

Note de présentation brève et synthétique **du compte administratif 2016 et du Budget Primitif 2017.**

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, la loi NOTRe du 07 août 2015 crée, en article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Elle sera mise en ligne sur le site internet de la commune.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2016.

1 . Eléments de contexte : économique, social, budgétaire, évolution de la population etc... :

Depuis plusieurs années, la population de Saint-Mamet-La Salvetat a augmenté de façon régulière. Ceci se ressent en particulier via le nombre d'enfants inscrits à l'école.

La fiscalité des ménages sur la commune est dynamique :

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Taxe d'habitation	1 364 553	1 382 000
Taxe foncière bâti	1 660 272	1 918 000
Taxe foncière non bâti	45 780	46 700

2 .Priorités du budget :

• Communal :

Le projet initié depuis 2008 de construction d'une école nouvelle reste la principale réalisation sur le budget communal.

Celle-ci permettra de prendre en compte l'augmentation du nombre d'élèves et les besoins d'un enseignement moderne (adoption des classes, numérique)

L'aménagement urbanistique de tout le secteur des Clauzels (éco-quartier, école, jardins, zone humide) autorisera l'urbanisation d'une parcelle, étendue sur plusieurs hectares, enclavée dans le tissu urbain du bourg de St-Mamet-la Salvetat.

D'importants travaux de voirie autour du bourg sont prévus, qui doivent améliorer la sécurité et faciliter les circulations douces.

La mise en accessibilité des bâtiments communaux et la prise en compte de leur bilan énergétique ont entraîné la commune à envisager rapidement la rénovation de la mairie, en utilisant au mieux une partie des locaux rendus vacants par le déplacement de l'école.

• Eau et Assainissement :

Les travaux indispensables sur les réseaux Eaux usées et Eaux pluviales sont pratiquement terminés et la réalisation d'une installation de traitement des eaux usées correspondant à la population du bourg et à son évolution doit intervenir fin 2017 début 2018.

Sur l'adduction en eau potable et suite aux diagnostics réalisés, la priorité a été donnée cette année à la sécurisation de la conduite principale alimentant le château d'eau.

Le renouvellement de la station de traitement doit intervenir dans de brefs délais.

En parallèle continuent les études sur l'autorisation de traitement.

3.Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure.

BUDGET PRINCIPAL :

- SECTION DE FONCTIONNEMENT :

L'année 2016 génère un excédent de fonctionnement de 667 375.36 €, dont 62 380.15€ reporté au Budget Primitif 2017 en fonctionnement et 604 995.21€ affecté à l'investissement en 2017.

• Dépenses :

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 1 248 679.80 €.
Elles ont diminué de 131 542.24 € par rapport à celles de 2015.

Les dépenses budgétaires, qu'elles soient réelles (c'est à dire ayant donné lieu à décaissement) ou d'ordre (sans décaissement), peuvent être regroupées en six catégories principales :

- 011 : Charges à caractère général (achat de petit matériel, entretien et réparations, assurances...) : s'élevant en 2016 à 447 602.91 €
- 012 : Charges de personnel et frais assimilés (salaires et charges sociales) s'élevant en 2016 à 497 816.94 €
- 65 : Autres charges de gestion courante (subventions et participations, indemnités des élus....) s'élevant en 2016 à 216 735.40 €
- 66 : Charges financières (intérêts des emprunts, frais de ligne de trésorerie...) s'élevant en 2016 à 1829.48 €
- 67 : Charges exceptionnelles, s'élevant en 2016 à 52 617.47 €
- Les charges liées aux opérations d'ordre (dotations aux amortissements et provisions, valeur comptable des immobilisations cédées...), s'élevant en 2016 à 14 311.60€ en dotations d'amortissements et 17 766€ en atténuations de produits.

• Recettes :

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 1 854 841.84 €.
Elles ont augmenté de 23 406.48 € par rapport à celles de 2015.

Les recettes budgétaires, qu'elles soient réelles (c'est à dire ayant donné lieu à encaissement) ou d'ordre (sans encaissement), peuvent être regroupées en huit catégories principales :

- 70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses (redevances périscolaires, redevances location, piscine, camping, médiathèque....) s'élevant en 2016 à 132 923.39 €
- 73 : les produits issus de la fiscalité directe locale (TH, TFB, TFNB, TAFNB, CFE, nets des reversements....). s'élevant en 2016 à 1 185 771.64 €
- 74 : Dotations, subventions et participations de l'Etat, s'élevant en 2016 à 373 571.03 €
- 75 : Autres produits de gestion courante (revenus des immeubles...) s'élevant en 2016 à 81 956.15 €
- 76 : Produits financiers, s'élevant en 2016 à 27.27 €
- 77 : Produits exceptionnels (produits de cessions...), s'élevant en 2016 à 52 014.52 €
- 013 : Atténuations de charges (remboursement des rémunérations des personnels..), s'élevant en 2016 à 28 577.84 €
- Les recettes liées aux opérations d'ordre (dotations aux amortissements et provisions,...)

