

**Annexe au COMPTE ADMINISTRATIF 2017**  
**Présentation brève et synthétique**

La loi N°2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation de la République (NOTRe) crée par son article 107 de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités territoriales.

Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée aux documents budgétaires (budget primitif, compte administratif).

**- Informations statistiques, fiscales et financières**

.Population INSEE :

2014	2015	2016	2017
5 342	5 277	5 218	5 155

.Population DGF :

2014	2015	2016	2017
5 706	5 643	5 604	5 550

.Potentiel fiscal 2017: **2 801 209 €**

.Potentiel fiscal 2017 par population DGF : **1 164.38**

.Potentiel fiscal 2017 moyen de la strate : **909.77**

.DGF forfaitaire (dotation globale de fonctionnement) :

2014	2015	2016	2017
1 196 292 €	985 803 €	785 976 €	555 231 €

.DSR (dotation de solidarité rurale) :

2014	2015	2016	2017
114 448 €	130 656 €	149 668 €	174 685 €

.Contribution au redressement des finances publiques :

2014	2015	2016	2017
66 245 €	168 673 €	166 725 €	89 285 €

**- Ressources et charges de fonctionnement du budget principal (en K€) – Evolution**

Recettes	2014	2015	2016	2017
Atténuation de charges	199	757	366	365
Produits des services	388	393	420	477
Impôts et taxes	5 504	5 803	5 448	5 654
DGF, subventions de fonctionnement	2 370	2 197	2 010	1 731
Autres produits (revenus locatifs, produits exceptionnels)	564	687	667	684
Dépenses	2014	2015	2016	2017
Charges générales	2 899	2 657	2 575	2 698
Charges de personnel	4 170	4 064	4 175	4 166
Atténuation de produits	120	165	264	170
Autres charges de gestion courante	950	904	851	661
Charges financières	207	201	177	121

**- Ressources et charges d'investissement du budget principal (en K€) – Evolution**

Recettes	2014	2015	2016	2017
Subventions d'investissement	273	31	76	302
Emprunts et dettes assimilées	0	40	0	79
Dotations, fonds divers et réserves	446	593	258	284
Dépôts cautionnements reçus, consignes	5	4	2	4
Recettes exceptionnelles		3		

Dépenses	2014	2015	2016	2017
Immobilisations incorporelles	10	16	44	41
Subventions d'équipement versées	32	80	9	122
Immobilisations corporelles	285	381	281	329
Immobilisations en cours	1 553	1 168	1 095	2 408

- **Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes**

Budget principal

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	8 135 588,00	4 823 423,48	986 207,21	2 325 957,31
RECETTES	8 135 588,00	1 941 373,34	6 133 316,80	60 897,86
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	10 064 687,33	8 613 466,56	0,00	1 451 220,77
RECETTES	10 064 687,33	10 831 927,73	0,00	-767 240,40

Budget annexe Assainissement

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	1 007 521,02	239 943,18	6 313,66	761 264,18
RECETTES	1 007 521,02	838 515,18	0,00	169 005,84
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	548 472,74	333 126,56	0,00	215 346,18
RECETTES	548 472,74	590 522,11	0,00	-42 049,37

Budget annexe Eau

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	946 800,00	31 843,88	72 515,81	842 440,31
RECETTES	946 800,00	848 941,38	0,00	97 858,62
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	368 158,52	147 847,99	0,00	220 310,53
RECETTES	368 158,52	347 045,79	0,00	21 112,73

Budget annexe avec TVA Loyers

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	826 000,00	753 553,05	420 000,00	-347 553,05
RECETTES	826 000,00	1 056 646,29	0,00	-230 646,29
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	208 625,27	1 103 344,77	0,00	-894 719,50
RECETTES	208 625,27	1 101 314,26	0,00	-892 688,99

