



Mairie de La Selle en Luitré

Note de présentation brève et synthétique des comptes administratifs 2017

Conseil municipal du 26.02.2018 – annexe à la délibération n°11/2018

L'article 107 de la loi NOTRe du 7 août 2015 a modifié les articles L2313-1, L3313-1 et L43134 du Code Général des Collectivité Territoriales relatifs à la publicité des budgets et des comptes.

Il prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif.

Cette note répond à cette obligation et sera disponible sur le site internet www-la-selle-en-luitre.fr

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées au cours de l'année passée au regard du budget qui avait été voté.

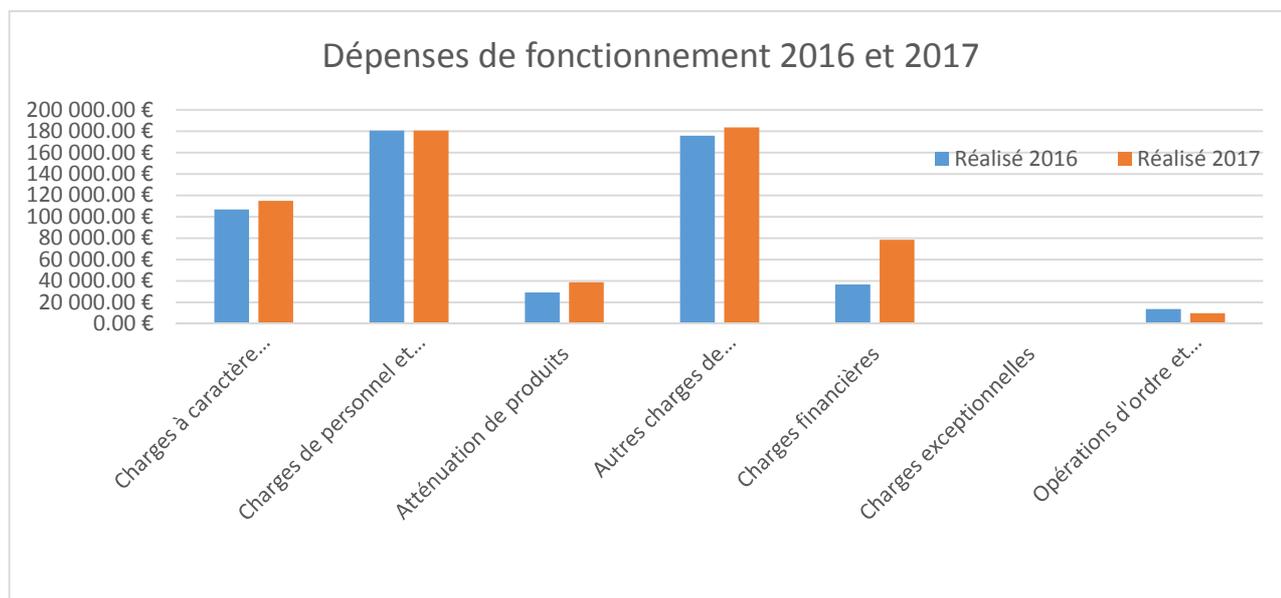
COMPTE ADMINISTRATIF 2017 – BUDGET PRINCIPAL

Section de fonctionnement - dépenses

L'année 2017 a généré un résultat brut de fonctionnement de + 206 071,77 €.

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 11.71 % (+ 63 554.79 €).

Chapitres	Libellé	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Evolution 2017/2016
O11	Charges à caractère général	106 981.39 €	115 031.71 €	7.52%
O12	Charges de personnel et frais assimilés	180 586.45 €	180 654.84 €	0.04%
O14	Atténuation de produits	29 250.00 €	38 771.00 €	32.55%
65	Autres charges de gestion courante	175 722.21 €	183 615.14 €	4.49%
66	Charges financières	36 692.70 €	78 621.08 €	114.27%
67	Charges exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	
O42	Opérations d'ordre et amortissements	13 734.71 €	9 828.48 €	-28.44%
	Total des dépenses de fonctionnement	542 967.46 €	606 522.25 €	11.71%



Chapitre 011 : Charges à caractère général : 115 031.71 €, + 7.52 %

L'augmentation des dépenses d'entretien des bâtiments publics est la plus importante en valeur : + 7 570.03 € car il y a eu plusieurs pannes sur les installations de chauffage et de ventilation dans les bâtiments multifonctions.

