



Le Compte administratif 2015

		Mouvements budgétaires 2015	
		Prévisions	Réalisations
INVESTISSEMENT			
Recettes	A	7 310 755,00 €	4 138 052,94 € 56,8%
Dépenses	B		3 707 557,73 € 50,7%
FONCTIONNEMENT			
Recettes	C	14 852 745,00 €	14 247 246,63 € 95,9%
Dépenses	D		13 507 807,59 € 90,9%
Résultat de clôture 2015 sans Restes à Réaliser			
INVESTISSEMENT	.=A-B		430 495,21 €
FONCTIONNEMENT	.=C-D		739 439,04 €
Résultat			1 169 934,25 €
Restes à Réaliser 2015			
INVESTISSEMENT	Recettes	1 196 385,19 €	835 823,80 €
	Dépenses	-360 561,39 €	

Compte administratif / Compte de gestion

RESULTAT DE
L'EXERCICE 2015

RESULTAT DE
CLÔTURE 2014

RESULTAT DE
CLÔTURE 2015

COMPTE ADMINISTRATIF

FONCTIONNEMENT	739 439,04 €	1 300 493,29 €	1 339 932,33 €
INVESTISSEMENT	430 495,21 €	-1 047 844,90 €	-617 349,69 €
TOTAL	1 169 934,25 €	252 648,39 €	722 582,64 €

Nous observons que le compte de gestion de Mme la Receveuse municipale, comptable du Trésor, fait ressortir une identité d'écritures avec le compte administratif de M. le Maire, Ordonnateur de notre collectivité

COMPTE DE GESTION

FONCTIONNEMENT	739 439,04 €	1 300 493,29 €	1 339 932,33 €
INVESTISSEMENT	430 495,21 €	-1 047 844,90 €	-617 349,69 €
TOTAL	1 169 934,25 €	252 648,39 €	722 582,64 €



2015 s'est achevée sur une note encourageante

■ Rivière-Salée a pu anticiper nombre de difficultés

- En résistant à la diminution des dotations de l'ETAT
- En maîtrisant relativement bien l'augmentation des charges de gestion
- En faisant progresser son épargne de gestion courante

■ Des indicateurs sont à améliorer...

- La masse salariale ne doit pas dérapier
- Le coefficient de rigidité des charges laisse peu de marges de manœuvre à la section de fonctionnement
- L'autofinancement doit continuer à progresser

BP 2016 : l'affectation du résultat de 2015

	Clôture 2015		Excédent à inscrire au B.P 2016
	Clôture 2014	Clôture 2015	
INVESTISSEMENT	-1 047 844,90 €	430 495,21 €	-617 349,69 €
FONCTIONNEMENT	1 300 493,29 €	739 439,04 €	1 339 932,33 €
Affectation BP 2016			
	Investissement en investissement		-617 349,69 €
	Fonctionnement en investissement		600 000,00 €
	Fonctionnement en fonctionnement		739 932,33 €

■ Pour quels objectifs ?

- Conserver une capacité d'investir
- Compenser la diminution des dotations
- Contrôler les charges de fonctionnement