## Tous budgets

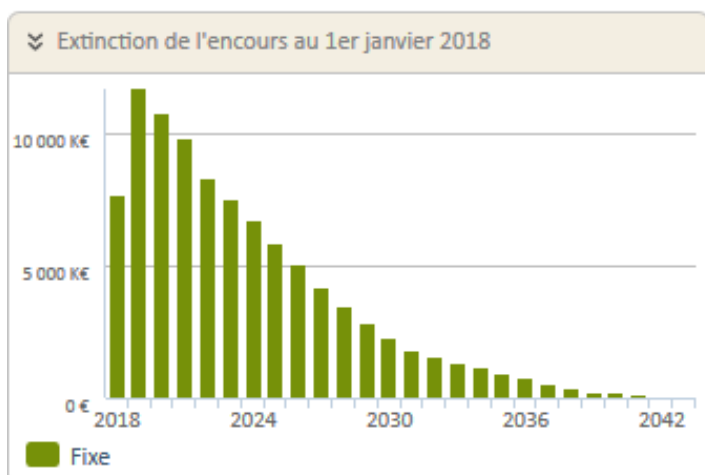
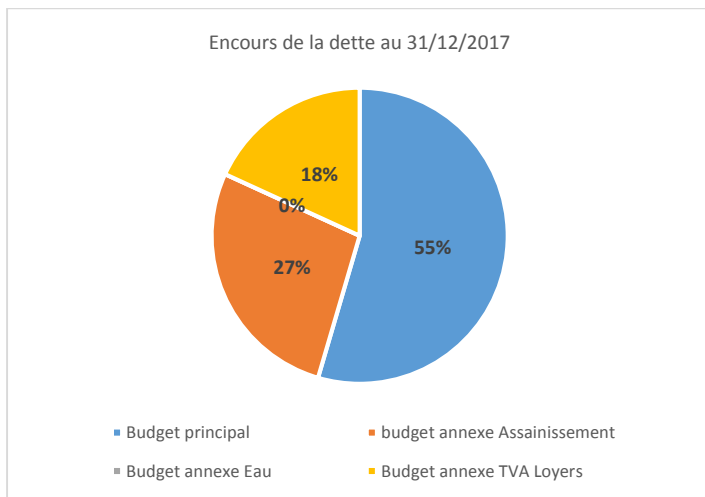
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalizations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	10 915 909,02	5 848 763,59	1 485 036,68	3 582 108,75
RECETTES	10 915 909,02	4 685 476,19	6 133 316,80	97 116,03
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	11 189 943,86	10 197 785,88	0,00	992 157,98
RECETTES	11 189 943,86	12 870 809,89	0,00	-1 680 866,03
<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES</b>	22 105 852,88	16 046 549,47	1 485 036,68	4 574 266,73
<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES</b>	22 105 852,88	17 556 286,08	6 133 316,80	-1 583 750,00

## - Epargne brute / épargne nette – Capacité de désendettement – Budget général et budgets annexes (en K€)

	ANNEE 2014	ANNEE 2015	ANNEE 2016	ANNEE 2017
<b>BUDGET GENERAL</b>				
Recettes de fonctionnement	9 025	9 742	8 804	8 843
Charges de fonctionnement	-8 156	-7 842	-7 912	-7 699
Intérêts de la dette	-207	-201	-177	-121
<b>EPARGNE BRUTE (CAF)</b>	<b>662</b>	<b>1 699</b>	<b>715</b>	<b>1 023</b>
Remboursement capital emprunts et assimilés	-359	-374	-396	-425
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>303</b>	<b>1 325</b>	<b>319</b>	<b>598</b>
Capital restant dû au 31/12/2017				4 053
Capacité de désendettement en année (encours de la dette / épargne brute)				3,96
<b>BA ASSAINISSEMENT</b>				
Recettes de fonctionnement	308	356	498	487
Charges de fonctionnement	-162	-181	-138	-164
Intérêts de la dette	-53	-51	-48	-18
<b>EPARGNE BRUTE (CAF)</b>	<b>93</b>	<b>124</b>	<b>312</b>	<b>305</b>
Remboursement capital emprunts et assimilés	-153	-155	-130	-193
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>-60</b>	<b>-31</b>	<b>182</b>	<b>112</b>
Capital restant dû au 31/12/2017				2 028
Capacité de désendettement en année (encours de la dette / épargne brute)				6,65
<b>BA EAU</b>				
Recettes de fonctionnement	120	126	102	85
Charges de fonctionnement	-21	-10	-12	-116
Intérêts de la dette	-	-	-	-
<b>EPARGNE BRUTE (CAF)</b>	<b>99</b>	<b>116</b>	<b>90</b>	<b>-31</b>
Remboursement capital emprunts et assimilés	-	-	-	-
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>99</b>	<b>116</b>	<b>90</b>	<b>-31</b>
Capital restant dû au 31/12/2017				-
Capacité de désendettement en année (encours de la dette / épargne brute)				-
<b>BA TVA LOYERS</b>				
Recettes de fonctionnement	146	150	160	124
Charges de fonctionnement	-2	-11	-11	-23
Intérêts de la dette	-88	-172	-19	-24
<b>EPARGNE BRUTE (CAF)</b>	<b>56</b>	<b>-33</b>	<b>130</b>	<b>77</b>
Remboursement capital emprunts et assimilés	-81	-1 406	-88	-116
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>-25</b>	<b>-1 439</b>	<b>42</b>	<b>-39</b>
Capital restant dû au 31/12/2017				1 350
Capacité de désendettement en année (encours de la dette / épargne brute)				17,53
<b>CUMUL EPARGNE BRUTE TOUS BUDGETS</b>	<b>910</b>	<b>1 906</b>	<b>1 247</b>	<b>1 374</b>
<b>CUMUL EPARGNE NETTE TOUS BUDGETS</b>	<b>317</b>	<b>-29</b>	<b>633</b>	<b>640</b>
Capital restant dû au 31/12/2017				7 431
Capacité de désendettement en année (encours de la dette / épargne brute)				5,41

