



## Note synthétique sur les comptes administratifs et budgets primitifs 2016

**Votés le 30 mars 2016**

L'article 107 de la loi NOTRe (portant 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.

### **BUDGET PRINCIPAL 2016**

#### **1/ Données synthétiques sur la situation financière de la commune**

La population totale de Ladoix-Serrigny : source INSEE

2013	2014	2015	2016
1 843 hab	1 875 hab	1 891 hab	1 876 hab

#### **L'analyse des ratios de LADOIX-SERRIGNY :**

La population DGF de Ladoix-Serrigny :

2013	2014	2015
1 860 hab	1 893 hab	1 909 hab

#### **① Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population DGF :**

2013	2014	2015
506.39 €	606.19 €	546.55 €

#### **② Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population DGF :**

2013	2014	2015
727.54 €	792.59 €	732 €

Ces 2 ratios, permettent de constater que les RRF restent supérieures aux DRF.

#### **③ Produit des impositions directes / population DGF:**

2013	2014	2015
348.54 €	348.52 €	356.06 €

Ce ratio est en augmentation par rapport à l'année dernière, cela tient à la baisse de population d'une part mais aussi à la revalorisation des bases de fiscalité.

La loi de finance prévoit une revalorisation des bases de 1% contre 0.9% en 2015.

Ainsi, une commune qui n'augmente pas ses taux, comme c'est le cas pour notre commune cette année, peut toucher davantage d'impôts locaux à population égale.

Avec le tableau ci-dessous, on peut noter que les bases ont augmentées entre 2013 et 2014. Cela découle des constructions nouvelles ou des améliorations de locaux existants.

	<b>Bases effectives 2013</b>	<b>Bases effectives 2014</b>	<b>% évolution</b>	<b>Bases effectives 2015</b>	<b>% évolution</b>
Taxe habitation	1 869 000	1 892 000	+ 1.21 %	1 895 000	+ 0,16 %
Taxe foncière bâtie	1 693 000	1 735 000	+ 2.42 %	1 776 000	+ 2.30 %
Taxe foncière non bâtie	202 400	206 300	+ 1.89 %	208 100	+ 0,86 %

Taux d'imposition 2016 :

* Taxe d'habitation	10,08 %
* Taxe foncière sur les propriétés bâties	22,59 %
* Taxe foncière sur les propriétés non bâties	37,42 %

**Le coefficient de mobilisation du potentiel fiscal (CMPF)** de la commune en 2015 (c'est à dire le rapport entre le produit fiscal de LADOIX-SERRIGNY et celui que nous obtiendrions en appliquant aux bases ladoisiennes les taux moyens nationaux) **est de 43.13 %**, ce qui démontre une fiscalité maîtrisée.

Si le CMPF est supérieur à 100%, la pression fiscale exercée par la collectivité est forte.

A contrario, s'il est inférieur à 100%, la pression fiscale est faible, les ressources fiscales potentielles n'ont pas toutes été mobilisées par la commune.

⑤ Dépenses d'équipement brut / population DGF :

2013	2014	2015
528.98 €	315.75 €	309.89 €

Ce ratio évalue l'investissement de la commune réalisé dans les infrastructures dédiées aux habitants, regroupant ainsi les dépenses liées à l'achat de terrains, à la construction des bâtiments, à l'aménagement et l'équipement des locaux, l'achat de véhicules, ainsi que tout autre instrument de travail durable. Entre 2015 et 2014, le niveau d'investissement reste sensiblement identique.

⑥ Encours de la dette/population DGF :

2013	2014	2015
364.25 €	331.74 €	301.99 €

Il convient de noter que ce ratio reste inférieur à la moyenne de la strate, qui est de 1 095 euros par habitant en 2014.

L'encours de la dette représente la somme que la commune doit aux banques chaque fin d'année.

Pour LADOIX-SERRIGNY, la structure de la dette est composée de deux à taux fixe.

Ces taux garantissent à la commune une maîtrise totale de la dette car non indexés sur des taux dont l'évolution n'est pas prévisible, dits emprunts toxiques.

