

NOTE SYNTHETIQUE
SUR LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016
VOTÉS LE 6 AVRIL 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 2016

I. Données synthétiques sur la situation financière de la commune

La population totale d'Arcy-sur-Cure : *source INSEE*

2013	2014	2015	2016
520 hab	514 hab	507 hab	506 hab

L'analyse des ratios d'Arcy-sur-Cure :

La population DGF d'Arcy-sur-Cure :

2013	2014	2015	2016
699 hab	710 hab	705 hab	706 hab

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

2013	2014	2015	2016
536 €	452 €	459 €	524 €

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

2013	2014	2015	2016
499 €	536 €	535 €	567 €

En neutralisant pour 2014 et 2015 en recettes les opérations de cessions.

Ces 2 ratios, permettent de constater que les Recettes Réelles de Fonctionnement restent supérieures aux Dépenses Réelles de Fonctionnement, grâce à la maîtrise des dépenses.

③ Produit des impositions directes / population DGF:

2013	2014	2015	2016
194 €	195 €	200 €	200 €

RF PREFECTURE D'AUXERRE
Contrôle de légalité Date de réception de l'AR: 13/06/2017 089-218900157-20170608-BF_2017_13-BF

	Bases effectives 2014	Bases effectives 2015	% évolution	Bases effectives 2016	% évolution
Taxe habitation	776 520	784 604	+ 1.03 %	806 232	+ 2.69 %
Taxe habitation sur logements vacants	17 930	23 563	+ 23.90 %	23 164	- 1.72 %
Taxe foncière bâtie	525 578	534 697	+ 1.70 %	539 738	+0.94 %
Taxe foncière non bâtie	30 229	30 506	+ 0.91 %	30 823	-1.03 %

Taux d'imposition 2016 :

- Taxe d'habitation : 7.63%
- Taxe foncière bâti : 12.79%
- Taxe foncière non bâtie : 33.86%

⑤ Dépenses d'équipement brut / population DGF:

2013	2014	2015	2016
137 €	248 €	134 €	219 €

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 :

2013	2014	2015	2016
279 €	231 €	195 €	167 €

Il convient de noter que ce ratio reste inférieur à la moyenne de la strate, qui est de 596 euros par habitant en 2014

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 2 emprunts 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.

⑦ DGF (dotation globale de fonctionnement) / population DGF :

2013	2014	2015	2016
123 €	118 €	110 €	100 €

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	2016
36 %	49 %	48 %	36 %

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	2016
117 %	72 %	93 %	97 %

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.

II. Liste des concours attribués par la commune sous forme de prestations en nature ou de subventions

a) tableau des subventions aux associations.

Association Sportive d'ARCY	800 €
Club de l'Amitié	50 €
Entente Basse Cure	50 €
Les Arcadies	300 €
L'Ecrit Libre	100 €
Les Clés du Renouveau	300 €
Les Ecoliers du VAPS	100 €

b) tableau des prestations en nature accordées aux associations.

ASSOCIATION	EVENEMENT	PRESTATION	COUT ESTIME
Les Arcadies	Atelier Couture	Mise à disposition salle des fêtes	360 €
Les Arcadies	Danse	Mise à disposition salle des fêtes	120 €
Les Arcadies	Tennis de table (entraînements, matchs, tournois)	Mise à disposition salle des fêtes	800 €
Les Arcadies	Organisation de différentes activités d'animation et loisirs) (concours de belote, loto, chandeleur, vide coffres.....)	Mise à disposition salle des fêtes	80 €
ARCY	Répétitions concert	Mise à disposition ancienne classe, salle des fêtes, église	380 €



Club de l'amitié	Réunions conviviales entre personnes âgées	Mise à disposition ancienne classe	360 €
Club de l'amitié	Repas annuel	Mise à disposition salle des fêtes	40 €
Arcy Gym	Activités sportives	Mise à disposition salle des fêtes	360 €
L'Aime en Terre	Atelier Théâtre	Mise à disposition ancienne classe	360 €
ODSAA	Activités sportives	Mise à disposition salle des fêtes	360 €
Les Filous Futés	Atelier Théâtre	Mise à disposition ancienne classe et salle des fêtes	380 €
Les Amis de la Chapelle	Repas annuel	Mise à disposition salle des fêtes	40 €
Les Amis de la Chapelle	Organisation de diverses manifestations culturelles	Mise de la Chapelle du Beugnon, prêt de tables, bancs, mise à disposition de personnel et du camion pour retrait matériel d'exposition	840 €
Les Clés du Renouveau	Organisation de différentes manifestations (téléthon, les bouchons d'amour, exposition de peinture...)	Mise à disposition de la salle des fêtes, prêt de tables, bancs, chaises, mise à disposition de personnel et du camion pour retrait matériel d'exposition	500 €
Le conservatoire de Musique de Vermenton	Concert	Mise à disposition de la salle des fêtes	50 €
Association VAPS	Repas Carnaval	Mise à disposition de la salle des fêtes	40 €

