

NOTE DE SYNTHÈSE
Annexé au BUDGET PRIMITIF 2016
De la commune de TANNAY
VOTÉ LE 06 AVRIL 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 Tannay : source INSEE

2012	2016
634 hab	604 hab

L'analyse des ratios de Tannay :

La population DGF de Tannay :

2013	2014	2015
745 hab	733 hab	702 hab

① [Dépenses réelles de fonctionnement \(DRF\) / population DGF :](#)

2013	2014	2015
1 060 €	1 032 €	1 069 €

② [Recettes réelles de fonctionnement \(RRF\) / population DGF :](#)

2013	2014	2015
1 097 €	1 093 €	1 178 €

Ces 2 ratios, permettent de constater que les RRF restent supérieures aux DRF, grâce à la maîtrise des dépenses et ce depuis plusieurs années.

③ [Produit des impositions directes / population :](#)

2013	2014	2015
405 €	432 €	455 €

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.

	Bases effectives 2013	Bases effectives 2014	% évolution	Bases effectives 2015	% évolution
Taxe habitation	818 000	841 400	+ 2,78 %	853 600	+ 1,42 %
Taxe foncière bâtie	651 500	662 600	- 1,67 %	677 800	+ 2,24 %
Taxe foncière non bâtie	62 600	63 100	+ 0,79 %	63 700	+ 0,94 %
Cotisation foncière des entreprises	126 500	119 600	- 5,77 %	0	0

Taux d'imposition 2016 :

- Taxe d'habitation : 20,48%
- Taxe foncière bâtie : 15,10%
- Taxe foncière non bâtie : 43,31%

④ [Dépenses d'équipement brut / population :](#)

2013	2014	2015
1563 €	929 €	325 €

Ce ratio évalue l'investissement de la commune réalisé pour la réfection de voirie, l'aménagement et l'équipement de locaux, l'achat de divers équipements. On constate une baisse significative due à la fin de gros investissements tel que la réhabilitation de la résidence LEJOUR.

⑤ [Encours de la dette/population :](#)

2013	2014	2015
1701 €	1616 €	1557 €

Ce ratio représente le capital restant dû par rapport à la population DGF.

ANNÉE	ANNUITÉ	INTÉRÊTS	CAPITAL	ENCOURS
2016	128214.93	30983.16	97231.77	998943.77
2017	120275.53	28491.37	91784.16	901711.98
2018	112295.22	24973.36	87321.86	809927.82
2019	109125.57	21759.85	87365.72	722605.96
2020	107582.18	18515.53	89066.65	635240.24
2021	106038.85	15237.00	90801.85	546173.59
2022	90890.19	12053.74	78836.45	455371.74
2023	49345.08	9282.24	40062.84	376535.29
2024	45261.14	7895.65	37725.49	336472.45
2025	26304.72	6849.94	19454.78	298746.96
2026	26304.73	6388.71	19916.02	279292.18
2027	26304.73	5916.54	20388.19	259376.16
2028	26304.72	5433.18	20871.54	238987.97
2029	26304.72	4938.36	21366.36	218116.43
2030	26304.73	4431.81	21872.92	196750.07
2031	26304.72	3913.24	22391.48	174877.15
2032	26304.72	3382.39	22922.33	152485.67
2033	26304.72	2838.95	23465.77	129563.34
2034	26304.73	2282.63	24022.10	106097.57
2035	26304.72	1713.11	24591.61	82075.47
2036	26304.73	1130.11	25174.62	57483.86
2037	26304.74	533.27	25771.47	32309.24
2038	6576.18	38.41	6537.77	6537.77
TOTAL GENERAL	1 217 566 ,30	219 982,55	998 943.75	

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

La structure de la dette est composée de 10 emprunts dont un à taux variable indexé sur le livret A. Tous les autres sont des emprunts à taux fixe.

⑥ [DGF \(dotation globale de fonctionnement\) / population :](#)

2013	2014	2015
151 €	150 €	129 €

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.

7 Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement :

2013	2014	2015
37 %	39 %	42 %

Ce ratio mesure la charge de personnel de la collectivité.

8 (Dépenses réelles de fonctionnement + Remboursement de la dette) / Recettes réelles de fonctionnement :

2013	2014	2015
106 %	105 %	102 %

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.

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

Annexe 1 : tableau des subventions aux associations.

3 - Tableau des acquisitions et cessions immobilières

CESSIONS :

Désignation	Localisation	Références cadastrales	Superficie	Identité du cédant	Conditions de l'acquisition	Montant de la transaction en €	Date de signature acte notarié	Objet acquisition
Immeuble bâti	19 et 21 Rue de Bèze	AD 515 AD 668	9	SCI L'IMMOTYPIQUE	Amiable	42 000 €	10 Juillet 2015	Vente du patrimoine

ACQUISITIONS : Néant

4 - BUDGET 2016

Nous avons terminé l'année 2015 avec un **excédent cumulé de 328 828,57 €** qu'il convient de reporter en 2016.