- Dette (en K€)

Situation générale	31/12/2017	31/12/2018
<b>Encours</b>	<b>7 431</b>	<b>11 658</b>
<i>dont Budget Général</i>	4 053	8 565
<i>dont Budget annexe Assainissement</i>	2 028	1 860
<i>dont Budget annexe Eau</i>	-	-
<i>dont Budget annexe TVA Loyers</i>	1 350	1 233
Nombre d'emprunts	16	24
Durée résiduelle moyenne	10 ans 11 mois	12 ans 11 mois



- Taux d'imposition

	Rappel Taux 2016	Taux 2017 +5%	Taux moyen national 2016
TH	21.83%	22.92%	24.38 %
TFPB	18.38%	19.30%	20.85 %
TFPNB	59.47%	Maintien 59.47%	49.31 %

- Ratios (Commune de Bourbon-Lancy / DGFIP) :

Intitulés	2014 (5 342 hab.)	2015 (5 277 hab.)	2016 (5 218 hab.)	2017 (5 155 hab.)	Moyenne nationale de la strate (année 2016)
Dépenses réelles de fonctionnement par habitant	1 528	1 381	1 481	1 446	1 122
Produits de la fiscalité par habitant	851	916	868	907	717
Recettes réelles de fonctionnement par habitant	1 652	1 703	1 643	1 699	1 335
Encours de la dette par habitant (en fin d'exercice)	958	900	842	786	1 089
DGF par habitant (dotation forfaitaire + DSR)	248	212	179	142	229

- Effectifs de la collectivité

EFFECTIFS ANNUELS DE LA COLLECTIVITÉ 2014-2018 - AU 1<sup>ER</sup> JANVIER

	2014	2015	2016	2017	2018
FONCTIONNAIRES ET CONTRACTUELS PERMANENTS —	106 ↘	105 →	105 ↘	101 →	101
CONTRACTUELS REMPLACEMENTS ET CONTRATS CENTRE DE GESTION	5 ↘	2 ↗	3 ↗	5 →	5
CONTRATS AIDÉS (EMPLOIS AVENIRS - CUJ)	13 ↗	24 ↘	21 ↗	23 ↘	16
CDDI - ATELIER D'INSERTION	10 ↘	7 ↗	11 ↘	10 ↘	8
CHANTIER D'INSERTION LA FORGE	12	-	-	-	-
APPRENTIS	3 ↘	0 →	0 ↗	1 ↗	4
AGENT EN DISPONIBILITÉ D'OFFICE	0 →	0 →	0 →	0 ↗	1
<b>TOTAL</b>	<b>149 ↘</b>	<b>138 ↗</b>	<b>140 →</b>	<b>140 ↘</b>	<b>135</b>



INFO : EN 2014 : CHANTIER INSERTION + 3 CONTRATS AVS  
POUR MISE EN PLACE DES TAP - RYTHMES SCOLAIRES