



MAIRIE DE LUDESSE

**COMMUNE DE LUDESSE**  
**NOTE SYNTHETIQUE**  
**COMPTE ADMINISTRATIF 2016**

VOTE LE 13 AVRIL 2017

*L'article 107 de la loi Notre (portante nouvelle organisation territoriale de la République) du 7 août 2015 crée de nouvelles obligations relatives à la présentation et à l'élaboration des budgets locaux. Ainsi, cette note brève et synthétique retrace les informations financières essentielles de la collectivité.*

La population totale de LUDESSE : source INSEE

2014	2015	2016
474 hab	480 hab	490 hab

La population DGF de LUDESSE

2014	2015	2016
506 hab	512 hab	523 hab

ANALYSE DE RATIOS

Dépenses réelles de fonctionnement / population totale

2014	2015	2016
802€	739€	588€

Recettes réelles de fonctionnement / population totale

2014	2015	2016
847€	777€	751€

Grace à la maîtrise des dépenses, et malgré la baisse des dotations, les recettes réelles de fonctionnement restent supérieures aux dépenses de fonctionnement.

Produits des impositions directes / population totale

2014	2015	2016
272€	281€	278€

Taux d'imposition 2016 :

- Taxe d'Habitation 14,43 %
- Taxe Foncière (bâti) 19,73 %
- Taxe Foncière (non bâti) 76,50 %

Dépenses d'équipement brut / population totale

2014	2015	2016
117€	187€	175€

Encours de la dette (CRD) / population totale

2014	2015	2016
810€	814€	713€

DGF (dotation globale de fonctionnement) / population totale

2014	2015	2016
179€	180€	172€

Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

2014	2015	2016
39 %	39 %	48 %

Pour 2016, l'augmentation s'explique par un maintien des dépenses de personnel et une baisse des dépenses réelles de fonctionnement.

Capacité d'autofinancement brute (CAF), niveau de l'épargne nette, niveau d'endettement de la collectivité, niveau de désendettement de la collectivité, niveau des taux d'imposition et principaux ratios :

Cf. Fiche n° 1 et 2 jointes – Situation financière de la commune

Le compte administratif présente les réalisations de l'exercice, en dépenses comme en recettes. Il retrace l'exécution de l'année budgétaire passée, contrairement au budget primitif qui formalise la prévision pour l'exercice à venir. Il présente les résultats comptables de l'année.

## **BUDGET COMMUNE**

- Les réalisations budgétaires 2016 sont les suivantes :

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Section de fonctionnement	293 217,66 €	512 848,69 €
Section d'investissement	129 700,31 €	89 384,02 €
<b>TOTAL</b>	<b>422 917,97 €</b>	<b>602 232,71 €</b>

### **SECTION DE FONCTIONNEMENT :**

#### **DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :**

<b>CHAPITRES BUDGETAIRES</b>	<b>BUDGET 2016</b>	<b>CA 2016 (Réalizations)</b>
Charges à caractère général	170 800,00 €	98 769,22 €
Charges de personnel	153 000,00 €	141 145,83 €
Autres charges de gestion courante	42 258,00 €	38 696,05 €
Charges financières	10 576,00 €	9 987,66 €
Dotations aux amortissements, opérations d'ordre, charges exceptionnelles et imprévues	32 620,00 €	4 618,90 €
<b>TOTAL</b>	<b>484 578,00 €</b>	<b>293 217,66 €</b>

#### **RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

<b>CHAPITRES BUDGETAIRES</b>	<b>BUDGET 2016</b>	<b>CA 2016 (Réalizations)</b>
Excédent antérieur reporté	141 243,00€	141 243,69 €
Atténuations de charges	1 302,00 €	1 635,69 €
Ventes de produits et de services	31 400,00 €	35 255,84 €
Impôts et taxes	152 158,00 €	165 424,79 €
Dotations et subventions	127 390,00 €	134 098,90 €
Autres produits de gestion courante, produits exceptionnels et opérations d'ordre	31 085,00 €	35 189,78 €
<b>TOTAL</b>	<b>484 578,00 €</b>	<b>512 848,69 €</b>