De plus, il y a eu des dépenses particulières : mise aux normes de l'électricité et du chauffage dans la salle Lancelot (4 315,79 €); la réfection des peintures des menuiseries extérieures des bâtiments multifonctions (6 074 €)

Chapitre 012 : Charges de personnel et frais assimilés : 180 654.84 €, +0.04 %

Globalement ce chapitre reste stable.

Chapitre 014 : Atténuations de produits : 38 771 €, +32.55 %

Ce chapitre est marqué par une nouvelle dépense : le prélèvement au titre de la contribution pour le redressement des finances publiques de 7 467 €. La commune qui a une DGF égale à zéro depuis cette année, doit quand même contribuer au redressement des finances publiques via un prélèvement sur les recettes de fiscalité directe : on parle de DGF « négative ».

Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante : 183 615.14 €, + 4.49 %

Augmentation des participations aux charges de fonctionnement des écoles du RPI (+ 3 378,74€) car il y a plus de maternelles par rapport à l'année précédente et de la participation au Syndicat de Voirie Fougères Nord (+ 4 623.30 €).

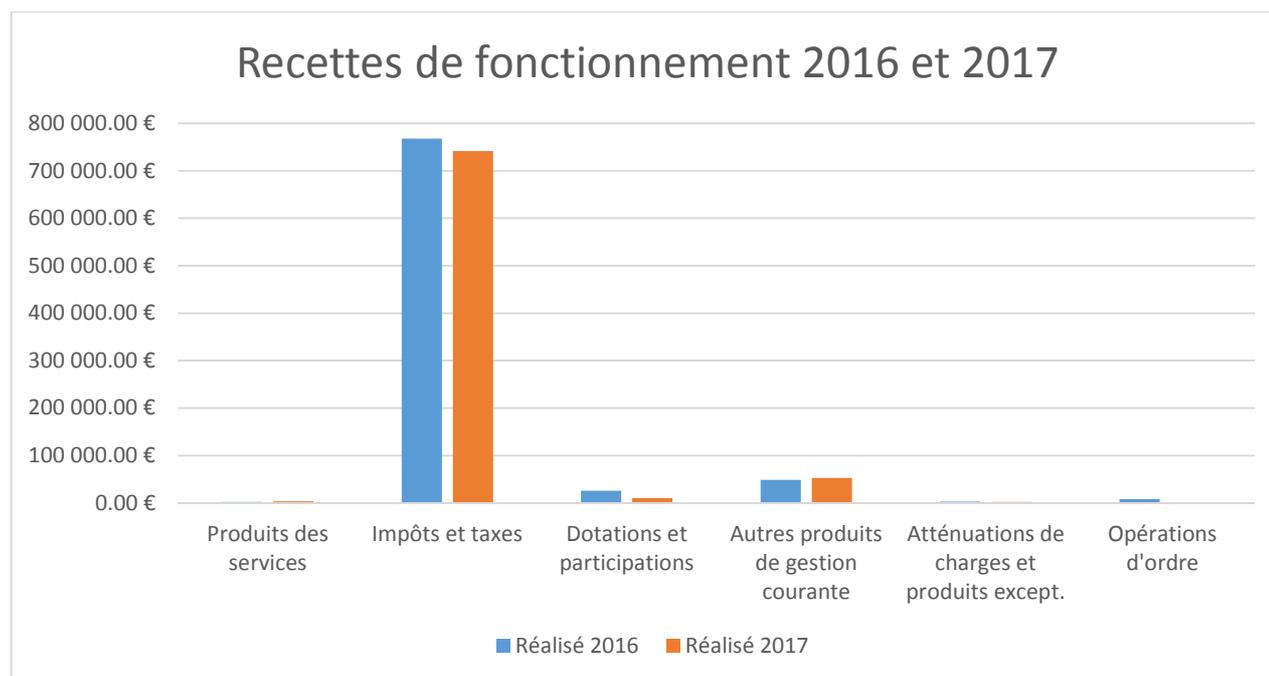
Chapitre 66 : Charges financières : 78 621.08 €, +114.27 %

La commune a remboursé par anticipation l'emprunt auprès de la Caisse des Dépôts et Consignation et a dû régler les indemnités pour un montant de 47 925.40 €.

