



## MAIRIE DE CARLEPONT

Rue de l'Égalité

60170 CARLEPONT

Tél : 03.44.75.26.43

Fax : 03.44.75.36.71

### NOTE DE SYNTHÈSE RELATIVE AU VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF DE LA COMMUNE 2015

Le compte administratif retrace les dépenses et les recettes inscrites au budget de l'année précédente et réellement exécutées. Ce bilan comptable se distingue en deux sections : la section de fonctionnement et la section d'investissement.

#### I) SECTION DE FONCTIONNEMENT

##### A) LES DEPENSES

##### 1) Charges à caractère générale (chapitre 011)

Les charges à caractère générale s'élevaient à 264 846,26 € en 2014 contre 263 138,82 € en 2015, ce qui représente une baisse de -0,64 %.

Cette diminution montre une meilleure maîtrise des dépenses nécessaire par la baisse des dotations de l'État.

Dépenses de fonctionnement 2015 EN BAISSÉ		CA 2015	CA 2014	ECARTS	%
Montant total	Eau et assainissement	2 371,38 €	4 004,08 €	-1 632,70 €	-40,78%
	Combustibles	4 860,71 €	6 489,38 €	-1 628,67 €	-25,10%
	Carburants	546,32 €	780,61 €	-234,29 €	-30,01%
	Voirie	296,08 €	641,65 €	-345,57 €	-53,86%
	Fournitures administratives	1 579,42 €	4 782,95 €	-3 203,53 €	-66,98%
	Fournitures scolaires	7 174,32 €	15 974,62 €	-8 800,30 €	-55,09%
	Entretiens terrains et espaces verts	1 130,37 €	1 609,99 €	-479,62 €	-29,79%
	Entretien de bois et forêts	51,20 €	1 945,40 €	-1 894,20 €	-97,37%
	Maintenance	3 819,00 €	4 425,40 €	-606,40 €	-13,70%
	Fêtes et cérémonies	17 834,70 €	19 297,18 €	-1 462,48 €	-7,58%
	Publication bulletin municipal	315,55 €	4 675,41 €	-4 359,86 €	-93,25%
	Transport piscine école	2 654,40 €	3 548,60 €	-894,20 €	-25,20%
	Frais de timbres	678,50 €	796,50 €	-118,00 €	-14,81%
Frais de télécommunication	7 872,93 €	8 152,12 €	-279,19 €	-3,42%	
Montants globalisés avec les écarts		51 184,88 €	77 123,89 €	-25 939,01 €	-33,63%

Dépenses de fonctionnement 2015 <b>EN HAUSSE</b>		CA 2015	CA 2014	ECARTS	%
Montant total	Electricité	30 997,49 €	29 735,18 €	1 262,31 €	4,25%
	Chauffage	15 086,09 €	14 842,56 €	243,53 €	1,64%
	Fournitures d'entretien	3 354,89 €	3 255,52 €	99,37 €	3,05%
	Petit équipement	7 391,14 €	6 631,42 €	759,72 €	11,46%
	Vêtements de travail	2 320,50 €	1 785,38 €	535,12 €	29,97%
	Locations	18 000,00 €	16 366,00 €	1 634,00 €	9,98%
	Entretiens des bâtiments	20 879,96 €	13 282,10 €	7 597,86 €	57,20%
	Entretien de voies et réseaux	35 924,17 €	22 103,61 €	13 820,56 €	62,53%
	Entretien matériel roulant	8 043,99 €	3 039,32 €	5 004,67 €	164,66%
	Prime d'assurance	8 644,26 €	8 196,58 €	447,68 €	5,46%
Montants globalisés avec les écarts		150 642,49 €	119 237,67 €	31 404,82 €	26,34%

## 2) Dépenses de personnel (chapitre 012)

Les charges de personnel étaient de 358 191,21 € en 2014 contre 357 180,60 € en 2015 soit une diminution de -0,28 %.

## 3) Subventions et participations (chapitre 65)

Les dépenses de « Secours d'urgence », d'un montant de 71 981,03 € en 2015 sont en baisse par rapport à 2014 avec un montant de 80 403,03 €.

## 4) Charges financières (chapitre 66 et 16)

La commune a un fort taux d'endettement, les charges liées à l'emprunt se répartissent de la manière suivante :

Emprunt	2014	2015
Total des emprunts	823 624,09 €	822 696,05 €
Annualité des intérêts	35 580,20 €	28 184,61 €
Annualité du capital	34 835,76 €	35 984,35 €
Encours de la dette/habitants	555,75 €	552,52 €

## B) LES RECETTES

### 5) La fiscalité

Le produit des impôts et taxes a évolué entre 2014 et 2015 en raison de l'augmentation de bases notifiées par contre les taux appliqués sur la commune sont restés identique malgré la baisse constante des dotations de l'Etat d'autre part.

Le produit global de la fiscalité en 2014 était égal à 342 157 € en 2014 et 350 615 € en 2015, soit une hausse de 0,025 %.

