'une 4^{ème} classe à l'école publique primaire et maternelle.

BUDGET PRINCIPAL

- **Section de Fonctionnement**

L'année 2016 génère un excédent de fonctionnement de 464 089,45 €

- **Dépenses**

Les dépenses de fonctionnement ont diminué par rapport à celles de 2015 passant de 1 315 598.83 € à 1 297 222.16 € en 2016.

Pour l'expliquer, il faut noter qu'en 2015, la commune a versé 15 000 euros supplémentaire au budget annexe transport scolaire et des créances ont été admises en non-valeur pour un montant 5 427 €.

Dépenses réelles de fonctionnement par chapitre :

CHAPITRE	CA 2015	CA 2016
011 Charges à caractère général (fonctionnement courant de la collectivité tel que fluides, fournitures, prestations de services)	403 731.12	411 556.73
012 Charges de personnel et frais assimilés	500 663.74	525 448.96
013 Atténuation de produits (Reversement au FNGIR, au FPIC)	36 962.00	31 274.00
65 Charges de gestion courante (participations obligatoires telle que le service incendie, les syndicats ainsi que les subventions versées pour la gestion de services et aux associations,	272 230.70	249 250,83
66 Charges financières (intérêts des emprunts)	102 011.27	79 691.64
TOTAL	1 315 598.83	1 297 222,16

- Recettes

Les recettes de fonctionnement ont légèrement diminué par rapport à 2015 passant de 1 628 363.96 € à 1 624 551.46 € soit - 3 812.50 €

Les variations les plus significatives sont les suivantes :

- Baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement de 263 693 € à 236 851 € soit - 10.18 %
- Recettes fiscales de 674 388 € à 712 537 € soit une hausse de 2.75 %
- Les revenus des immeubles sont en diminution (les loyers de l'EHPAD La Cap'line correspondent à l'annuité de la dette)

Recettes réelles de fonctionnement par chapitre :

CHAPITRE	CA 2015	CA 2016
013 Atténuation de charges (versements de l'état pour les emplois aidés ainsi que les remboursements de salaires pour les agents en arrêt maladie (à partir du 16 ^{ème} jour)	65 103.71	59 026.69
70 Produits des services (recettes générées par le restaurant scolaire, le périscolaire, le camping municipal)	147 930.724	165 392.92
73 Impôts et taxes (recettes fiscales)	755 032,81	775 005.75
74 Dotations et participations (dotations versée par l'Etat)	514 091.46	493 649.77
752 Autres produits de gestion courante (revenus immobiliers-loyers)	142 695.96	122 483.54
77 Produits exceptionnels (remboursements assurances pour sinistres)	3 509.30	8 992.79
TOTAL	1 628 363,96	1 624 551.46

➤ Section d'investissement

- Dépenses

Les dépenses d'investissement ont diminué et sont passés de 907 058,63 € en 2015 à 506 918,48 € en 2016 suite au remboursement du capital des emprunts à courts terme contractés pour le préfinancement des subventions et du fonds de compensation de la TVA de l'opération de travaux Restaurant scolaire et accueil périscolaire.

Dépenses d'investissement par chapitre

CHAPITRE	CA 2016
041 Opérations patrimoniales (terrain de voirie)	500,00
16 Emprunt et dettes assimilées (remboursement capital des emprunts)	162 480.63
20 Immobilisations corporelles (Plan Local d'Urbanisme, études et concessions logiciels)	49 008.33
204 Eclairage Public (lampadaires)	3 279.84
21 Immobilisations corporelles (panneaux de voirie, matériel informatique et de bureau, mobilier scolaire)	15 485.00
23 Immobilisations en cours (aménagement sentier piétonnier, remplacement chaudière à l'église, opération de travaux réhabilitation et extension salle de sports et construction d'une salle culturelle)	276 164.18
TOTAL	506 918.48

- Recettes

Les recettes d'investissement ont augmenté et sont passées de 474 667.62 € en 2015 à 571 577.26 € en 2016. Ce qui est expliqué par un autofinancement supérieur à l'année précédente.

Recettes d'investissement par chapitre

CHAPITRE	CA 2016
041 Opérations patrimoniales	500,00
10 Dotations, fonds divers et réserves (Fonds de compensation de la TVA, Taxe d'aménagement, excédent de fonctionnement capitalisé)	491 324.14
13 Subventions d'investissements reçues (fonds Européens, Dotation d'Equipement Territoires Ruraux 2014)	46 977.08
TOTAL	571 577.26

BUDGET CONSOLIDE
BUDGET GENERAL DE LA COMMUNE ET LES BUDGETS ANNEXES

	FONCTIONNEMENT DEPENSES	FONCTIONNEMENT RECETTES	INVESTISSEMENT DEPENSES	INVESTISSEMENT RECETTES
Commune	1 297 222,16	1 624 551.46	506 918.48	571 577.26
Assainissement	149 431.19	175 452.10	131 141.11	37 241.84
Lotissement	0.00	179 786.09	0.00	0.00
Transport Scolaire	37 034.74	40 858.95	0.00	12 387.86
Zone Artisanale	1 775.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	1 485 463.09	2 020 648.60	638 059.59	621 206.96

➤ **Niveau de l'Épargne Brute et de l'Épargne nette**

Épargne brute : Recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement
 1 624 551,46 – 1 297 222,16 = 327 329,30

Épargne Nette : épargne brut – remboursement du capital des emprunts
 327 329,30 – 162 480,63 = 164 848,67

➤ **Taux d'Épargne Brute : 20,15**

Épargne brute / recettes réelles de fonctionnement
 327 329,30 / 1 624 551,46

➤ **Niveau d'endettement de la collectivité**

Encours de la dette au 31/12/2016 : 2 127 124,74 €

Annuité payée en 2016 : 242 172,27 €

- Capital : 162 480,63
- Intérêts : 79 691,64

L'encours de la dette de la commune inclus les prêts pour la construction de l'EHPAD Résidence La Cap'line pour un montant de 1 073 742,96 €. L'EHPAD verse un loyer qui couvre la globalité de la dette (capital et intérêts).

➤ **Capacité de désendettement**

Encours de la dette / Épargne brute
 2 127 124,74 € / 327 329,30€ = 6,50 années

➤ **Taux d'imposition**

Le produit des taxes directes locales perçu pour l'année 2016 est de 741 043 €

Libellées	2016
Taxe d'Habitation	22.88 %
Taxe Foncière sur les propriétés Bâties	10.60 %
Taxe Foncière sur les propriétés Non Bâties	46.96 %
Cotisation Foncière des Entreprises	21.55 %

➤ **Principaux ratios**

Informations financières	Valeurs
Dépenses réelles de fonctionnement/population	680,60
Produit des impositions directes/population	388,79
Recettes réelles de fonctionnement/population	852,34
Encours de dette/population	1116,02
DGF/population	220,26
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	40,51 %