III. Présentation agrégée des résultats du budget principal et des budgets annexes au 31 décembre 2016

RF PREFECTURE D'AUXERRE
Contrôle de légalité Date de réception de l'AR: 13/06/2017 089-218900157-20170608-BF_2017_13-BF

	Budget Principal	Budget Service d'eau	Budget du commerce
<u>FONCTIONNEMENT</u>			
Recettes	399 963,24 €	59 650,30 €	23 329,00 €
Dépenses	371 919,34 €	41 625,13 €	4 653,16 €
Résultat de l'exercice	28 043,90 €	18 025,17 €	18 675,84 €
Résultat antérieur reporté	66 158,23 €	163 593,21 €	
Résultat de fonctionnement	94 202,13 €	181 618,38 €	18 675,84 €
<u>INVESTISSEMENT</u>			
Recettes	69 910,93 €	10 402,56 €	9 404,78 €
Dépenses	165 789,85 €	1 798,63 €	8 909,17 €
Résultat de l'exercice	-95 878,92 €	8 603,93 €	495,61 €
Résultats antérieurs reportés	-18 727,60 €	34 832,98 €	-18 960,51 €
Solde des Restes à réaliser	1 852,00 €	-5 987,00 €	0,00 €
Besoin de financement	-112 754,52 €	37 449,91 €	-18 464,90 €
Solde définitif au 31/12/2016	-18 552,39 €	219 068,29 €	210,94 €

IV. Liste des organismes pour lesquels la commune...

a) ...détient une part de capital

NEANT

b) ... a garanti un emprunt

NEANT

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

NEANT

V. Tableau retraçant l'encours des emprunts garantis par la commune ainsi que l'échéancier de leur amortissement

Emprunt	Organisme prêteur	Restant dû	Capital	Intérêts	Frais	Total
ACHAT						
BATIMENT						
TRAVAUX 2	Caisse					
LOGTS	d'épargne	11 697.21	11 226.87	960.52	0,00	12 187,39
EMPRUNT	Banque					
VOIRIE	Populaire PREFECTURE D'AUXERRE	106 475.51	8455.91	4769.65	0,00	13 225,56
Contrôle de légalité Date de réception de l'AR: 13/06/2017 089-218900157-20170608-BF_2017_13-BF						

TOTAL 118 172,72 19 682,78 5 730,17 0,00 25 412,95

<i>Emprunt</i>	<i>Date</i>	<i>Numéro</i>	<i>Restant dû</i>	<i>Capital</i>	<i>Intérêts</i>	<i>Frais</i>	<i>Total</i>
ACHAT BATIMENT TRAVAUX 2 LOGTS	25/01/2008	1	100 000,00	10 162,22	2 025,17	0,00	12 187,39
	25/01/2009	2	89 837,78	8 423,19	3 764,20	0,00	12 187,39
	25/01/2010	3	81 414,59	8 776,12	3 411,27	0,00	12 187,39
	25/01/2011	4	72 638,47	9 143,84	3 043,55	0,00	12 187,39
	25/01/2012	5	63 494,63	9 526,97	2 660,42	0,00	12 187,39
	25/01/2013	6	53 967,66	9 926,15	2 261,24	0,00	12 187,39
	25/01/2014	7	44 041,51	10 342,05	1 845,34	0,00	12 187,39
	25/01/2015	8	33 699,46	10 775,38	1 412,01	0,00	12 187,39
	25/01/2016	9	22 924,08	11 226,87	960,52	0,00	12 187,39
	25/01/2017	10	11 697,21	11 697,21	490,18	0,00	12 187,39
EMPRUNT VOIRIE BATIMENT	08/03/2012	1	150 000,00	11 669,31	1 556,25	0,00	13 225,56
	08/03/2013	2	138 330,69	7 484,84	5 740,72	0,00	13 225,56
	08/03/2014	3	130 845,85	7 795,46	5 430,10	0,00	13 225,56
	08/03/2015	4	123 050,39	8 118,97	5 106,59	0,00	13 225,56
	08/03/2016	5	114 931,42	8 455,91	4 769,65	0,00	13 225,56
	08/03/2017	6	106 475,51	8 806,83	4 418,73	0,00	13 225,56
	08/03/2018	7	97 668,68	9 172,31	4 053,25	0,00	13 225,56
	08/03/2019	8	88 496,37	9 552,96	3 672,60	0,00	13 225,56
	08/03/2020	9	78 943,41	9 949,41	3 276,15	0,00	13 225,56
	08/03/2021	10	68 994,00	10 362,31	2 863,25	0,00	13 225,56
	08/03/2022	11	58 631,69	10 792,34	2 433,22	0,00	13 225,56
	08/03/2023	12	47 839,35	11 240,23	1 985,33	0,00	13 225,56
	08/03/2024	13	36 599,12	11 706,70	1 518,86	0,00	13 225,56
	08/03/2025	14	24 892,42	12 192,52	1 033,04	0,00	13 225,56
	08/03/2026	15	12 699,90	12 699,90	527,05	0,00	13 226,95