Le premier tableau concerne l'emprunt fait pour l'acquisition d'une maison située près de la salle des fêtes en 2006.

Le second avait été contracté en 2009 pour la construction de la cantine-garderie.

Echéance	CRD	Amortissement	Interet	Annuité
31/05/2016	208 633,68	15 916,37	7 197,86	23 114,23
31/05/2017	192 717,31	16 465,48	6 648,75	23 114,23
31/05/2018	176 251,83	17 033,54	6 080,69	23 114,23
31/05/2019	159 218,29	17 621,20	5 493,03	23 114,23
31/05/2020	141 597,09	18 229,13	4 885,10	23 114,23
31/05/2021	123 367,96	18 858,04	4 256,19	23 114,23
31/05/2022	104 509,92	19 508,64	3 605,59	23 114,23
31/05/2023	85 001,28	20 181,69	2 932,54	23 114,23
31/05/2024	64 819,59	20 877,95	2 236,28	23 114,23
31/05/2025	43 941,64	21 598,24	1 515,99	23 114,23
31/05/2026	22 343,40	22 343,40	770,83	23 114,23

Echéance	CRD	Amortissement	Interet	Annuité
29/08/2016	352 482,74	38 104,51	14 487,04	52 591,55
29/08/2017	314 378,23	39 670,60	12 920,95	52 591,55
29/08/2018	274 707,63	41 301,07	11 290,48	52 591,55
29/08/2019	233 406,56	42 998,54	9 593,01	52 591,55
29/08/2020	190 408,02	44 765,78	7 825,77	52 591,55
29/08/2021	145 642,24	46 605,65	5 985,90	52 591,55
29/08/2022	99 036,59	48 521,15	4 070,40	52 591,55
29/08/2023	50 515,44	50 515,44	2 076,11	52 591,55

7 [DGF \(dotation globale de fonctionnement\) / population DGF :](#)

2013	2014	2015
82.92 €	77.78 €	62.62 €

Ce ratio confirme une baisse tendancielle du niveau de la DGF par habitant et donc un niveau de financement de l'Etat à l'habitant de plus en plus faible.

8 [Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement :](#)

2013	2014	2015
36 %	30.51 %	38 07%

Ce ratio mesure la charge de personnel de la collectivité. C'est un coefficient de rigidité, car c'est la part de la dépense incompressible quelle que soit la population de la collectivité.

9 [\(Dépenses réelles de fonctionnement + Remboursement de la dette\) / Recettes réelles de fonctionnement :](#)

2013	2014	2015
73.16 %	79.81%	78.38 %

Ce ratio s'appelle la marge d'autofinancement. C'est la capacité de la commune à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées.

Plus le ratio est faible, plus la commune peut financer ses investissements par l'autofinancement sans avoir nécessairement recours à l'emprunt.

Avec un ratio supérieur à 100%, les investissements restent possibles sans autofinancement mais avec uniquement le recours à l'emprunt. Cependant, comme chacun le sait, l'emprunt d'aujourd'hui c'est l'impôt de demain.

## **2/ Liste des concours attribués par la commune sous forme de prestations en nature ou de subventions**

### **Tableau des subventions aux associations**

ASSOCIATIONS	2015	2016
A.D.M.R	1 000,00	1 030
ASSOCIATION PARENTS D'ÉLÈVES	1 070,00	1 107
COMÉDIENS	840,00	865
COMITE DES FETES	4 070,00	4 200
F.C.C.L.	1 070,00	1 100
FOULEES LADOISIENNES	150,00	0
FOYER RURAL	5 050,00	5 500
LA CORTONNADE	1 285,00	1 285
NOTRE DAME DU CHEMIN	1 600,00	1 650
PECHE	200,00	0
TWIRLING CLUB	200,00	300
<b>TOTAL ATTRIBUÉ</b>	<b>16 535,00</b>	<b>17 037</b>