La section de fonctionnement

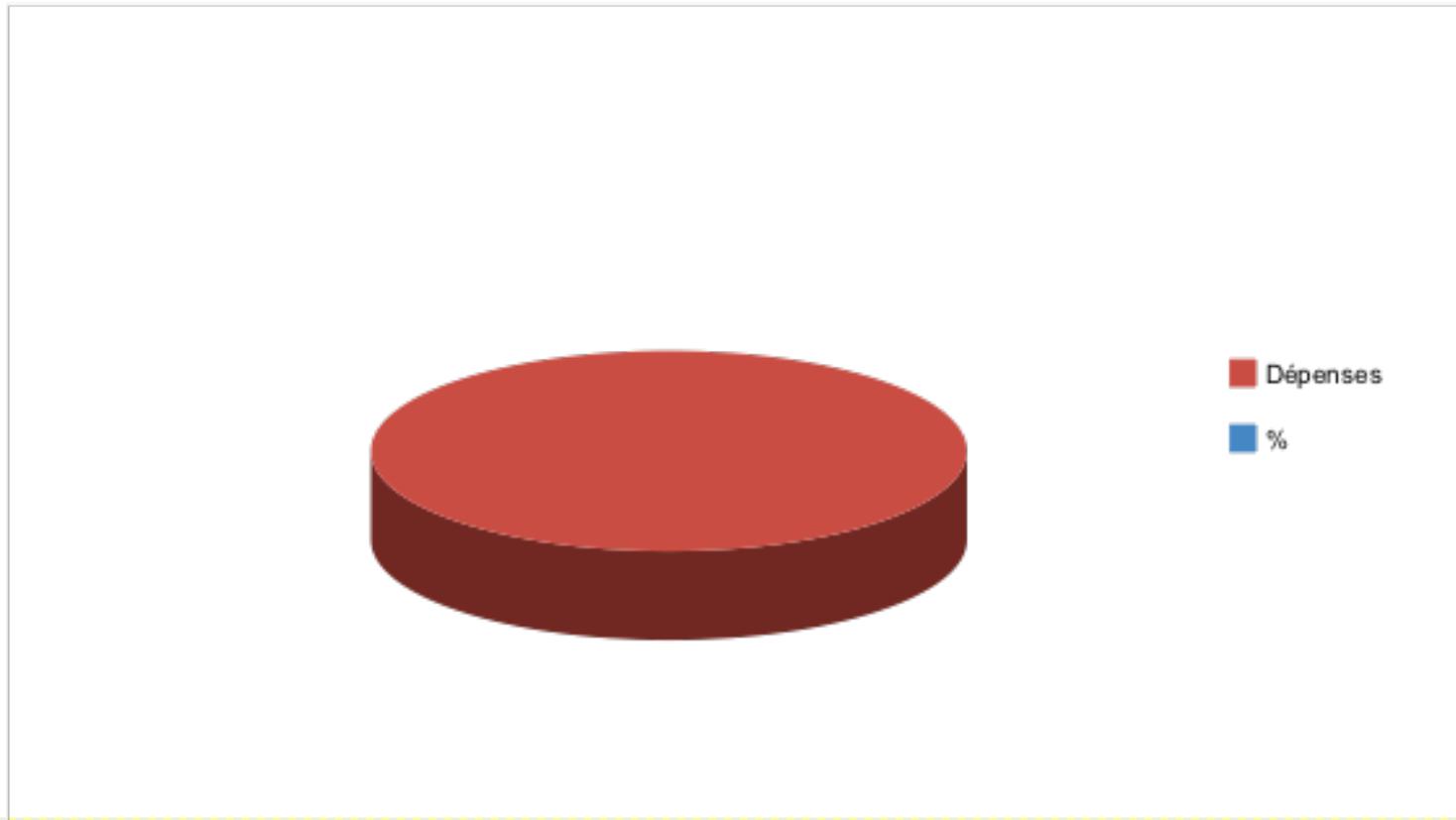
FONCTIONNEMENT				FONCTIONNEMENT			
		Dépenses	%			Recettes	%
001	Deficit de fonctionnement reporté			0002	Excédent de Fonctionnement reporté	739 932,33	5,0%
6611	Intérêts des emprunts	192 000,00	1,3%	013.641	Remboursement / rémunération personnels	25 000,00	0,2%
6611	Intérêts courus non échus (ICNE)	9 340,00	0,1%	6611	ICNE Contrepassation		
011.60x	Frais généraux	3 710 150,00	24,9%	70, 76	Produits du domaine	255 800,00	1,7%
012.60x	Rémunération des personnels	7 463 000,00	50,1%	75	Revenus des immeubles	114 500,00	0,8%
				042	Opérations d'ordre (travaux investissement régie)	376 542,00	2,5%
6247	Transport urbain			7311	Impôts locaux	3 836 140,00	25,7%
6553	Contingent incendie - SDIS	261 153,00	1,8%	7372	FIRT - Fonds d'investissement roulier et tran	330 000,00	2,2%
65736	Budgets annexes - C.Ecoles, CCAS	891 000,00	6,0%	7373	Octroi de mer	6 100 000,00	40,9%
6574	Subventions aux associations	130 000,00	0,9%	7411	DGF, DGD, F.N.Péréquation, Compensation	2 354 795,00	15,8%
65-67	Autres charges de gestion	166 740,00	1,1%	7471	CAF, temps libre -- Emplois avenir	345 000,00	2,3%
67	Charges exceptionnelles (titres annués, immobilisat	45 000,00	0,3%	73, 74	Autres dotations (Taxe électr, Rectorat, Région..	317 409,00	2,1%
014.	Comm. "Espace sud" - fabrication repas	545 261,00	3,7%	70878	Comm. "Espace sud" (distribution repas, fournièr	90 000,00	0,6%
6811	Dotafon aux amortissements	253 163,00	1,7%	77	Produits exceptionnels	21 000,67	0,1%
023.	Virement à la section d'investissement	1 239 312,00	8,3%				
	Total Section	14 906 119,00 €	100%		Total Section	14 906 119,00 €	100%

