



## Note synthétique sur les comptes administratifs 2016 et budgets primitifs 2017

**Votés le 29 mars 2017**

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 2017

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

La population totale de Ladoix-Serrigny : source INSEE

2014	2015	2016	2017
1 875 hab	1 891 hab	1 876 hab	1 865 hab

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

La population DGF de Ladoix-Serrigny :

2014	2015	2016
1 893 hab	1 909 hab	1 895 hab

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

2014	2015	2016
606.19 €	546.55 €	497.23 €

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

2014	2015	2016
792.59 €	732 €	717.26 €

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

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

2014	2015	2016
348.52 €	356.06 €	358.55 €

Ce ratio est en légère 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 finances prévoit une revalorisation des bases de 0.4% contre 1 % en 2016.

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

Avec le tableau ci-dessous, on peut noter que les bases ont augmentées entre 2014 et 2015. Cela découle des constructions nouvelles ou des améliorations de locaux existants.

	<b>Bases effectives 2014</b>	<b>Bases effectives 2015</b>	<b>% évolution</b>	<b>Bases effectives 2016</b>	<b>% évolution</b>
Taxe habitation	1 892 000	1 895 000	+ 0,16 %	1 916 000	+ 1,11 %
Taxe foncière bâtie	1 735 000	1 776 000	+ 2,36 %	1 821 000	+ 2,53 %
Taxe foncière non bâtie	206 300	208 100	+ 0,87 %	210 300	+ 1,06 %

Taux d'imposition 2017 :

* 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 2016 (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 41.57 %**, 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 :

2014	2015	2016
315.75 €	309.89 €	217.26 €

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.

⑥ Encours de la dette/population DGF :

2014	2015	2016
331.74 €	301.99 €	276.00 €

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 :](#)

2014	2015	2016
77.78 €	62.62 €	45.93 €

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 :](#)

2014	2015	2016
30.51 %	38.07 %	43.94%

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 :](#)

2014	2015	2016
79.81%	78.38 %	73.36 %

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	2016	2017
A.D.M.R	1 030,00	1 030
ASSOCIATION PARENTS D'ÉLÈVES	1 107,00	1 110
COMEDIIONS	865,00	865
COMITE DES FETES	4 200,00	4 200
F.C.C.L.	1 100,00	1 100
FOYER RURAL	5 500,00	5 300
LA CORTONNADE	1 285,00	1 285
NOTRE DAME DU CHEMIN	1 650,00	1 650
PECHE	0,00	300
TWIRLING CLUB	300,00	0
<b>TOTAL ATTRIBUÉ</b>	<b>17 037,00</b>	<b>16 840</b>

ASSOCIATIONS	2016	2017
AMIS DE LA BDP	258,00	260
COOPERATIVE SCOLAIRE ECOLE MATERNELLE	278,00	280
COOPERATIVE SCOLAIRE ECOLE PRIMAIRE	330,00	330
SOUVENIR FRANÇAIS	103,00	150
PREVENTION ROUTIERE	103,00	110
Elèves apprentis (divers CFA) 35 €/élève	155,00	140
PAYSAGE DE CORTON	60,00	60
<b>TOTAL ATTRIBUÉ</b>	<b>1 287,00</b>	<b>1 330</b>

### Tableau des prestations en nature accordées aux associations

Nom de l'association	Prestations en nature
B2a LES HIGHLANDERS	Mise à disposition de terrain
COMÉDIIONS	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 2016

	2014	2015	2016
<b>BUDGET PRINCIPAL</b>			
<b>Fonctionnement</b>			
Recettes	1 500 380,08	1 397 386,06	1 359 211,31
Depenses	1 147 512,42	1 043 361,89	942 255,06
Résultat de l'exercice	352 867,66	354 024,17	416 956,25
Résultat antérieur reporté	409 435,17	462 131,09	347 408,29
Réajustement comptable			
<b>Résultat à affecter</b>	<b>762 302,83</b>	<b>816 155,26</b>	<b>764 364,54</b>
<b>Investissement</b>			
Recettes	1 159 880,12	486 731,03	668 358,16
Depenses	648 873,26	655 306,26	476 650,69
Résultat de l'exercice	511 006,86	-168 575,23	191 707,47
Solde d'exécution de l'exercice antérieur	-811 178,60	-300 171,74	-468 746,97
Réajustement comptable	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Solde des restes à réaliser			
<b>Besoin de financement</b>	<b>-300 171,74</b>	<b>-468 746,97</b>	<b>-277 039,50</b>
<b>RESTE POUR ALIMENTER LE BS en N + 1</b>	<b>462 131,09</b>	<b>347 408,29</b>	<b>487 325,04</b>
<b>BUDGETS ANNEXES</b>			
<b>budget SUM</b>			
Résultat de clôture	12 367,53	8 436,39	4 017,41
<b>budget FORETS</b>			
Résultat de clôture	133 980,45	152 594,63	218 509,62
<b>budget CCAS</b>			
Résultat de clôture	2 815,02	771,56	3 380,77
<b>SOLDE GENERAL SANS LE CCAS</b>	<b>608 479,07 €</b>	<b>508 439,31 €</b>	<b>709 852,07 €</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 restan dû au 31/12/2016
0185016	ORVITIS	CDC	25/07/78	25/07/2018	66 223,85 €	100%	Financement 4 logements	5 962,86 €
930841	ORVITIS	CDC	25/10/83	25/10/2017	9 909,19 €	100%	Financement 4 logements	492,72 €
0886866	ORVITIS	CDC	01/07/99	01/12/2020	539 700,00 €	30%	Financement 10 logements	35 771,50 €
0361963	SCIC HABITAT	CDC	01/02/93	01/02/2028	31 282,54 €	100%	Financement pavillon type VII	16 380,87 €
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	8 218,69 €