Les taux communaux appliqués sont les suivants :

Taux	2014	2015
Taxe d'habitation	14,86%	14,86%
Taxe foncière sur les propriétés bâties	19,70%	19,70%
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	51,22%	51,22%

## 5) Les dotations et participations (chapitre 74)

Prévisions recettes totales de fonctionnement 2016		CA 2015	CA 2014	ECARTS	%
Montant total	Dotation forfaitaire	166 419,00 €	179 999,00 €	-13 580,00 €	-7,54%
	Dotation solidarité rurale	23 167,00 €	21 535,00 €	1 632,00 €	7,58%
	Dotation nationale de péréquation	32 742,00 €	27 285,00 €	5 457,00 €	20,00%
	Subventions Emplois d'Avenir	39 129,33 €	37 951,58 €	1 177,75 €	3,10%
	Subventions Département	8 451,93 €	7 749,43 €	702,50 €	9,07%
	Participation Nampcel pour frais école	8 679,60 €	11 015,46 €	-2 335,86 €	-21,21%
	Participation CCPN		6 316,42 €	-6 316,42 €	-100,00%
	Subvention Région		5 000,00 €	-5 000,00 €	-100,00%
	Subvention CAF	5 024,19 €	4 165,39 €	858,80 €	20,62%
	Dotation Taxe Professionnelle	39 914,00 €	40 060,00 €	-146,00 €	-0,36%
	Compensation des exonérations de taxes foncières	3 698,00 €	4 202,00 €	-504,00 €	-11,99%
Compensation des exonérations de taxes habitations	10 806,00 €	9 097,00 €	1 709,00 €	18,79%	
Montants globalisés avec les écarts		338 031,05 €	354 376,28 €	-16 345,23 €	-4,61%

## II) SECTION D'INVESTISSEMENT

### C) LES DEPENSES

Les dépenses d'investissement connaissent une forte croissance en raison de la réalisation de projet important : le Plan Local d'Urbanisme, l'achat d'un nouveau tracteur contre la cession de l'ancien, l'amélioration du réseau informatique de l'école, un nouveau columbarium, les études pour l'accessibilité handicapé et pour l'aménagement de la nouvelle mairie.

Les dépenses d'investissements sont les suivantes :

Dépenses totales d'Investissement 2016	Opérations	CA 2015	CA 2014	ECARTS	%
Montant total	Amélioration du patrimoine communal	106 390,20 €	35 528,86 €	70 861,34 €	199,45%
	PLU	19 472,40 €	9 321,67 €	10 150,73 €	108,89%
	Mobilier école et autres bâtiments	4 712,75 €	9 810,83 €	-5 098,08 €	-51,96%
	Mise en conformité réseaux éclairage public	3 749,00 €	3 822,47 €	-73,47 €	-1,92%
	Réseau informatique école	8 104,80 €	6 136,03 €	1 968,77 €	32,09%
	Signalisation routière	2 824,34 €	8 289,32 €	-5 464,98 €	-65,93%
	Aménagement nouvelle Mairie	6 000,00 €	0,00 €	6 000,00 €	0,00%
	Accessibilité Handicapé	5 244,00 €	0,00 €	5 244,00 €	0,00%
	Columbarium	8 845,20 €	0,00 €	8 845,20 €	0,00%
Montants globalisés avec les écarts		165 342,69 €	72 909,18 €	92 433,51 €	126,78%

#### **D) LES RECETTES**

Les recettes d'investissement se composent de :

- FCTVA (fonds de compensation de la TVA)
- La Taxe d'aménagement
- De subvention de la Caf
- Les subventions sur les projets d'investissement :

Recettes totales d'investissement 2016		CA 2015	CA 2014	ECARTS	%
Montant total	Amélioration du patrimoine communal	3 627,00 €		3 627,00 €	0,00%
	PLU			0,00 €	0,00%
	Mobilier école et autres batiments		246,65 €	-246,65 €	0,00%
	Mise en conformité réseaux éclairage public		3 682,59 €	-3 682,59 €	0,00%
	Réseau informatique école	3 483,25 €	2 556,68 €	926,57 €	36,24%
	Signalisation routière		277,50 €	-277,50 €	0,00%
	Aménagement nouvelle Mairie			0,00 €	0,00%
	Accessibilité Handicapé			0,00 €	0,00%
	Columbarium	2 948,40 €		2 948,40 €	0,00%
Montants globalisés avec les écarts		10 058,65 €	6 763,42 €	3 295,23 €	48,72%

Les prévisions budgétaires sont arrêtées en fonction du résultat de clôture de l'exercice précédent d'où l'importance du compte administratif qui permet d'avoir une vision détaillée de la gestion financière de la Commune.

En 2014, le résultat de clôture du compte administratif était excédentaire de 125 114,67 € ainsi qu'en 2015 de 119 284,98 €.

Dépenses totales de fonctionnement 2015		CA 2015	CA 2014	ECARTS	%
Montant total	O11	263 138,82 €	264 846,26 €	-1 707,44 €	-0,64%
	O12	357 180,60 €	358 191,21 €	-1 010,61 €	-0,28%
	65	71 981,03 €	80 403,03 €	-8 422,00 €	-10,47%
	66	28 184,61 €	35 580,20 €	-7 395,59 €	-20,79%
Montants globalisés avec les écarts		720 485,06 €	739 020,70 €	-18 535,64 €	-2,51%

Recettes totales de fonctionnement 2016		CA 2015	CA 2014	ECARTS	%
Montant total	70	21 371,78 €	21 356,93 €	14,85 €	0,07%
	73	463 763,05 €	448 358,52 €	15 404,53 €	3,44%
	74	364 230,46 €	377 689,35 €	-13 458,89 €	-3,56%
	75	35 068,92 €	25 972,85 €	9 096,07 €	35,02%
	77	49 267,41 €	954,76 €	48 312,65 €	5060,19%
Montants globalisés avec les écarts		933 701,62 €	874 332,41 €	59 369,21 €	6,79%