Les recettes de fonctionnement en 2016

	2016		2015	
Octroi de mer	6 100 000 €	42,0%	6 013 106 €	42,8%
F.I.R.T.	330 000 €	2,3%	329 302 €	2,3%
DGF forfaitaire	1 454 795 €	10,0%	1 584 705 €	11,2%
Autres dotations ETAT	1 133 509 €	7,8%	1 138 878 €	8,1%
Impôts locaux	3 836 140 €	26,4%	3 776 771 €	26,8%
Revenus du patrimoine	370 300 €	2,5%	355 515 €	2,5%
Produits divers	1 304 833 €	9,0%	901 411 €	6,4%
TOTAL	14 529 577 €	100,0%	14 099 688 €	100,0%
Autofinancement	1 239 119 €	8,5%	600 493 €	4,3%

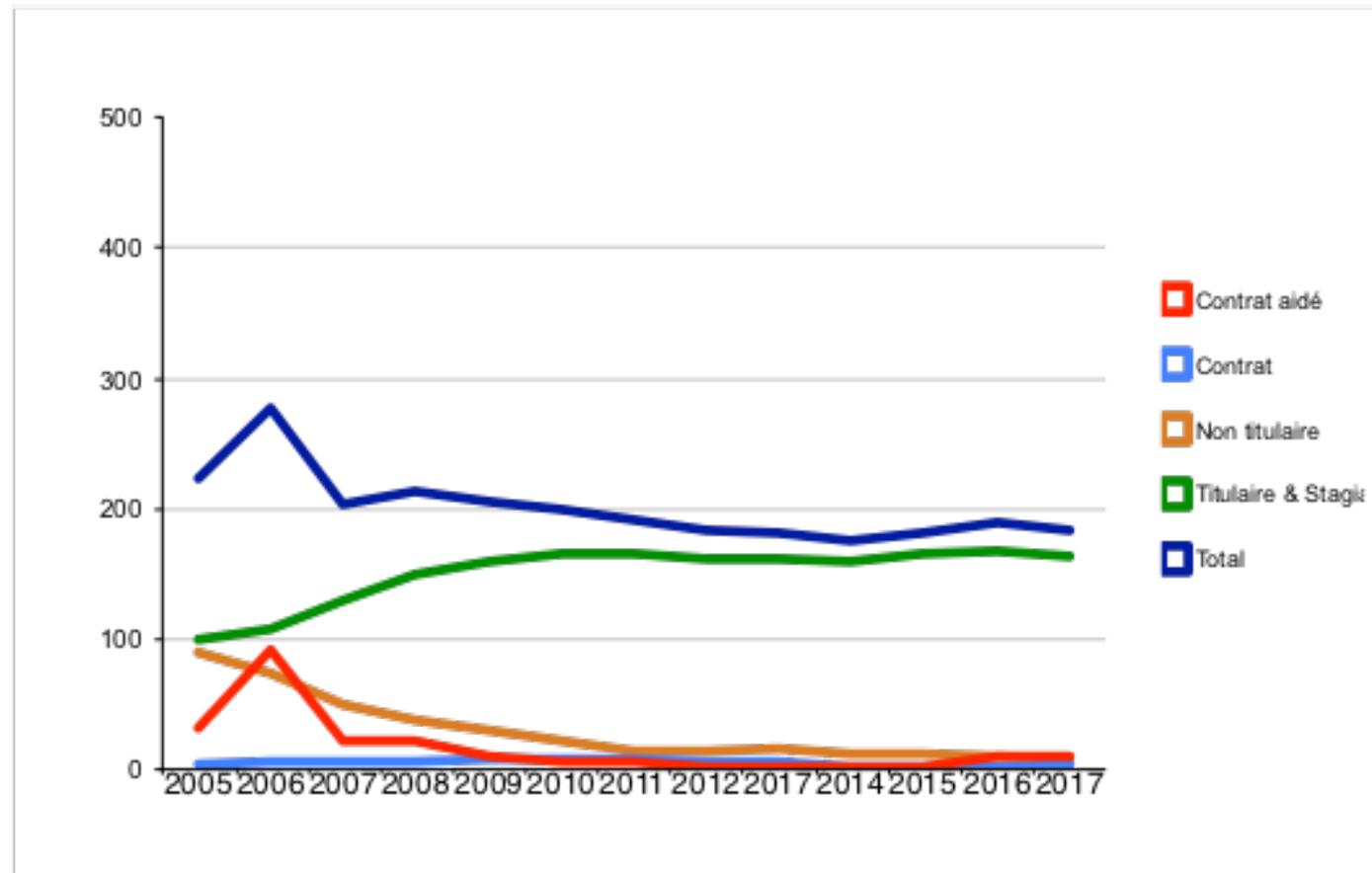
L'amputation de la DGF pénalise les collectivités locales ;
L'excédent de 2015 améliore les revenus propres de notre collectivité