#### **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 2016

Prévu en 2017 : Vente d'une maison

**ACQUISITIONS :**

Néant

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

Néant

## 9/ Effectif communal pour l'année 2016

Service Administratif												
2016	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE
Rédacteur	Titulaire à temps plein											
Adjoint Administratif	Titulaire à temps plein											
Adjoint Administratif	Titulaire à temps partiel (30 h/hebdo)											
Adjoint Administratif	28/01 au 12/02 (CDD remplacement congé maladie)											
Service Ecole maternelle												
2016	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE
ATSEM	Titulaire à temps plein											
ATSEM	Titulaire à temps plein								Titulaire à temps partiel (29 h 52/hebdo)			
Adjoint Technique	CDD 24 h/hebdo	CDD 13 h/hebdo	CDD 24 h/hebdo			CDD 31 h/hebdo			CDD 14,45 h/hebdo			
Adjoint Technique <small>(remplacement suite accident travail)</small>					CDD 35 h/hebdo	CDD 35 h/hebdo	CDD 35 h/hebdo					
Adjoint Technique <small>(remplacement suite congés maladie)</small>					CDD 13 h/hebdo							
Service Entretien des bâtiments												
2016	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE
Adjoint Technique	Titulaire à temps partiel (30 h/hebdo)											
Adjoint Technique	Titulaire à temps partiel (22 h/hebdo)											
Adjoint Technique <small>(remplacement suite congés maladie)</small>		CDD 38 h/ mois										
Service voirie												
2016	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE
Agent de maîtrise	Stagiaire à temps complet											
Adjoint Technique	Titulaire à temps complet											
Adjoint Technique	Titulaire à temps complet											
Adjoint Technique	Titulaire à temps complet											

## 10/ BUDGET 2017

Nous avons terminé l'année 2016 avec un **excédent cumulé de 487 325.04 €** qu'il convient de reporter en 2017.

## LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	RECETTES TTC	Reçu 2016	BP 2017	% BP 2017/Reçu 2016
70	PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE	38 263,34	34 500	-9,84%
73	IMPOTS ET TAXES	1 024 381,88	1 022 601	-0,17%
74	DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	150 320,30	141 495	-5,87%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	85 927,01	223 236	159,80%
76	PRODUITS FINANCIERS			
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 683,02	1 935	-94,73%
013	ATTENUATION DE CHARGES	13 611,97	4 500	-66,94%
	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>1 349 187,52</b>	<b>1 428 267</b>	<b>5,86%</b>
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS LIEES AUX CESSIIONS ET +/- VALUE	10 023,79	0	-100,00%
002	RESULTAT DE FONCT. REPORTE	347 408,29	487 325	40,27%
	<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 706 619,60</b>	<b>1 915 592</b>	<b>12,24%</b>

Chapitre 013 = atténuations de charges : -66.94 %

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)

Chapitre 75 = autres produits de gestion courante : 159.91 %

Ce chapitre enregistre :

- + En 2017 est prévu le reversement d'une partie de l'excédent du budget Forêt (138 236 €)

## LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	DÉPENSES TTC	Mandaté 2016	BP 2017	% BP 2017/Mandaté 2016
<b>011</b>	<b>CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>322 142,50</b>	<b>341 080</b>	<b>5,88%</b>
60	Achats non stockés et prestations de services	119 431,85	120 700	1,06%
61	Services extérieurs	128 391,25	131 000	2,03%
62	Autres services extérieurs	60 203,46	75 180	24,88%
635, 637	Impôts et taxes et verst. Assimilés	14 115,94	14 200	0,60%
<b>012</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES</b>	<b>414 049,19</b>	<b>420 540</b>	<b>1,57%</b>
6216/6218	Personnel extérieur au service	4 736,28	4 740	0,08%
64	Charges de personnel	402 177,24	407 200	1,25%
631, 633	Impôts et taxes et verst. Assimilés sur rémunérations	7 135,67	8 600	20,52%
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>148 220,95</b>	<b>232 347</b>	<b>56,76%</b>
<b>66</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>21 684,90</b>	<b>19 570</b>	<b>-9,75%</b>
<b>67</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (Sans les cessions)</b>	<b>4 639,00</b>	<b>22 788</b>	<b>391,23%</b>
<b>014 et 022</b>	<b>ATTENUATIONS DE PRODUITS</b>	<b>25 827,00</b>	<b>31 000</b>	<b>20,03%</b>
	<b>DÉPENSES RÉELLES</b>	<b>936 563,54</b>	<b>1 067 325</b>	<b>13,96%</b>
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS LIEES AUX CESSIIONS ET +/- VALUE + AMORTISSEMENTS	5 691,52	2 210	-61,17%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	846 057	
	<b>TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>942 255,06</b>	<b>1 915 592</b>	<b>103,30%</b>

