

PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE COMPTE ADMINISTRATIF 2016

Le compte administratif de chaque budget retrace l'ensemble des recettes et des dépenses réalisées au cours de l'exercice. Il fait ressortir la situation des crédits consommés, ainsi que les restes à réaliser. Son approbation constitue l'arrêté des comptes.

Le Conseil Municipal est appelé à se prononcer sur la concordance entre le compte de gestion établi par Monsieur le Trésorier Principal Municipal et le compte administratif.

1 ELEMENTS DE CONTEXTE

Economique

La commune de Beaufou située dans la communauté de communes Vie et Boulogne bénéficie de la dynamique de ce territoire.

De plus, située à moins de 25 kms de la Roche-sur-Yon, Challans et Montaigu, elle exerce son attractivité sur les jeunes couples.

Evolution de la population

La population est en forte croissance, 1 456 habitants au 1^{er} janvier 2017 pour 1 147 au 1^{er} janvier 2011., 27 % en 10 ans.

Alors que la population vendéenne a progressé de 1,34 % entre 2009 et 2016, la population communale a augmenté de 3,65 % dans la même période.

La population est jeune : 44,7 % de la population est âgée de 0 à 30 ans.

Social

L'augmentation de la population engendre une utilisation accrue de l'ensemble des services proposés

2 PRIORITES DU BUDGET

En fonctionnement : pérennisation des services offerts à la population et mise à niveau pour suivre l'augmentation de la population

En investissement, 2016 a été une année d'études pour les projets d'investissement à venir : aménagement des abords de la mairie et des équipements publics et du commerce

3 RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

Dépenses de fonctionnement

en milliers d'euros

	CA	CA	CA	CA	EVOLUTION 2016 / 2015		EVOLUTION 2016 / 2013	
	2013	2014	2015	2016	en valeur	en %	en valeur	moy. annuelle en %
011 - Charges à caractère général	152	161	170	161	-10	-5,7%	9	1,9%
eau et assainissement-60611	3	3	3	1	-2	-55,4%	-1	-19,2%
énergie-électricité-60612	23	28	27	26	0	-1,6%	3	4,2%
combustibles-60621	8	5	7	6	-1	-13,9%	-3	-12,2%
carburants-60622	4	5	4	3	-1	-18,5%	-1	-9,8%
fournitures de petit équipement-60632	11	8	12	8	-3	-28,7%	-2	-7,8%
locations immobilières-6132	4	4	3	4	0	9,1%	0	0,8%
locations mobilières-6135	7	7	5	7	2	34,5%	0	1,7%
terrains-61521	5	11	8	5	-4	-43,7%	0	-2,8%
bâtiments-61522	9	12	24	18	-7	-26,9%	8	24,0%
voies et réseaux-61523	25	26	25	30	5	18,5%	5	6,5%
matériel roulant-61551	7	3	4	4	0	2,0%	-3	-15,7%
maintenance-6156	1	2	3	2	-2	-52,7%	0	12,2%
primes d'assurances-616	5	6	6	6	0	5,5%	1	4,6%
012 - Personnel	165	169	173	177	4	2,3%	12	2,4%
personnel titulaire-6411	107	107	111	114	2	2,2%	7	2,1%
65 - Autres charges de gestion courante	203	213	275	241	-34	-12,5%	37	5,8%
déficit des budgets annexes-6521	0	0	42	0	-42	-100,0%	0	
indemnités des élus-6531	28	36	38	38	0	0,1%	10	11,1%
contributions aux organismes de regroupement-6554	5	4	5	5	0	0,8%	0	2,4%
autres contributions obligatoires-6558	34	39	40	45	5	13,0%	11	9,7%
subventions fonctionnement aux associations-6574	128	124	139	139	-1	-0,5%	10	2,7%
014 - Atténuations de produits	0,7	0,8	2	2	0		1	
66 - Charges financières	17	15	12	11	-1	-9,7%	-5	-12,2%
intérêts des emprunts-6611	15	14	12	11	-1	-9,7%	-4	-9,2%
67 - Charges exceptionnelles	0,4	0	0,0	0,0	0		0	
68 - Provisions	0	0	0	0	0		0	
TOTAL DEPENSES REELLES	537	559	632	591	-41	-6,6%	54	3,2%
<i>DEPENSES REELLES sauf INTERETS</i>	<i>522</i>	<i>546</i>	<i>620</i>	<i>580</i>	<i>-40</i>	<i>-6,5%</i>	<i>57</i>	<i>3,5%</i>

Les dépenses réelles de fonctionnement ont diminué de -6,6% entre 2015 et 2016 et progressé de +3,2% en moyenne annuelle entre 2013 et 2016.