- **SECTION D'INVESTISSEMENT** :

L'année 2016 génère un déficit d'investissement de 180 420.67 €

Dépenses :

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 2 695 022.01 €. Elles ont augmenté de 2 187 646 € par rapport à celles de 2015.

Les dépenses d'investissement peuvent être regroupées en six catégories principales :

- 10 : Dotations s'élevant à 827.90 €
- 20 : Immobilisations incorporelles s'élevant en 2016 à 546 055.92 €
- 21 : Immobilisations corporelles s'élevant à 219 530.60 €
- 23 : Immobilisations en cours s'élevant à 1 908 958.83 €
- 16 : Remboursement des emprunts, s'élevant à 2 092.11 €
- 040 : Dépenses d'ordre, s'élevant à 17 556.65 €

Les principaux investissements 2016 ont été les suivants :

- Construction de l'école et de la cantine scolaire
- Travaux d'électrification
- Achat logiciel numérisation Etat Civil, refonte du Site Internet
- Travaux de voirie
- Travaux sur réseau Eaux Pluviales, en parallèle avec les travaux sur le réseau d'assainissement budgétisé sur le budget eau et assainissement
- Achat d'une pelle retro et petits outillages
- Accessibilité bâtiments communaux

Recettes :

Les recettes d'investissent se sont élevées à 2 514 601.34€. Elles ont augmenté de 1 506 775.29 € par rapport à celles de 2015.

Les recettes d'investissement peuvent être regroupées en six catégories principales :

- 13 : Subventions, s'élevant à 238 418 €
- 16 : Emprunts, s'élevant à 1 000 000 €
- 10 : Dotations diverses (FCTVA,...), s'élevant à 457 340.82 €
- 165 : Cautionnement reçus, s'élevant à 554 €
- 040 : Recettes d'ordre, s'élevant à 818 288.52 €

4. Montant du budget consolidé (et des budgets annexes).

BUDGET COMMUNAL :

- Section de Fonctionnement : 1 854 756 €
- Section d'Investissement : 4 769 746 €

BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT :

- Section de Fonctionnement : 425 568 €
- Section d'Investissement : 3 343 597€

BUDGET LOTISSEMENT « Les Placettes » :

- Section de Fonctionnement : 206 319€
- Section d'Investissement : 115 760.09€

BUDGET LOTISSEMENT « Les Vergnes » :

- Section de Fonctionnement : 428 166.69€
- Section d'Investissement : 172 881.75 €

BUDGET CCAS :

- Section de Fonctionnement : 5928.39€
- Section d'Investissement : 0€

5. Niveau de l'épargne brute (ou CAF) et niveau de l'épargne nette.

La capacité d'autofinancement brute s'élève à 620 474 €.

La capacité d'autofinancement nette s'élève à 619 050 €.

6. Niveau d'endettement de la collectivité.

L'encours de la dette au 31 décembre 2016 s'élève à 1 341 010 €

7. Niveau des taux d'imposition.

Taxe d'habitation : 11.66%

Taxe foncière bâtie : 21.38%

Taxe foncière non bâtie : 59.52%

8. Principaux ratios :

Fiche n°1 : Les ratios de niveau SITUATION FINANCIERE : commune de SAINT-MAMET-LA-SALVETAT

1

Département : Cantal Poste : 015014
 Instruction comptable : M14 N° INSEE : 196
 Population avec double comptes : 1.602 habitants Gestion : 2016
 Catégorie démographique : de 500 à 1.999 habitants Date de traitement : Vendredi 5 mai 2017
 Régime fiscal FPU Situation provisoire