VI. Liste des délégataires de service public

NEANT

VII. Tableau des acquisitions et cessions immobilières

CESSIONS :

NEANT

ACQUISITIONS :

NEANT

RF PREFECTURE D'AUXERRE
Contrôle de légalité Date de réception de l'AR: 13/06/2017 089-218900157-20170608-BF_2017_13-BF

VIII. COMPTE ADMINISTRATIF 2016

Nous avons terminé l'année 2015 avec un **excédent cumulé de 47 430.63 €** qui a été reporté en 2016

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

CHAP.	RECETTES TTC	Reçu en 2015	Reçu en 2016	% CA 2016 /CA 2015
70	PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE	68 450	75 000	9,57%
73	IMPOTS ET TAXES	156 497	168 150	7,45%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	114 414	127 975	11,85%
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	18 989	17 699	-6,79%
76	PRODUITS FINANCIERS	0	0	0,00%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS (Sans les Cessions)	8 893	7 276	-18,18%
13	ATTENUATION DE CHARGES	10 029	3 862	-61,49%
	RECETTES REELLES	377 272	399 962	6,01%
77 et 042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS LIEES AUX CESSIONS ET AUX +/- VALUES	1 175	0	-100,00%
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	12 823	66 158	415,93%
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	391 270	466 120	19,13%

Concernant les dotations de l'état

✚ La principale, la **Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)** : sur le plan national l'enveloppe des communes est diminuée de 1 450 millions d'euros

	DGF perçue	Différentiel en €	% de perte	Dont contribution de la commune au redressement des finances publiques	Lois de finance
2012	85 919 €				Gel de l'enveloppe de la DGF
2013	85 761 €	- 158 €	- 0.18%		Gel de l'enveloppe de la DGF
2014	83 663 €	- 2 098 €	- 2.45%	2 966 €	Baisse de 1.5 milliards d'€ de l'enveloppe
2015	77 242 €	- 6 421 €	- 7.67%	6 293 €	Baisse de 3.67 milliards d'€ de l'enveloppe
2016	70 280 €	- 6 962 €	- 9.01 %	7 030 €	Baisse de 3.67 milliards d'€ de l'enveloppe

**De 2012 à 2015
soit en 3 ans**

- 13 383 € - 18.20%

RF
PREFECTURE D'AUXERRE

Contrôle de légalité
Date de réception de l'AR: 13/06/2017
089-218900157-20170608-BF_2017_13-BF

- ✚ En ce qui concerne la **Dotation de Solidarité Rurale (DSR)**, le gouvernement a décidé d'augmenter le montant de son enveloppe au niveau national de 117 millions d'euros en 2016.

	DSR perçue	% évolution
2013	12 526 €	
2014	13 106 €	+ 4.63 %
2015	13 780 €	+ 5.14 %
2016	14 640 €	+ 6.24%

- ✚ Au titre de la **Dotation Nationale de Péréquation (DNP)**, le gouvernement a décidé de ne pas augmenter le montant de son enveloppe au niveau national en 2016.

	DNP perçue	% évolution
2013	11 574 €	
2014	13 435 €	+ 16.08 %
2015	14 492 €	+ 7.87 %
2016	14 514 €	+ 0.15%

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHAP.	DEPENSES TTC	Mandaté en 2015	Mandaté en 2016	% CA 2016 /CA 2015
011	CHARGES A CARACTERE GENERALE	112 024	154 566	37,98%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	154 879	131 924	-14,82%
65	AUTRES CHARGES DE LA GESTION COURANTE	39 901	54 513	36,62%
66	CHARGES FINANCIERES	6 814	5 730	-15,91%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES (Sans les cessions)	0	19 196	0,00%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	9 640	3 853	0,00%
	DEPENSES REELLES	323 258	369 782	14,39%
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS LIEES AUX CESSIONS ET AUX +/- VALUES + AMORTISSEMENTS	1 856	2 138	15,19%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	43 228	57 738	33,57%
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	368 342	429 658	16,65%