FONCTIONNEMENT

Les recettes de fonctionnement

CHAP.	RECETTES TTC	Reçu 2015	BP 2016	% BP 2016 / Reçu 2015
70	PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE	44 954,19	43 550,00	-3,12 %
73	IMPOTS ET TAXES	390 728,00	390 315,00	-0,11 %
74	DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	251 808,95	225 049,00	-10,63 %
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	165 428,80	151 700,00	- 8,30 %
76	PRODUITS FINANCIERS	0	0	0
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS (Sans les cessions)	15 661,50	0	- 100 %
013	ATTENUATION DE CHARGES	8 811,61	10 000,00	+ 13,49%
	RECETTES REELLES	877 393,05	820 614,00	- 6,47 %
77 et 042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS LIEES AUX CESSIONS ET +/- VALUE	42 000,00	0	-100 %
002	RESULTAT DE FONCT. REPORTE	356 317,96	328 828,57	- 7,71 %
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 275 711,01	1 149 442,50	- 9,90 %

Chapitre 70 = produits des services et du domaine : - 3,12 %

Par rapport au mandaté 2015, ce chapitre est en baisse en 2016 en raison d'une fréquentation moins importante à la garderie et à l'accueil de loisirs.

Chapitre 73 = impôts et taxes : - 0,11 %

Une légère baisse peu significative.

Chapitre 74 = dotations et participations : - 10,63 %

Cela représente une baisse importante des dotations à hauteur de 26 759,95 € par rapport à 2015.

Concernant les dotations de l'état : la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) la perte s'élève à 15 591 €.

Chapitre 75 = autres produits de gestion courante : - 8,30 %

Ce chapitre enregistre les recettes liées aux locations de nos logements communaux, deux logements sont vacants depuis quelques mois.

Chapitre 013 = atténuations de charges : - 13,49 %

Ce chapitre enregistre les remboursements de notre assurance du personnel pour les accidents du travail, les arrêts maladie et les congés de maternité.

Les dépenses de fonctionnement

CHAP.	DEPENSES TTC	MANDATE 2015	BP 2016	% BP 2016 / Mandaté 2015
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	201 405,93	220 000,00	+ 9,23 %
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	290 348,35	300 000,00	+ 3,32 %
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	71 276,35	71 546,00	+ 0,38 %
66	CHARGES FINANCIERES	31 981,98	34 000,00	+ 6,31 %
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES (Sans les cessions)	0	0	0
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	78 845,00	80 000,00	+ 1,46 %
022	DEPENSES IMPREVUES		2061,57	
	DEPENSES REELLES	673 857,61	707 607,57	+ 5,01 %
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS LIEES AUX CESSIONS ET +/- VALUE + AMORTISSEMENTS	42 000,00	0	- 100 %
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		196 165,00	
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	715 857,61	903 772,57	+ 26,25 %

Chapitre 011 = charges à caractère général : + 9,23 %

Prévision en légère hausse, les charges courantes ne cessent d'augmenter.

Chapitre 012 = charges de personnel : + 3,32 %

Cette petite hausse est due au remplacement d'agent en arrêt maladie.

Chapitre 65 = Autres charges de gestion courante : + 0,38 %

Ce chapitre enregistre principalement les indemnités des élus, les contributions au SIEEN, au SDIS et les subventions aux associations. L'indemnité du Maire qui doit obligatoirement être versée depuis janvier 2016 ne sera plus attribuée comme pour les années précédentes au Syndicat d'Initiative, cette hausse des indemnités est compensée par une baisse importante des subventions désormais versées sur demande et présentation des justificatifs de leur bilan respectif.

Chapitre 66 = Charges financières : + 6,31 %

Ce chapitre enregistre les intérêts des emprunts.

Chapitre 014 = Atténuation de produits : + 1,46 %

Le reversement GIR doit se maintenir, peu de changement probable.

L'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement

CHAP.	RECETTES	Reçu 2015	BP 2016
10	Dotations, fonds divers	34 091,00	27 863,00
1068	Affectation du résultat	135 797,05	231 024,83
13	Subventions d'investissement	35 043,41	42 522,00
165	Dépôts et cautionnement	1973,00	2000,00
21	Immobilisations corporelles	4783,00	0
	RECETTES REELLES	211 687,46	303 409,83
040	Opérations d'ordre entre sections (cessions)	42 000,00	0
021	Virement à la section de fonctionnement		196 165,00
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	253 687,46	499 574,83

Les dépenses d'investissement

CHAP.	DEPENSES	Mandaté 2015	BP 2016
16	Emprunts et dettes assimilées	96 871,61	100 000,00
23	Dépenses d'équipement	232 853,61	239 860,00
	DEPENSES REELLES	329 725,22	339 860,00
001	Solde d'exécution reporté	83 677,07	159714,83
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	413 402,29	499 574,83

Les recettes d'investissement se maintiennent et les dépenses d'investissement restent constantes, un gros effort est réalisé pour la réfection de la voirie (rue des fossés Nord, Ouest, rue du Portail et lotissement de Jaugy et sur l'entretien des bâtiments communaux (toitures atelier municipal et annexes, remplacement de fenêtres à la Mairie, accessibilité des locaux Eglise et salle des fêtes...).

Le budget de fonctionnement est en suréquilibre (plus de recettes que de dépenses grâce à notre excédent de fonctionnement reporté).

Le budget d'investissement est totalement équilibré en dépenses et en recettes.