Section de fonctionnement – recettes

Les recettes de fonctionnement ont diminué de 5.05 % (- 43 220.91 €)

Chapitres	Libellé	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Evolution 2017/2016
70	Produits des services	2 453.83 €	3 720.30 €	51.61%
73	Impôts et taxes	768 028.00 €	741 610.00 €	-3.44%
74	Dotations et participations	25 684.95 €	10 092.06 €	-60.71%
75	Autres produits de gestion courante	48 510.12 €	53 053.75 €	9.37%
O13, 76 et 77	Atténuations de charges et produits exceptionnels	3 081.32 €	2 531.43 €	-17.85%
O42	Opérations d'ordre	8 056.71 €	1 586.48 €	-80.31%
	Total des recettes de fonctionnement	855 814.93 €	812 594.02 €	-5.05%



Chapitre 70 : Produits des services : 3 720.30 €, + 51.61 %

Ce sont principalement les produits des concessions dans le cimetière et des redevances d'occupation du domaine public communal. L'augmentation est due à des remboursements de factures.

Chapitre 73 : Impôts et taxes : 741 610 €, - 3.44%

La baisse est due principalement à la taxe additionnelle sur les droits de mutation beaucoup moins importante (-37 740 €) versée par le département.

De plus, la commune ne perçoit plus le Fonds de péréquation des ressources intercommunales (4 999 € en 2016)

Chapitre 74 : Dotations et participations : 10 092.06 €, -60.71 %

La baisse est en majorité due à l'aide pour le contrat emploi d'avenir parti en mars 2017 et à la diminution de la dotation forfaitaire. Le montant de la dotation est en fait nul car il y a eu un reversement de trop perçu. Jusqu'en 2013, la dotation était d'environ 40 000 €. Depuis 2014 (36 737 €), elle baisse d'année en année, 2016 étant la dernière année où la commune en a perçu.

Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante : 53 053.75 €, +9.37 %

Locations de salles, loyers et charges locatives.

Recettes en augmentation car les locations de la salle Lancelot ont été plus importantes.