Les dépenses de fonctionnement en 2016



Il importe de contenir la progression de la masse salariale ;
... également celle des charges générales impactées par
l'animation périscolaire et les contrats de maintenance.

La masse salariale doit être contrôlée



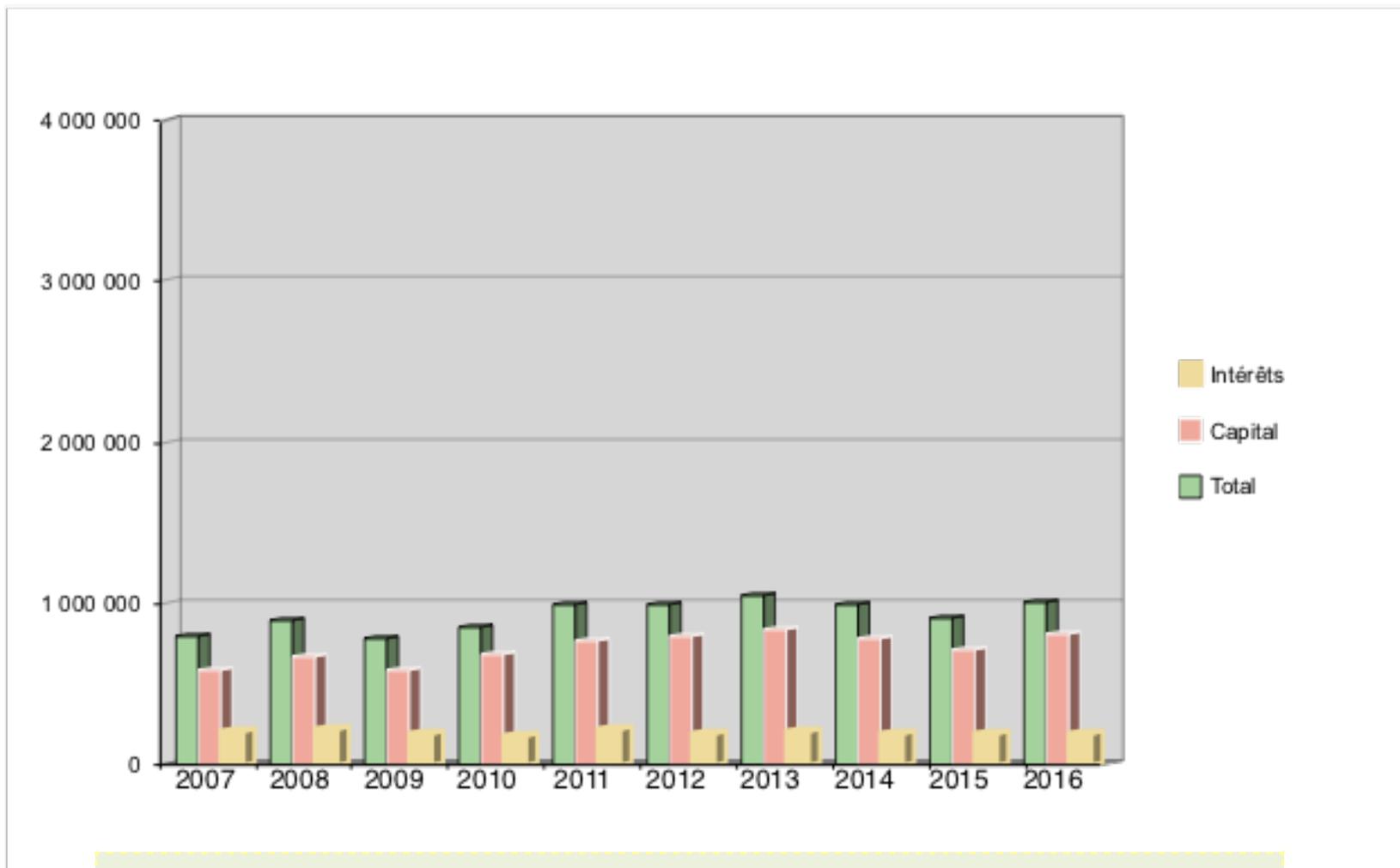
La revalorisation du point d'indice de rémunération impactera peu la masse salariale en 2016 ;