La diminution des dépenses réelles de fonctionnement en 2016 s'explique principalement par la baisse des autres charges courantes (-34 K€) compte tenu de l'absence de soutien à un budget annexe comme en 2015 et des charges à caractère général (-10 K€). Il faut noter la progression des charges de personnel (+4 K€).

Rapportées à l'habitant, les dépenses de fonctionnement de l'année 2016 atteignent 462 euros pour **BEAUFOU**, les données 2016 n'étant pas disponibles, aussi nous rappelons que l'indicateur de la strate en 2015 était de 628 euros par habitant.

Structurellement en 2016, les autres charges courantes représentent la première dépense avec 37,9% des dépenses de fonctionnement et les charges de personnel représentent 27,7% (avec les remboursements d'assurance du personnel).

Recettes de fonctionnement

en milliers d'euros

	CA	CA	CA	CA	EVOLUTION 2016 / 2015		EVOLUTION 2016 / 2013	
	2013	2014	2015	2016	en valeur	en %	en valeur	moy.annuelle en %
70 - Produits des services	8	9	12	15	3	21,7%	7	24,4%
ventes de récoltes-7021	0,7	0,7	0,7	0,7	0	0,0%	0	0,0%
concession dans les cimetières-70311	1	0,8	0,5	0,3	0	-33,3%	-1	-30,7%
autres prestations de services-70688	0	1	1	4	3		4	
mise à disposition de personnel aux budgets annexes-70841	6	6	10	10	0	1,7%	4	17,9%
73 - Impôts et taxes	430	507	540	545	6	1,1%	115	8,2%
contributions directes-7311	276	289	307	315	8	2,5%	39	4,5%
attribution de compensation-7321	21	21	15	118	103		97	77,2%
dotation de solidarité-7322	71	130	134	29	-105	-78,2%	-42	-25,6%
FPIC-7325	19	30	41	52	11	27,3%	33	39,5%
droits de mutation-7381	43	37	42	30	-12	-28,2%	-12	-10,6%
74 - Dotations, subv., participations	287	284	290	301	10	3,6%	14	1,6%
DGF-dotation forfaitaire-7411	183	180	171	161	-10	-5,7%	-21	-4,1%
DSR-74121	39	42	53	65	12	22,7%	26	18,6%
DNP-74127	25	25	29	28	-1	-3,8%	3	3,7%
département-7473	2	2	2	2	0	12,4%	0	0,8%
FDTP-74832	4	4	4	4	0	8,3%	0	1,0%
compensations TP-74833	0,1	0,1	0,1	0,0	0	-15,4%	0	-23,9%
compensation exonérations FB-74834	11	10	9	8	-1	-7,3%	6	14,4%
compensation exonérations TH-74835	13	12	13	9	-4	-30,8%	6	12,9%
autres attributions et participations-7488	10	6	6	6	0	-7,2%	-5	-18,4%
75 - Produits de gestion courante	26	29	34	23	-11	-31,9%	-3	-4,0%
revenu des immeubles-752	23	24	27	21	-6	-22,8%	-2	-3,1%
013 - Atténuations de charges	0	1	5	1	-4		1	
76 - Produits financiers	0,0	0,0	0,0	0,0	0		0	
77 - Produits exceptionnels	4	203	4	7	3	82,5%	4	27,7%
78 - Reprises sur amortissements et provisions	0	0	0	0	0		0	
79 - Indemnités de sinistre	0	0	0	0	0		0	
TOTAL RECETTES REELLES	755	1 032	885	893	8	0,9%	138	5,8%

Les recettes réelles de fonctionnement ont progressé de +0,9% entre 2015 et 2016 et de +5,8% en moyenne annuelle sur la période 2013-2016.

L'évolution des ressources en 2016 s'explique principalement par la progression des dotations (+10 K€) et des impôts et taxes (+6 K€). Il faut souligner la baisse des produits de gestion courante (-11 K€).

Rapportées à l'habitant, les recettes de fonctionnement en 2016 atteignent 667 euros pour **BEAUFOU**, les données 2016 n'étant pas disponibles, aussi nous rappelons que l'indicateur de la strate en 2015 était de 768 euros par habitant.

Structurellement, la fiscalité représente 34,2% des recettes de fonctionnement en 2016 et la DGF représente 27,7%.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR HABITANT				
	2013	2014	2015	2016
BEAUFOU	633	858	688	667
France [500-2000 hab.]	749	759	768	n.d.