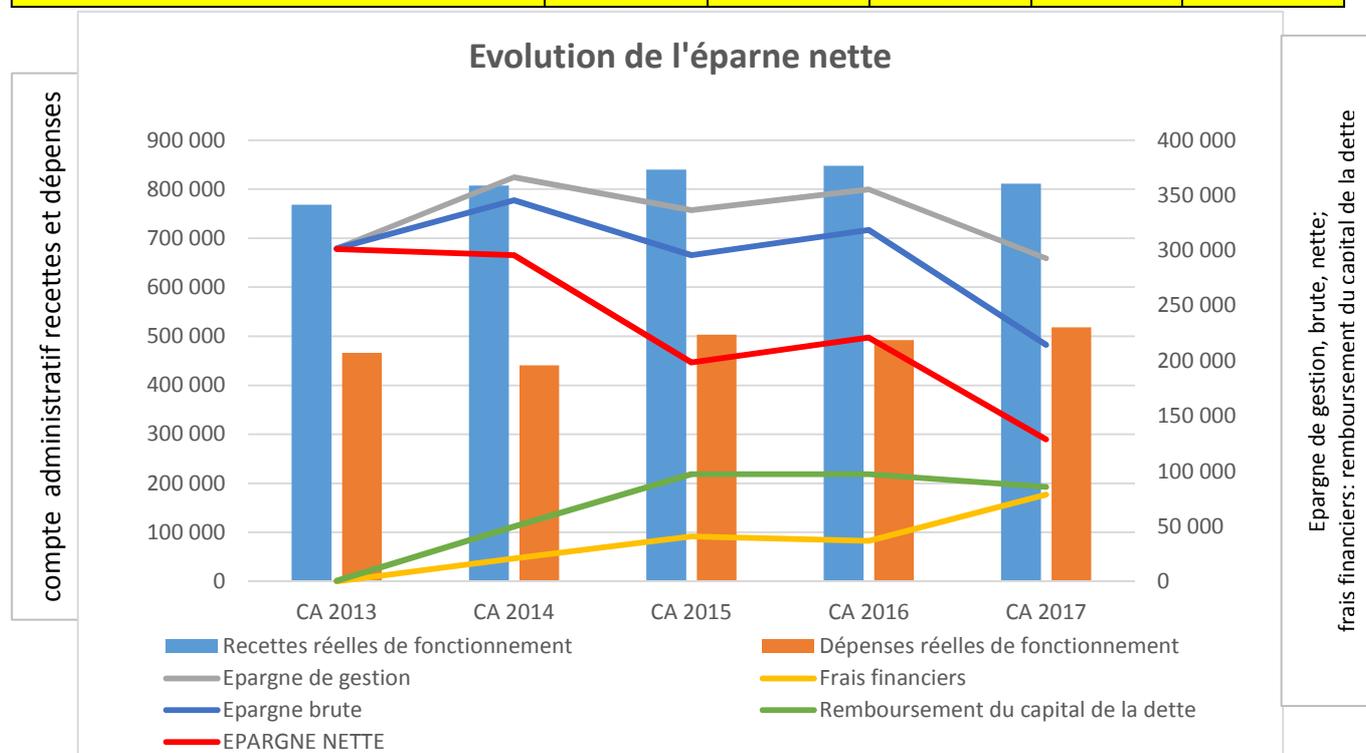
Nombre d'habitants : 606 ; **Population DGF** : 609 habitants

Informations fiscales :

	TH	TFPB	TFPNB
Taux communaux 2017	6.98 %	14,79 %	25.33 %
Taux moyens communaux de 2016 au niveau départemental	30.18 %	21.58 %	46.76 %

Evolution de l'épargne nette (part disponible au financement des dépenses d'équipement) : la baisse est principalement due aux indemnités (47 925,40 €) comprises dans les frais financiers, suite au remboursement anticipé de l'emprunt de la CDC. Entre 2016 et 2017, les RRF baissent de 5.18% et les DRF augmentent de 4,33 %.

	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	767 957	807 132	840 122	847 756	811 005
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	466 252	440 697	503 490	492 540	518 073
Epargne de gestion	301 705	366 435	336 632	355 216	292 932
Frais financiers	0	20 892	40 895	36 690	78 621
Epargne brute	301 705	345 543	295 738	318 526	214 311
Remboursement du capital de la dette	498	49 788	97 350	97 350	85 513
EPARGNE NETTE	301 207	295 755	198 388	221 176	128 798