Les impôts locaux en 2016

	Rivière-Salée 2016		13 001 / habitant
Taxe d'habitation	16,00%	1 410 080 €	108 €
Foncier bâti	28,50%	2 392 860 €	184 €
Foncier non bâti	20,00%	33 200 €	3 €
	TOTAL :	3 836 140 €	
	Allocations compensatrices :	185 009 €	

- La revalorisation des taux votée en 2015 visait à compenser la diminution de la dotation globale de fonctionnement de l'ETAT

La dette en début d'exercice 2016



La capacité de désendettement se situait à 8 ans en début d'exercice 2015

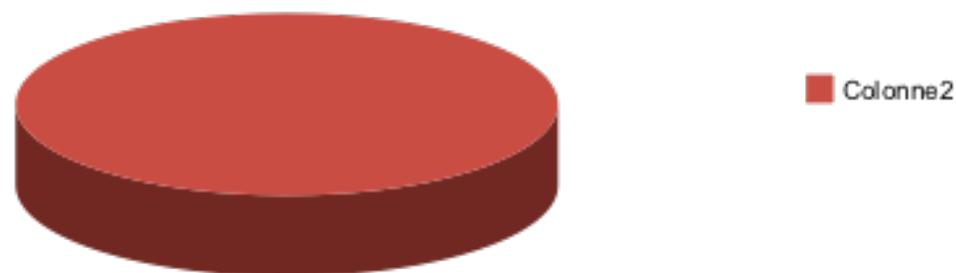
Quels investissements en 2016 ?

Chapitre 23	Report 2015	BP 2016	TOTAL
Voirie routière		822 960 €	822 960 €
Eclairage public		511 534 €	511 534 €
Aménagements urbains		260 000 €	260 000 €
Installations sportives		414 056 €	414 056 €
Bâtiments municipaux		311 050 €	311 050 €
Centre culturel		131 000 €	131 000 €
Médiathèque		120 000 €	120 000 €
Eglises Grand-Bourg & Petit-Bourg		108 000 €	108 000 €
Ecoles A & B - normes parasismiques		182 000 €	182 000 €
Ecoles		169 000 €	169 000 €
Cimetière		210 000 €	210 000 €
Hôtel de ville - reconstruction		140 000 €	140 000 €
Divers :		86 000 €	86 000 €
	316 893 €	3 465 600 €	3 782 493 €

La section d'investissement

INVESTISSEMENT			INVESTISSEMENT		
	Dépenses	%		Recettes	%
			021.	Virement reçu de la section fonctionnement	1 239 312,00 20,1%
			1022	Fonds compensation TVA	516 000,81 8,4%
			1023	Taxe locale équipement	- 0,0%
1641	Remboursement capital emprunts	820 000,00 13,3%	1068	Réserve, excédent de fonctionnement affecté	600 000,00 9,7%
165	Autres (dépôts, consignations)	-	28	Amortissement des immobilisations	253 163,00 4,1%
132	Remboursement subventions (Région,,)	0,0%	1341	ETAT : DGE, DETR, Ministères...	120 278,00 2,0%
139	Amortissement subventions (Europe, Etat...)	- 0,0%	1342	ETAT : amendes de police	53 800,00 0,9%
19	Différence sur réalisation immobilisations	- 0,0%	1322	CTM ex Région : aide investissements communaux	935 881,63 15,2%
20	immobilisations incorporelles (études, brevets..)	344 257,92 5,6%	1323	CTM ex Département	256 606,90 4,2%
21	immobilisations corporelles (terrains, matériels...)	557 791,00 9,0%	1327	EUROPE	421 307,66 6,8%
140.	Travaux investissement en régie	- 0,0%	1328	CAESM, FRDE	421 511,00 6,8%
23	immobilisations en cours : Opérations	3 465 600,00 56,2%	165, 167	Dépôts, Cautionnements, Logement évolutif social	8 000,00 0,1%
24	immobilisations EPCI	- 0,0%	020-024	Cession des immobilisations	160 000,00 2,6%
	Reports année n-1 2015	360 561,39 5,8%	641	Emprunt année n-1	- 0,0%
001.	Déficit d'investissement reporté	617 349,69 10,0%	01.	Excédent investissement reporté	- 0,0%
			1641	Emprunt nouveau	1 179 699,00 19,1%
	Total Section	29,3%		Total Section	6 165 560,00 € 100%
	6 165 560,00 €	100%		6 165 560,00 €	100%