	Montant en €	Montant en € par hab pour la catégorie démographique			
		Commune	Département	Région	National
FONCTIONNEMENT					
Total des produits de fonctionnement = A	1.808.498	1.129	939	779	765
dont : Produits de fonctionnement réels	1.764.771	1.102	916	751	744
..... Impôts locaux	542.114	338	330	296	301
..... Fiscalité reversée par les GFP	563.031	351	73	102	82
..... Autres impôts et taxes	62.861	39	51	33	44
..... Dotation globale de fonctionnement	323.585	202	276	136	145
..... Autres dotations et participations	49.986	31	42	65	59
Total des charges de fonctionnement = B	1.202.336	751	723	621	627
dont : Charges de fonctionnement réelles	1.144.298	714	688	583	596
..... dont : Charges de personnel (montant net)	459.368	287	316	257	268
..... Achat et charges externes (montants nets)	447.603	279	218	184	186
..... Charges financières	1.829	1	34	26	21
..... Subventions versées	133.530	83	32	26	26
..... Contingents	7.647	5	32	44	48
Résultat comptable = A - B = R	606.162	378	216	158	138
Capacité d'autofinancement brute = CAF	620.474	387	227	168	147
INVESTISSEMENT					
Total des ressources d'investissement budgétaires=C	2.514.601	1.570	454	387	351
dont : Excédents de fonctionnement capitalisés	450.000	281	194	140	123
..... Dettes bancaires et assimilées(hors ICNE) (1)	1.000.000	624	90	68	61
..... Autres dettes à moyen long terme	554	0	6	3	2
..... Subventions reçues	238.418	149	63	66	68
..... FCTVA	0	0	40	37	34
..... Autres fonds globalisés d'investissement	7.341	5	5	17	12
..... Amortissements	14.312	9	12	11	10
..... Provisions	0	0	0	0	0
Total des emplois d'investissement budgétaires = D	2.695.022	1.682	443	380	347
dont : Dépenses d'équipement	2.674.545	1.670	321	277	258
..... Remboursement de dettes bancaires et assimilées (1)	1.424	1	101	73	67
..... Remboursements des autres dettes à moyen long terme	668	0	1	2	2
..... Reprise sur amortissements et provisions	0	0	0	0	0
..... Charges à répartir	0	0	0	0	1
..... Immobilisations affectées, concédées	0	0	0	0	0
Besoin de financement résiduel = D - C	180.421	113	-11	-8	-4
+ Solde des opérations pour compte de tiers	0	0	0	-1	-0
Besoin de financement de la section d'investissement	180.421	113	-11	-8	-4
Résultat d'ensemble	425.741	266	227	166	142
DETTE					
Encours total de la dette au 31 décembre	1.341.010	837	930	699	582
dont encours des dettes bancaires et assimilées	1.333.754	833	923	673	567
Encours des dettes bancaires et assimilées retraité du solde du compte 441.21	1.333.754	833	923	673	566
Annuités des dettes bancaires et assimilées (1)	1.435	1	133	97	87
Avances du Trésor (solde au 31/12)	0	0	0	0	0
FONDS DE ROULEMENT en fin d'exercice	1.448.507	904	258	380	398

(1)refinancements de dettes déduits si le compte 166 a été renseigné

(2) les opérations d ordre budgétaire sont retraitées

Nombre de communes traitée(s) pour le Département : 49 soit 100% de la catégorie démographique du département
 Nombre de communes traitée(s) pour la Région : 1365 soit 99,7% de la catégorie démographique de la région
 Nombre de communes traitée(s) pour la France entière : 8406 soit 99,5% de la strate de la France entière

Fiche n°2 : Les ratios de structure
SITUATION FINANCIERE : commune de SAINT-MAMET-LA-SALVETAT

2

Département :	Cantal	Poste :	015014
Instruction comptable :	M14	N° INSEE :	196
Population avec double comptes :	1.602 habitants	Gestion :	2016
Catégorie démographique :	de 500 à 1.999 habitants	Date de traitement :	Vendredi 5 mai 2017
Régime fiscal :	FPU	Situation provisoire :	

	Montant en €	Montant en € par hab pour la catégorie démographique			
		Commune	Département	Région	National
COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT					
Excédent Brut de Fonctionnement = EBF	622.879	389	252	188	163
Résultat comptable = A - B = R	606.162	378	216	158	138
Produits de fonctionnement réels	1.764.771	1.102	916	751	744
Charges de fonctionnement réelles	1.144.298	714	688	583	596
Capacité d'autofinancement brute = CAF	620.474	387	227	168	147
Produits de cessions d'immobilisations	26.170	16	10	18	16
CAF nette de remboursements de dettes bancaires et assimilées(1)	619.050	386	127	95	80
CAF nette de remboursements réels de dettes bancaires et assimilées(2)	619.050	386	127	96	81

	la catégorie démographique			
	Commune	Département	Région	National
POURCENTAGE DANS LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT CAF				
Impôts locaux	30,72	36,07	39,35	40,42
Dotations et participations reçues	21,17	34,70	26,67	27,42
..... dont Dotation Globale de Fonctionnement	18,34	30,12	18,07	19,53
POURCENTAGE DANS LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT CAF				
dont: Achats et charges externes (montant net)	39,12	31,73	31,59	31,25
..... Charges de personnel (montant net)	40,14	45,87	44,01	44,87
..... Charges financières	0,16	4,93	4,40	3,58
..... Contingents	0,67	4,62	7,59	8,02
..... Subventions versées	11,67	4,61	4,37	4,37
POURCENTAGE DANS LES DEPENSES D'EQUIPEMENT				
Autofinancement net(1)	23,15	39,53	34,29	31,08
Dettes bancaires et assimilées (hors ICNE) (1)	37,39	28,17	24,55	23,60
Subventions reçues	8,91	19,51	23,68	26,44
FCTVA	0,00	12,60	13,35	13,12
AUTRES RATIOS				
Encours des dettes bancaires et assimilées au 31 décembre / CAF	2,15	4,06	4,01	3,85
Encours des dettes bancaires et assimilées retraitées du solde du compte 441.21/CAF	2,15	4,06	4,01	3,84
Annuités des dettes bancaires et assimilées (1) / EBF	0,00	0,53	0,51	0,53