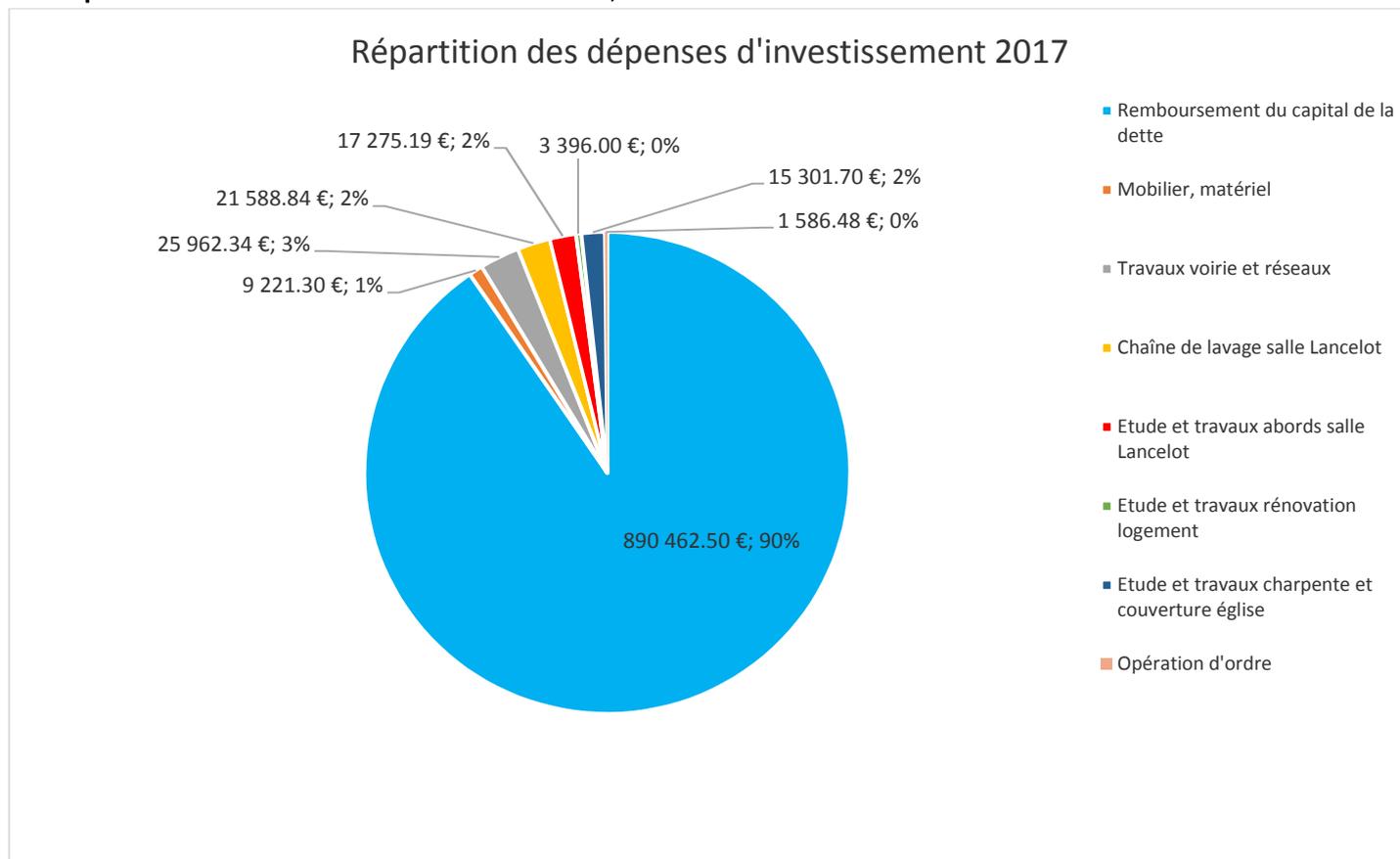
Ratios	Commune 2017	Moyenne 2016 de la strate au niveau départemental*
Dépenses réelles de fonctionnement sur population	979.79 €	628 €
Dépenses de personnel sur dépenses réelles de fonctionnement	30.28 %	42.66 %
Recettes réelles de fonctionnement sur population	1 331.70 €	766 €
Endettement par habitant	923.65 €	582 €
Annuité de la dette par habitant	190.82 €	87 €
Capacité de désendettement	2.63 ans	
Taux d'endettement	14.33 %	
Dépenses d'équipement brut sur population	152,29 €	258 €