ASSOCIATIONS	2015	2016
AMIS DE LA BDP	250,00	258
COOPERATIVE SCOLAIRE ECOLE MATERNELLE	270,00	278
COOPERATIVE SCOLAIRE ECOLE PRIMAIRE	320,00	330
SOUVENIR FRANÇAIS	100,00	103
PREVENTION ROUTIERE	100,00	103
Elèves apprentis (divers CFA)	150,00	155
PAYSAGE DE CORTON	60,00	62
<b>TOTAL ATTRIBUÉ</b>	<b>1 250,00</b>	<b>1 289</b>

### Tableau des prestations en nature accordées aux associations

Nom de l'association	Prestations en nature
B2a LES HIGHLANDERS	Mise à disposition de terrain
COMÉDIENS	Mise à disposition de locaux + fluides, de mobilier et prestation de ménage
FOOT F.C.C.L.	Mise à disposition de locaux, terrains + fluides
FOYER RURAL	Mise à disposition de locaux, terrains + fluides et prestation de ménage
LADOIX TWIRLING CLUB	Mise à disposition de locaux + fluides, de mobilier et prestation de ménage
LES QUATRE COURONNÉS	Mise à disposition de locaux + fluides

### 3/ Présentation agrégée des résultats du budget principal et des budgets annexes au 31 décembre 2015

	2013	2014	2015
<b>BUDGET PRINCIPAL</b>			
<b>Fonctionnement</b>			
Recettes	1 353 219,17 €	1 500 380,08	1 397 386,06
Depenses	941 877,23 €	1 147 512,42	1 043 361,89
Résultat de l'exercice	411 341,94 €	352 867,66	354 024,17
Résultat antérieur reporté	809 271,83 €	409 435,17	462 131,09
Réajustement comptable			
<b>Résultat à affecter</b>	<b>1 220 613,77 €</b>	<b>762 302,83</b>	<b>816 155,26</b>
<b>Investissement</b>			
Recettes	1 085 298,79 €	1 159 880,12	486 731,03
Depenses	1 052 419,06 €	648 873,26	655 306,26
Résultat de l'exercice	32 879,73 €	511 006,86	-168 575,23
Solde d'exécution de l'exercice antérieur	- 844 058,33 €	-811 178,60	-300 171,74
Réajustement comptable	- €	0,00	0,00
Solde des restes à réaliser			
<b>Besoin de financement</b>	<b>- 811 178,60 €</b>	<b>-300 171,74</b>	<b>-468 746,97</b>
<b>RESTE POUR ALIMENTER LE BS en N + 1</b>	<b>409 435,17 €</b>	<b>462 131,09</b>	<b>347 408,29</b>
<b>BUDGETS ANNEXES</b>			
<b>budget SUM</b>			
Résultat de clôture	12 339,42 €	12 367,53	8 436,39
<b>budget FORETS</b>			
Résultat de clôture	309 100,34 €	133 980,45	152 594,63
<b>SOLDE GENERAL SANS LE CCAS</b>	<b>730 874,93 €</b>	<b>608 479,07 €</b>	<b>508 439,31 €</b>

#### **4/ Liste des organismes pour lesquels la commune...**

a) **...détient une part de capital**

Néant

b) **... a garanti un emprunt**

Voir tableau ci-après point 5.

c) **... a versé une subvention supérieure à 75 000 € ou représentant plus de 50% du produit figurant au compte de résultat de l'organisme**

Néant

#### **5/ Tableau retraçant l'encours des emprunts garantis par la commune ainsi que l'échéancier de leur amortissement**

N° de prêt	Bénéficiaire garanti	Prêteur	Date d'effet	Terme de l'engagement	Montant total emprunté	Quotité garantie	Objet	Capital garanti restant dû au 31/12/2015
0185016	ORVITIS	CDC	25/07/78	25/07/2018	66 223,85 €	100%	Financement 4 logements	8 789,83 €
930841	ORVITIS	CDC	25/10/83	25/10/2017	9 909,19 €	100%	Financement 4 logements	988,84 €
0886866	ORVITIS	CDC	01/07/99	01/12/2020	539 700,00 €	30%	Financement 10 logements	43 618,12 €
0361963	SCIC HABITAT	CDC	01/02/93	01/02/2028	31 282,54 €	100%	Financement pavillon type VII	18 960,89 €
02504-20002135301	Les Amis Notre Dame du Chemin	CCM Beaune	05/12/97	31/05/2018	50 000,00 €	50%	Financement réfection toiture Chapelle Notre Dame Du Chemin	13 806,75 €