### **SECTION D'INVESTISSEMENT :**

#### **Priorités du budget 2016 :**

##### Programmes d'investissement 2016 :

- Travaux bâtiments communaux : achat joints anti pince doigt portes école et achat aiguilles horloge église de Chaynat.
- Acquisitions de matériels : achat d'extincteurs et de logiciels.
- Travaux de voirie
- Eclairage public mise aux normes réseaux : effacement poteau et réseau place de l'Eglise de Chaynat.
- Réhabilitation de la mairie
- Aménagement de parking

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2016	CA 2016 (Réalizations)
Total travaux d'investissement pour 2016	56 041,00 €	82 707,02 €
Reste à réaliser 2015	68 568,00 €	
Remboursement capital emprunt (comptes 1641 + 16818 + 27638)	42 425,00 €	42 422,05 €
Dépenses imprévues	6 912,00 €	
Dépôts et cautionnements	2 000,00 €	1 068,56 €
Opérations d'ordre (chapitre 040)	5 000,00 €	3 502,68 €
<b>TOTAL</b>	<b>166 516,00 €</b>	<b>129 700,31 €</b>

**RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2016	CA 2016 (Réalizations)
Total recettes réelles d'investissement pour 2016 (FCTVA, Taxe aménagement, subventions)	30 435,00 €	54 846,26 €
Reste à réaliser 2015	40 351,00 €	
Autofinancement par la section de fonctionnement	75 324,00 €	
Dépôts et cautionnements	2 000,00 €	1 701,86 €
Opérations d'ordre (chapitre 040)	4 620,00 €	4 618,90 €
Excédent de fonctionnement capitalisés (compte 1068)	17 680,00 €	17 680,83 €
Excédent investissement 2015	10 536,00 €	10 536,17 €
<b>TOTAL</b>	<b>180 946,00 €</b>	<b>89 384,02 €</b>

**PRESENTATION AGREGEE DES RESULTATS DU BUDGET PRINCIPAL ET DU BUDGET ANNEXE AU 31 DECEMBRE 2016**

	Budget principal	Budget assainissement	Consolidation des résultats
<u>Fonctionnement</u>			
Recettes	371 605,00 €	34 771,97 €	
Dépenses	293 217,66 €	18 334,24 €	
Résultat de l'exercice	78 387,34 €	16 437,73 €	
Résultat antérieur reporté	141 243,69 €	0,00 €	
Résultat de fonctionnement	219 631,03 €	16 437,73 €	
<u>Investissement</u>			
Recettes	78 847,85 €	253 130,61 €	
Dépenses	129 700,31 €	25 852,63 €	
Résultat de l'exercice	-50852,46 €	227 277,98 €	
Résultat antérieur reporté	10 536,17 €	-99 607,13 €	
Solde des RAR	-22 427,00 €	-75 096,00 €	
Besoin de financement	-62 743,29 €	52 574,85 €	
Solde définitif au 31/12/2016	156 887,74 €	69 012,58 €	225 900,32 €

## **BUDGET ASSAINISSEMENT**

L'excédent cumulé est de 69 012,58 € pour 2016.

### **MASSE SALARIALE – EFFECTIFS**

	NOMBRE	TEMPS COMPLET	TEMPS NON COMPLET	ETP
<b>TITULAIRES</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>0.91</b>	<b>2.91</b>
Filière administrative	1	1		1
Filière technique	2	1	0.91	1.91
<b>NON TITULAIRES</b>	<b>3</b>		<b>1.93</b>	<b>1.93</b>
Contrat de droit privé CAE CUI	3		1.93	1.93
<b>TOTAL 2016</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>2.84</b>	<b>4.84</b>