# L'INVESTISSEMENT

Prévisions investissement 2017	Art. 2031	Art. 2051	Art. 2111	Art. 2121	Art. 2135	Art. 2151	Art. 2152	Art. 21568	Art. 21578	Art. 2158	Art. 2183	Art. 2188	Art. 2312	Art. 2313	Art. 2315
Etude structure plancher au dessus salle St Roch	700 €														
Logiciel secrétariat comptabilité		4 600 €													
Acquisition ZD 136-382-385			175 €												
Echange SCI Gouzotte			300 €												
Ratrocession Voirie La Rivé (Coquillard)			200 €												
Acquisition foncière AP 488 (Amard)			500 €												
Arbres arbustes TMS				650 €											
Arbres arbustes				3 000 €											
Remplacement chauffe eau ateliers municipaux					600 €										
Alarme incendie Ecole Primaire					6 700 €										
Robinet thermostatique Salle Plokinseux					200 €										
Chaudière Mairie/Ecole					27 000 €										
Sécurisation voiries Mairie (côté Salle St Roch)					500 €										
Paiés payés en 2016 sur un autre compte (mairie de la TG RECETTE Prievue au 2831 en RI)						2 472 €									
Voie 2016 Solde						16 750 €									
Voie Rue de Serrigny refecton trottoirs						30 570 €									
Voie Chemins de vignes						13 900 €									
PAY (Point Appoint Volontaire) nettoyage						5 000 €									
Démolition maison Place de l'Eglise						13 440 €									
Démolition suite démolition maison Pl Eglise						10 000 €									
Maitrise d'œuvre Solde Voie 2016						3 525 €									
Voie 2016 Solde Mission SPS						120 €									
Parking Lauchères solde MO						2 160 €									
Parking Lauchères solde (lot 2)						225 €									
Démolition maison Pl Eglise: suppression						430 €									
Démolition maison Pl Eglise: suppression						1 370 €									
Démolition maison Pl Eglise: suppression						3 850 €									
Annexes légales Aménagt Bourg						300 €									
Plateau transversant Aménagt bourg (estim)						20 000 €									
Mobilier urbain (bancs et poubelles)							1 000 €								
Signalisation (marquage sol)							2 000 €								
Signalisation (panneaux)							1 000 €								
Signalétique (numéros de rues)							420 €								
Extincteurs (estim) 2 mat 2 prim 2 bibi								700 €							
Illuminations								2 600 €							
Tondeuse tractée Honda									2 000 €						
Présentoirs métalliques bibliothèque										230 €					
Remplacement 3 ordinateurs secrétariat conseil concilia										3 650 €					
Drapeaux											500 €				
Réparation TMS											2 300 €				
Rideaux école primaire											2 100 €				
Vidéo projecteur Ecole Primaire											600 €				
Support illuminations Eglise											1 320 €				
Cages foot terrain entraînement											6 750 €				
Refecton 2 courts tennis												1 870 €			
Clos site école primaire													3 850 €		
VMC Classes CP et CE1														1 050 €	
Portes et charnières porte (normes) de la chaufferie														2 600 €	
Logement GIGANT														20 000 €	
Amenagement Cure (ORVITS)														10 000 €	
Vestiaires Construction														200 000 €	
Vestiaires MO														21 700 €	
Annexes légales vestiaire														600 €	
Vestiaires Mission SPS														1 800 €	
Vestiaires Contrôle technique														5 000 €	
Vane aménagement Permis de construire Vestiaires														7 830 €	
Amenagement centre bourg (Places Mairie et Ecole)															394 700 €
MO Aménagement centre Bourg (Places Mairie et Ecole)															21 720 €
Mission SPS Aménagement centre															1 750 €
Travaux consolidation toiture suite															14 190 €
Travaux consolidation 2 arrêts bus suite Aménagt Bourg															30 394 €
	700 €	4 600 €	1 175 €	3 650 €	35 000 €	124 112 €	4 420 €	700 €	2 600 €	2 000 €	3 880 €	13 570 €	1 870 €	274 430 €	462 754 €



## **BUDGET FORÊTS 2017**

La commune a terminé l'année 2016 avec **un excédent cumulé de 218 509.52 €** qu'il convient de reporter en 2017.

Pour ce budget, nous prévoyons de terminer les travaux budgétisés en 2016 et pour 2017 des travaux sylvicoles. Il est prévu de reverser une partie de l'excédent au budget principal : 138 236 €.

## **BUDGET SUM 2017**

La commune a terminé l'année 2016 avec **un excédent cumulé de 4 017.41 €** qu'il convient de reporter en 2017

Pour ce budget, il est prévu des travaux d'acoustique pour un montant de 14 500 €.