#### **6/ Liste des délégataires de service public**

Objet de la délégation	Durée de la délégation	Forme de la délégation	Conditions financières	Délégataires
NEANT				

#### **7/ Tableau des acquisitions et cessions immobilières**

**CESSIONS :**

Néant en 2015

Prévu en 2016 : Vente d'une maison

**ACQUISITIONS :**

Néant

#### **8/ Engagements pris dans le cadre du contrat de ville signé le 6 juillet 2015**

Néant

## 9/ BUDGET 2016

Nous avons terminé l'année 2015 avec un **excédent cumulé de 347 408,29 €** qu'il convient de reporter en 2016.

### LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

CHAP.	RECETTES TTC	Reçu 2015	BP 2016	% BP 2016 / Reçu 2015
70	PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE	40 488.20	34 000	-16.02%
73	IMPOTS ET TAXES	1 028 674.73	1 026 347	-0.23%
74	DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	201 954.09	155 728	-22.89%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	92 329.55	90 000	-2.52%
76	PRODUITS FINANCIERS			
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 105.79	32 000	-294.78 %
013	ATTENUATION DE CHARGES	14 089.08	4 500	-68.06%
	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>1 397 386.06</b>	<b>1 342 575</b>	<b>- 3.92 %</b>
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS LIEES AUX CESSIONS ET +/- VALUE	11 744.62	4 934	-57.99 %
002	RESULTAT DE FONCT. REPORTE	462 131.09	347 408	-24.82%
	<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 859 517.15</b>	<b>1 694 917</b>	<b>- 8.85 %</b>

Chapitre 013 = atténuations de charges : **-68.06 %**

Ce chapitre enregistre :

- les remboursements de notre assurance du personnel pour les accidents du travail, les arrêts maladie, les congés maternité et paternité (très fluctuants d'année en année)

### LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHAP.	DEPENSES TTC	MANDATE 2015	BP 2016	% BP 2016 / Mandaté 2015
011	<b>CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>311 166.35</b>	<b>344 800</b>	<b>10.80%</b>
60	Achats non stockés et prestations de services	117 272.14	115 000	-1.93%
61	Services extérieurs	126 440.79	151 500	19.82%
62	Autres services extérieurs	54 250.64	64 600	19.08%
635, 637	Impôts et taxes et vers. assimilés	13 202.78	13 700	3.77%
012	<b>CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES</b>	<b>397 181.88</b>	<b>429 540</b>	<b>8.15%</b>
6216/6218	Personnel extérieur au service	4 732.78	4 740	0.15%
64	Charges de personnel	385 469.58	416 200	7.97%
631, 633	Impôts et taxes et vers. assimilés sur rémunérations	6 979.52	8 300	18.92%
65	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>282 526.07</b>	<b>202 038</b>	<b>28.77%</b>
66	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>23 719.97</b>	<b>21 685</b>	<b>8.58%</b>
67	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (Sans les cessions)</b>	<b>888</b>	<b>4 639</b>	<b>422.41%</b>
014 et 022	<b>ATTENUATIONS DE PRODUITS</b>	<b>15 735</b>	<b>25 000</b>	<b>58.88%</b>
	<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>1 031 217.27</b>	<b>1 027 702</b>	<b>- 0.42 %</b>
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS LIEES AUX CESSIONS ET +/- VALUE + AMORTISSEMENTS	12 144.62		
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		505 586	
	<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 043 361.89</b>	<b>1 533 288</b>	<b>+ 46.88%</b>