Les recettes d'investissement en 2016



Attesté par le niveau du FCTVA, Rivière-Salée conserve un bon niveau d'investissement malgré la conjoncture difficile ; L'autofinancement mérite de progresser.

Synthèse du budget primitif 2016

FONCTIONNEMENT			FONCTIONNEMENT		
	Dépenses	%		Recettes	%
001	Déficit de fonctionnement reporté		0002.	Excédent de Fonctionnement reporté	5,0%
6611	Intérêts des emprunts	1,3%	013.641	Remboursement / rémunération personnels	0,2%
6611	Intérêts courus non échus (ICNE)	0,1%	6611	ICNE Contrepassation	
011.600	Frais généraux	24,9%	70.76	Produits du domaine	1,7%
012.600	Rémunération des personnels	50,1%	75	Revenus des immeubles	0,8%
0247	Transport urbain		.042	Opérations d'ordre (travaux investissement régie)	2,5%
6553	Contingent incendie - SDIS	1,8%	7311	Impôts locaux	25,7%
65736	Budgets annexes - C.Ecoles, CCAS	6,0%	7372	FIRT - Fonds d'investissement routier et transport	2,2%
6574	Subventions aux associations	0,9%	7373	Octroi de mer	40,9%
65-67	Autres charges de gestion	1,1%	7411	DGF, DGD, FN.Péréquation, Compensation impôts	15,8%
67	Charges exceptionnelles (titres annulés, immobilisations)	0,3%	7471	CAF, temps libre -- Emplois avenir	2,3%
014.	Comm. "Espace sud" - fabrication repas	3,7%	73.74	Autres dotations (Taxe électr, Rectorat, Région...)	2,1%
6811	Dotation aux amortissements	1,7%	70878	Comm. "Espace sud" (distribution repas, fourrière)	0,6%
023.	Virement à la section d'investissement	8,3%	77	Produits exceptionnels	0,1%
	Total Section	70,7%		Total Section	100%
		14 906 119,00 €			14 906 119,00 €
INVESTISSEMENT			INVESTISSEMENT		
	Dépenses	%		Recettes	%
			021.	Virement reçu de la section fonctionnement	20,1%
16411	Remboursement capital emprunts	13,3%	1022	Fonds compensation TVA	8,4%
165	Autres (dépôts, consignations)		1023	Taxe locale équipement	0,0%
132	Remboursement subventions (Région,.)	0,0%	1068	Réserve, excédent de fonctionnement affecté	9,7%
139	Amortissement subventions (Europe, Etat...)	0,0%	28	Amortissement des immobilisations	4,1%
19	Différence sur réalisation immobilisations	0,0%	1341	ETAT : DGE, DETR, Ministères...	2,0%
20	immobilisations incorporelles (études, brevets..)	5,6%	1342	ETAT : amendes de police	0,9%
21	immobilisations corporelles (terrains, matériels...)	9,0%	1322	CTM ex Région : aide investissements communaux	15,2%
040.	Travaux investissement en régie	0,0%	1323	CTM ex Département	4,2%
23	immobilisations en cours : Opérations	56,2%	1327	EUROPE	6,8%
24	immobilisations EPCI	0,0%	1328	CAESM, FRDE	6,8%
	Reports année n-1 2015	5,8%	165, 167	Dépôts, Cautionnements, Logement évolutif social	0,1%
001.	Déficit d'investissement reporté	10,0%	020-024	Cession des immobilisations	2,6%
	Total Section	29,3%	1641	Emprunt année n-1	0,0%
		6 165 560,00 €	001	Excédent investissement reporté	0,0%
		6 165 560,00 €	1641	Emprunt nouveau	19,1%
		6 165 560,00 €		Total Section	100%
		6 165 560,00 €			6 165 560,00 €
TOTAL BUDGET			TOTAL BUDGET		
	100%	21 071 679,00 €		21 071 679,00 €	

Les recettes du budget primitif de 2016