Données ministère des finances

(*) FISCALITE Chap. 7311 / RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
	2013	2014	2015	2016
BEAUFOU	36,2%	27,6%	34,3%	34,2%
France [500-2000 hab.]	37,0%	37,9%	39,0%	n.d.

Données ministère des finances

(*) DOTATIONS D'ETAT / RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
	2013	2014	2015	2016
BEAUFOU	32,4%	23,6%	28,4%	27,7%
France [500-2000 hab.]	23,2%	22,5%	20,6%	n.d.

Données ministère des finances

en milliers d'euros

BUDGET PRINCIPAL	
<i>Dépenses de fonctionnement</i>	
- Hors intérêts (1)	
- Intérêts compris	
<i>Recettes de fonctionnement (2)</i> <i>y compris travaux en régie</i>	
CAPACITE COURANTE DE FINANCEMENT (3) = (2) - (1)	
<i>Intérêts (4)</i>	
AUTOFINANCEMENT BRUT © (5) = (3) - (4)	
<i>Capital (6)</i>	
AUTOFINANCEMENT NET (7) = (5) - (6)	

AUTOFINANCEMENT NET HORS CESSION

CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016
---------	---------	---------	---------

522	546	620	580
537	559	632	591
764	1 039	893	898
241	493	273	318
15	14	12	11
226	276	257	300
47	37	38	39
179	443	223	268

179	240	219	261
------------	------------	------------	------------

Le financement des équipements

en milliers d'euros

CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016
------------	------------	------------	------------

- Total opérations d'équipement	832	162	326	288
- Divers	0	107	0	0
- Travaux en régie	9	7	8	5
TOTAL A FINANCER (1)	841	276	334	293

- Autofinancement net	179	443	223	268
- Subventions et participations	419	74	130	122
- FCTVA	79	82	128	24
- TLE -Taxe d'aménagement	13	19	22	21
- Recettes diverses	0	57	0	0
- Emprunt	0	0	0	0
TOTAL RECETTES (2)	691	674	503	435

VARIATION DU FDS. DE ROUL. (2) - (1)	-150	399	169	142
--	-------------	------------	------------	------------

Fonds de roulement de clôture	-130	269	438	581
--------------------------------------	-------------	------------	------------	------------

FINANCEMENT / DEPENSES INVEST.	2013	2014	2015	2016	moyenne 2013-2016
--------------------------------	------	------	------	------	-------------------

AUTOFINANCEMENT	21,5%	273,6%	68,5%	93,2%	69,3%
EMPRUNT	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
SUBVENTION	50,4%	45,6%	39,9%	42,3%	46,3%
FCTVA	9,5%	50,8%	39,2%	8,3%	19,5%

La commune a réalisé un programme d'investissement de **1 608 K€** entre 2013 et 2016.

Les ressources se caractérisent par :

- 1 113 K€ d'autofinancement,
- la perception de subventions pour 745 K€,
- de FCTVA pour un montant total de 313 K€.

Le fonds de roulement progresse de 142 K€ en 2016 et atteint son meilleur niveau sur la période avec un montant de **581 K€**.

4 MONTANT DU BUDGET CONSOLIDE

Le résultat positif 2016 constaté au budget principal s'élève à 580 564 €

- Le budget assainissement présente un excédent d'investissement de 25 099 €, et d'investissement de 143 573 €

- Le budget lotissement des Néfliers présente un déficit de 55 302 €
(les ventes prévues en 2017 s'élèvent à 252 095 €),

- le budget lotissement Val du Coudreau présente un déficit de 26 294 €
(le stocks de terrains à vendre en 2017 s'élèvera à 519 908 €)

- le budget commerce (salon de coiffure) présente un excédent de fonctionnement de 9001.20 € et d'investissement de 921 euros.

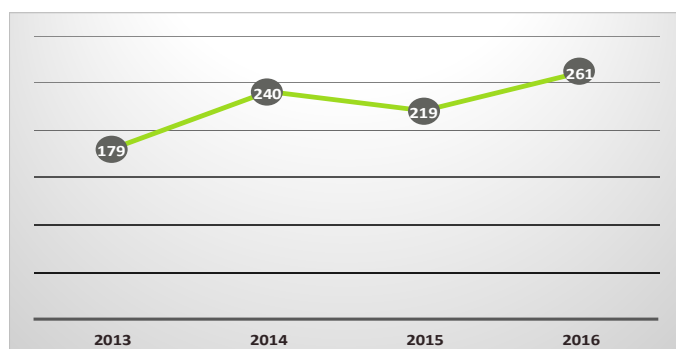
Les recettes de loyer annuel s'élèvent à 6 360 € alors que les dépenses de remboursement d'emprunt s'élèvent à 6 061 €.