# L'INVESTISSEMENT

Prévisions investissement 2016	Art. 202	Art. 2051	Art. 2111	Art. 2121	Art. 2128	Art. 21318	Art. 2135	Art. 2138	Art. 21531	Art. 2151	Art. 2152	Art. 21538	Art. 21568	Art. 21578	Art. 2158	Art. 2182	Art. 2183	Art. 2184	Art. 2188	Art. 2313	Art. 2315	
Modification n°1 PLU	500 €																					
Logiciel secretariat comptabilité urbaine		8 500 €																				
Acquisition et déblais (Dossier AM AND)			1 000 €																			
Frais déblais (Dossier POULET)			1 200 €																			
REFECTION VOIRIE (Dossier OCCUPANT Le Bist)			1 000 €																			
Achat arbres, arbustes (TMS, cimetiére, stades)				3 000 €																		
Grillage Jardin d'enfants					605 €																	
Vestiaires (modulaires et MO)						221 895 €																
Travaux école maternelle : Volet roulant							504 €															
Travaux école maternelle : Instal Plaque élect et té								324 €														
Travaux école maternelle : Instal sonorisation								299 €														
ADAP: Fourm, Et Pose clous marches escalier								4 400 €														
ADAP: Bande pododactile								1 600 €														
ADAP: Vitrophane pictogramme								2 300 €														
Acquisition maison Mme BRUNET								90 000 €														
Fourm, Matériaux Puits									2 420 €													
NOUVEAU BIODEGRADABLE Route de Raffray										2 132 €												
Maintenance d'Eclairage Soie Voie 2016										786 €												
Refaction trottoirs Rue des Plâces et St Vincent										13 535 €												
Voie: Virage Rue des Rosignols										3 060 €												
Etude Paysagère Hameau de Bütsson										3 000 €												
Voie: Rue de Serrigny trottoirs										15 390 €												
Voie: Rue du Bief										84 000 €												
Voie: Rue de Massenet										26 128 €												
Voie: Rue des Trois Neiges										27 783 €												
Voie: Parking Lauchères										101 300 €												
ADAP: grilles (cariveau) métalliques										1 200 €												
Jardiniers (La Lauve, Rue du Bief)										1 330 €												
Barrières et potelets (RD 374)										2 600 €												
Panneaux arrêts bus (Barrigards Champ Ecole)										546 €												
Panneaux signalisation										4 000 €												
Marquage au sol										2 000 €												
Arrêt-arrivées Lauchères (Gens du voyage) et Réfection d'un trottoir											15 000 €											
Défibrillateur													2 250 €									
Illuminations														4 000 €								
Barrière sélective (jardin d'enfants)															3 200 €							
Matériau à batterie (table haie et sécteur)															2 500 €							
Pavé tondueuse															2 000 €							
Eclairage aux normes (cadre ou extérieur)															2 100 €							
Camion Nissan (suite voir)																32 340 €						
Frais de bureau (accueil mairie)																	688 €					
Aménagement salles de classe (tableaux, tableaux d'affichage)																		2 000 €				
Tables et bancs (3 Lauchères)																		2 000 €				
Maquette plan PLU																					352 €	
Remise en état TMS (barrières et file)																					2 500 €	
Video projecteur Ecole primaire																						600 €
ecole primaire : isolation partie nord et mise en peinture et rebouchement																						26 251 €
ecole primaire : repositionnement radiateur																						3 990 €
Eglise: Reprise toiture																						4 000 €
Mairie: Changement Extracteur ventilation																						775 €
reprise en maçonnerie Eglise et mur et décapage terrain																						48 000 €
	500 €	8 500 €	3 200 €	3 000 €	605 €	221 895 €	9 427 €	90 000 €	2 420 €	278 314 €	10 476 €	15 000 €	2 250 €	4 000 €	9 800 €	32 340 €	688 €	400 €	3 452 €	83 016 €	70 870 €	

## **BUDGET FORÊTS 2016**

Nous avons terminé l'année 2015 avec **un excédent cumulé de 152 594.63 €** qu'il convient de reporter en 2016.

Pour ce budget, nous prévoyons de terminer les travaux budgétisés en 2015 et pour 2016 des travaux sylvicoles dans les parcelles 1.a, 16 1/3 Sud et 1/3 Nord, 35, 36.

## **BUDGET SUM 2016**

Nous avons terminé l'année 2015 avec **un excédent cumulé de 8 436.39 €** qu'il convient de reporter en 2016

Pour ce budget, il est prévu la réparation de la sonorisation pour un montant de 3 120 €.