*source DGFIP

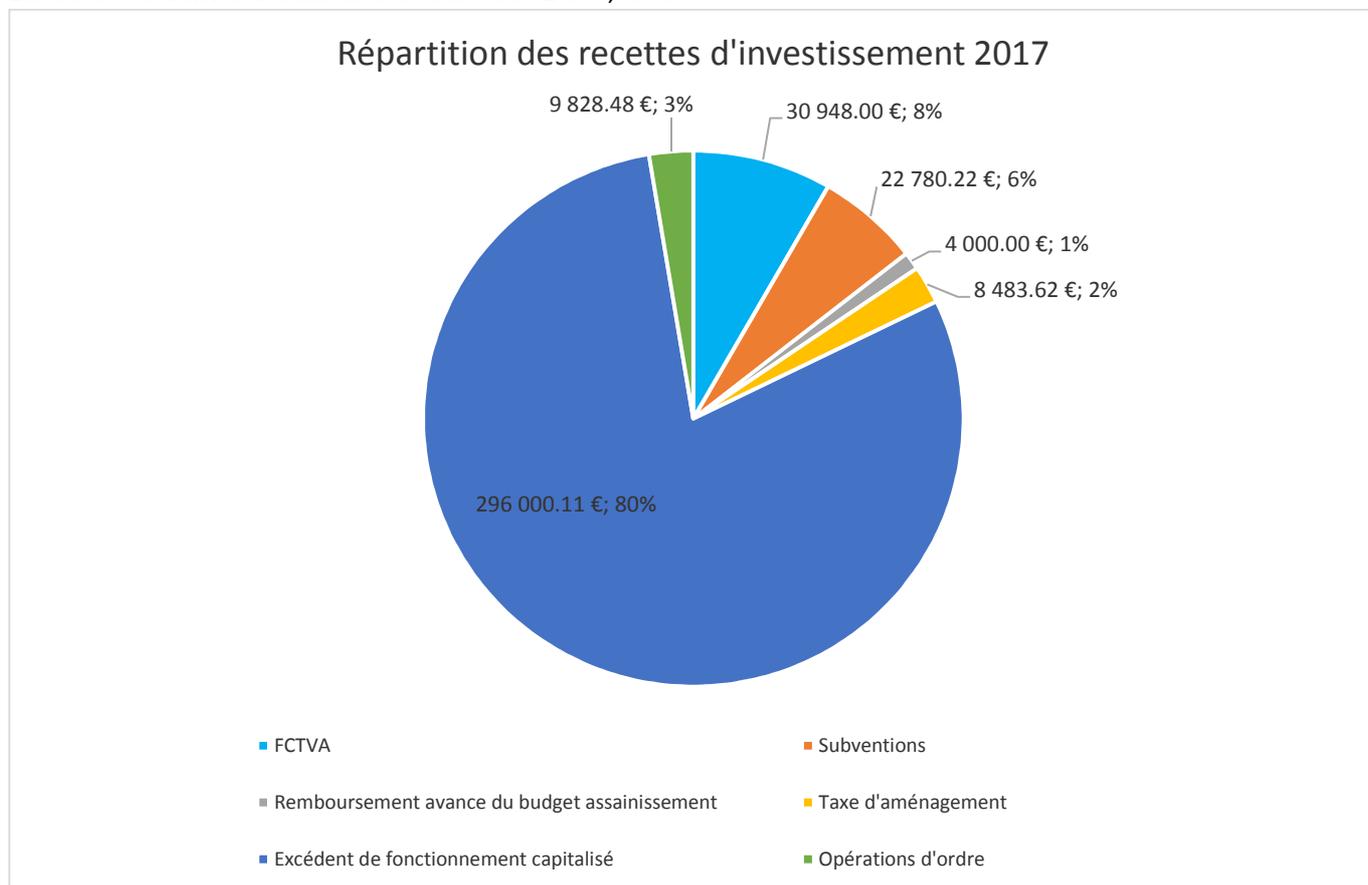
Section d'investissement :

L'année 2017 a généré un résultat brut d'investissement de – 612 753,92 € dû au remboursement anticipé d'un emprunt.

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 984 794,35 €



Les recettes d'investissement s'élèvent à 372 040,43 €.



COMPTE ADMINISTRATIF 2017 – BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

L'année 2017 a généré un résultat brut de fonctionnement de + 690.80 € et un résultat brut d'investissement de + 4 073.28 €.

COMPTE ADMINISTRATIF 2017 – BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT LE COUESNON

L'année 2017 a généré un résultat brut de fonctionnement de -25.31 € et un résultat brut d'investissement de - 274.69 €.