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

CHAP.	RECETTES TTC	Reçu en 2015	Reçu en 2016	% CA 2016 /CA 2015
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	60 531	30 291	-49,96%
16	EMPRUNT ET DETTES ASSIMILEES	0	0	0,00%
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0,00%
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	0	0	0,00%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	0,00%
22	IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION	0	0	0,00%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	0	0	0,00%
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT		60 531	30 291	-49,96%
10	DOTATIONS , FONDS DIVERS ET RESERVES	7 676	26 446	0,00%
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	46 326	0	0,00%
138	AUTRES SUBVENTIONS D'INVEST NON TRANSFERABLES	0	0	0,00%
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT RECUS	1 000	40	0,00%
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	0	0	0,00%
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	0,00%
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	0	0	0,00%
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		55 001	26 486	-51,84%
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		115 532	56 777	-50,86%
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	43 228	57 738	33,57%
040/041	OPERATIONS OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT DE SECTION A SECTION	3 410	10 995	222,40%
001	SOLDE D'EXECUTION REPORTE	0	0	0,00%

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

CHAP.		Mandaté en 2015	Mandaté en 2016	% CA 2016 /CA 2015
	RECETTES TTC			
	IMMOBILISATIONS			
	INCORPORELLES (SAUF COMPTE	1 170	0	-100,00%
20	204)			
	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT			
204	VERSEES	0	0	0,00%
		18 792	99 228	428,03%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	IMMOBILISATIONS RECUES EN	0	0	0,00%
22	AFFECTATION			
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	47 817	35 454	0,00%
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		67 779	134 682	98,71%
	DOTATIONS , FONDS DIVERS ET			
10	RESERVES	0	0	0,00%
		0	0	0,00%
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
		26 597	20 113	-24,38%
16	EMPRUNT ET DETTES ASSIMILEES			
18	COMPTE DE LIAISON	0	0	0,00%
	PARTICIPATIONS ET CREANCES			
26	RATTACHEES	0	0	0,00%
	AUTRES IMMOBILISATIONS			
27	FINANCIERES	0	0	0,00%
020	DEPENSES IMPREVUES	0	0	0,00%
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		26 597	20 113	-24,38%
TOTAL DES DEPENSES RELLES		94 376	154 795	64,02%
D'INVESTISSEMENT				
	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE			
040/041	SECTIONS	2 030	10 995	441,62%
001	SOLDE D'EXECUTION REPORTE	41 264	18 728	-54,61%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		43 294	29 723	-31,35%
D'INVESTISSEMENT				
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		137 670	184 518	34,03%

COMPTE ADMINISTRATIF SERVICE D'EAU 2016

A/ Les résultats

Nous avons terminé l'année 2015 avec **un excédent cumulé de 198 426.19 €** qui a été reporté en 2016

Aucun emprunt n'a été contracté en 2016.

B/ Compte administratif 2015

L'exercice 2016 se termine par un résultat de 43 436.91 € en investissement et de 181 618.38 € pour l'exploitation

1/ Les dépenses :

- En exploitation :

Chapitre 011 (charges courantes) : 16 332.13 €

Chapitre 012 : Les frais de personnel s'élèvent à 10 546.28 €

Chapitre 014 : Atténuations de produits : 4 129.18 €

Chapitre 65 (autres charges de gestion courante) : 102.15 €

Chapitre 67 (charges exceptionnelles) : des titres annulés sur des exercices antérieurs ont été mandatés pour 112.83 €

Chapitre 042 (amortissements) : 10 402.44 €

En investissement : 1 798.63 € ont été mandatés pour les amortissements

2/ Les recettes

Vente d'eau (abonnement et consommation) : 52 056.70 €

Pour rappel :

- Prix de l'abonnement : 80 €
- Prix du m³ : 0.85 €

COMPTE ADMINISTRATIF COMMERCE 2016

A/ Les résultats

Nous avons terminé l'année 2015 avec **un déficit cumulé de 9 555.73 €** qui a été reporté en 2016

B/ Compte Administratif 2016

L'exercice 2016 se termine par un résultat de - 18 464.90 € en investissement et de 18 675.84 € pour l'exploitation

1/ Les dépenses :

- **En exploitation :**

Chapitre 66 : Les **intérêts** des emprunts représentent 4 653.16 €.

- **En investissement :**

➤ le remboursement du **capital** des emprunts pour 8 909.17 €

2/ Les recettes

- **En exploitation :**

Les recettes sont liées aux loyers et remboursement de frais (ordures ménagères) pour 4 477 € en 2016.

- **En investissement :**

Compte 1068 : Excédent de fonctionnement : 9 404.78 €