(1)refinancements de dettes déduits si le compte 166 a été renseigné

Nombre de communes traitée(s) pour le Département : 49 soit 100% de la catégorie démographique du département
 Nombre de communes traitée(s) pour la Région : 1365 soit 99,7% de la catégorie démographique de la région
 Nombre de communes traitée(s) pour la France entière : 8406 soit 99,5% de la strate de la France entière

9. Effectifs de la collectivité et charges de personnel 2017 :

AGENTS Titulaires :

-12 agents dont 7 temps plein et 5 à temps non-complet

AGENTS Non-Titulaires :

-8 Contractuels et 7 saisonniers Piscine et camping

CHARGES DU PERSONNEL

	2016	2017
Personnel titulaire	277 604.58	281 000.00
Personnel non titulaire	40 812.28	70 000.00
Emplois d'insertion (C A E)	6 139.01	26 000.00
Cotisations URSSAF (part patronale)	52 841.71	58 000.00
Cotisations caisses de retraite	78 147.50	76 000.00
Cotisations aux ASSEDIC	2 964.39	5 500.00
Cotisations Assurances Personnel	16 207.92	15 000.00
Versement au FNC du Suppl. familial	4 533.00	3 400.00
Cotisations autres organismes sociaux	963.00	1 000.00
Médecine du travail, pharmacie	1 009.92	1 000.00
Autres charges sociales diverses		200.00

SERVICE TECHNIQUE:

CALDEFIE Cédric - Non-Titulaire / CAE / 26H

CALMEJANE Cédric, Adjoint Technique -Titulaire - Temps Plein, responsable du service technique

CAUMEL Jean-Louis, Adjoint Technique - Titulaire - Temps Plein, Réseaux eau et assainissement

MARTIN Michel, Adjoint Technique principal de 2^{ème} classe - Titulaire - Temps plein,

PROUZAT Pascal - Non-Titulaire / CAE / 26H

SERVICE ADMINISTRATIF :

BOUSQUET Karine, Adjoint Administratif, Titulaire-26.75H

Chargée de l'Accueil, l'Etat Civil, Gestion du Courrier, Réservations salles et matériel.

BRUNEAU-FALCO Nadine, Adjoint Administratif, Titulaire - Temps Plein

Chargée de la Comptabilité (Mandatement et encaissement, facturation cantine, loyers et eau/assainissement), l'Urbanisme et des Elections.

NOLORGUES Géraldine, Adjoint Administratif Principal de 2^{ème} classe. Titulaire – Temps Plein

Secrétaire Générale, chargée de la Gestion des Ressources Humaines (Encadrement, Paie, Carrières, formations...), Préparation des Budgets, Elaboration et mise en œuvre des Projets communaux, des Conseils Municipaux, Veille juridique, Assistance à la prise de décision...

SERVICE CULTUREL:

LABROUSSE Odile, Adjoint du Patrimoine Principal de 2^{ème} classe – Titulaire -32H

BOUSQUET Karine, Adjoint Technique - Titulaire – 2H, remplacement congés annuels

SERVICE ENTRETIEN DES BATIMENTS :

DEMAISON Dominique - Non-Titulaire – Ménage école

HERNANDEZ Yvette, Adjoint Technique - Titulaire-33.60H – Ménage école, Maison de la Jeunesse, Mairie...

PICARROUGNE Marie-Christine, Adjoint Technique - Titulaire -Temps complet – Ménage école

ECOLE ET RESTAURATION SCOLAIRE:

BOUSQUET Karine, Adjoint Technique

Titulaire – 6.25 h, Cantine

DEMAISON Dominique

Non titulaire, Cantine

LEMOINE Sandrine

Non-Titulaire, Cantine

MARTIN Marie-Christine, Adjoint Technique

Titulaire - 32.50H, Ecole, Cantine et TAP

MOMBOISSE Claudie, Adjoint Technique Principal 2^{ème} classe

Titulaire - 33H, Ecole et TAP

PICARROUGNE Marie-Christine

Titulaire, mise à disposition au Collège pour Cantine

VALADE Catherine

Non-Titulaire, Cantine et TAP

VALADE Morgane

Non-Titulaire, Cantine et TAP

VERMERIE Karine, Adjoint Technique Principal 2^{ème} classe

Titulaire - 29.25H, Ecole et TAP