Le résultat consolidé de l'ensemble des budgets s'élève à 677 561.21 €

Les résultats de l'exercice 2016 du budget principal seront affectés lors de l'adoption du budget primitif au financement des dépenses d'investissement, permettant de réduire le recours à l'emprunt.

6 NIVEAU DE L'EPARGNE BRUTE (ou CAF) et NIVEAU DE L'EPARGNE NETTE

Évolution de la CAF nette sur la période 2013/2016



Nous soulignons la nécessité d'évaluer l'autofinancement net sans prendre en considération le produit des cessions d'immobilisations afin d'apprécier la capacité financière de la commune à dégager un autofinancement sans tenir compte de phénomènes exceptionnels.

Le niveau de la CAF nette en 2016 progresse de 42 K€ par rapport à 2015 et représente un montant de 261 K€.

Rapportée à l'habitant la CAF nette en 2016 représente 190 euros par habitant, et nous rappelons que l'indicateur de la strate en 2015 était de 83 euros par habitant.

7 ENDETTEMENT

Aucun nouvel emprunt n'a été contracté depuis 2011, le niveau d'endettement est faible.

Emprunts en cours

Année	Banque	Libellé	Dette origine	Taux	Dernière échéance	Echéance	Capital	Intérêt
2002	C MUTUEL	ACHAT MAISON CANTINE	52 000.00	4.99%	01/03/2017	4 945.04	4 735.51	209.53
2007	C MUTUEL	ET MAISON INVEST	450 000.00	4.09%	30/04/2025	35 443.60	21 451.47	10 992.13
2011	FFT	2011	24 000.00	0.00%	30/11/2017	4 000.00	4 000	
						44 388.64	33 186.98	11 201.66

Le capital restant du au 31/01/2016 s'élève à 258 617 €

Capacité dynamique de désendettement

	2013	2014	2015	2016
encours au 31/12	372	335	298	259
capacité dynamique de désendettement	1,6	1,2	1,2	0,9

9 NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

Pas d'augmentation des taux d'imposition en 2015 et 2016

L'augmentation des recettes provient de l'augmentation des bases (nouvelles constructions)

en milliers d'euros	LES BASES			
	2013	2014	2015	2016
Taxe d'habitation	794	828	859	926
Evolution en K€	70	34	31	68
Evolution globale	+ 9,73%	+ 4,22%	+ 3,79%	+ 7,86%
Evolution réelle	+ 7,79%	+ 3,29%	+ 2,87%	+ 6,79%

	LES TAUX				EVOLUTION 2016 / 2013 en %
	2013	2014	2015	2016	
Taxe d'habitation	18,88%	18,88%	19,07%	19,07%	+ 1,0%
Foncier bâti	16,59%	16,59%	16,76%	16,76%	+ 1,0%
Foncier non bâti	34,77%	34,77%	35,12%	35,12%	+ 1,0%

10 PRINCIPAUX RATIOS

Rapportées à l'habitant, les dépenses de fonctionnement de l'année 2016 atteignent 462 euros pour BEAUFOU, les données 2016 n'étant pas disponibles, aussi nous rappelons que l'indicateur de la strate en 2015 était de 628 euros par habitant.

Rapportées à l'habitant, les recettes de fonctionnement en 2016 atteignent 667 euros pour BEAUFOU, les données 2016 n'étant pas disponibles, aussi nous rappelons que l'indicateur de la strate en 2015 était de 768 euros par habitant

Le niveau de la CAF nette en 2016 progresse de 42 K€ par rapport à 2015 et représente un montant de 261 K€. Rapportée à l'habitant la CAF nette en 2016 représente 197 euros par habitant, et nous rappelons que l'indicateur de la strate en 2015 était de 83 euros par habitant.

La dette

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
encours (€) / habitant	309	275	230	188	157	138	119	100	79	58	35
encours (€) / hab-strate	596	596	591								

Données ministère des finances

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
annuité (€) / habitant	52	41	39	36	28	24	24	24	24	24	24
annuité (€) / hab-strate	81	87	88								

Données ministère des finances

11 EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Le personnel est stable depuis 4 ans : service administratif 1,70 équivalent temps plein
Service technique 3,23 équivalent temps plein

(*) FRAIS DE PERSONNEL / DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
	2013	2014	2015	2016
BEAUFOU	29,1%	21,4%	25,8%	27,7%
France [500-2000 hab.]	40,7%	41,8%	42,3%	n.d.

Données ministère des finances