

Présentation du compte administratif et du budget communal

Contexte Economique

Le contexte économique de l'année 2016 n'a pas été favorable. La croissance économique est quasi nulle et le taux de chômage ne cesse d'augmenter. Dans ce contexte, le niveau de la dette publique a dépassé les 2 000 milliards en 2016 (*le niveau de la dette publique est exactement de 2 137,6 Md€ au 1^{er} trimestre 2016 soit plus de 30 000 € par habitants*). Le déficit budgétaire de l'Etat a dépassé les 3,5% de la richesse nationale (PIB). Les dotations versées aux communes et aux collectivités territoriales ont continué leur mouvement de baisse initié depuis des années. Pour notre commune, le montant de la dotation forfaitaire reçue de l'Etat a été de 81 460 €, soit la troisième baisse consécutive depuis 2014 ; la DGF est passée de 139 668 € en 2014 à 110 414 € en 2015 puis à 81 460 € en 2016. Les perspectives pour le budget 2017 ne sont guère reluisantes.

Malgré cette baisse des dotations, nous avons poursuivi notre politique d'investissement tout en continuant à maîtriser les charges de fonctionnement. Les principaux éléments utiles pour la lecture des comptes administratifs sont présentés ci-dessous :

- Le budget 2016 de la commune de Fontenay Sur Loing a été exécuté, sans déficit et sans recourir à une hausse des taux d'impôts et ce, malgré la baisse continue des dotations de l'Etat
- Le programme d'investissement a été réalisé sans recourir à l'endettement
- Le prix de l'eau n'a pas été augmenté (Cf. section sur le budget du service de l'eau)
- Les subventions ont été versées aux associations et aux CCAS (cf. section sur le budget du Centre Communal d'Action Sociale)

Comptes administratifs 2016

Le conseil municipal du 16 février 2017, a une nouvelle fois, voté à l'unanimité et approuvé les comptes administratifs et les comptes de gestion pour l'année 2016 de la commune et du service de l'eau. Ces comptes confirment la constance et la rigueur budgétaire de l'équipe municipale. Pas à pas, le projet municipal est exécuté sans dépenses excessives.

Les comptes 2016 de la commune qui vous sont présentés ci-dessous font ressortir un excédent cumulé à la fin de l'année 2016 de **720 160 €**. Cet excédent traduit une économie par rapport au budget initial. On pourra observer toutefois que cet excédent est en légère baisse par rapport aux années précédentes (2015 : + **787 956 €** contre +**763 349 €** en 2014).

Les éléments significatifs qui peuvent être retenus sur cet exercice sont :

- La baisse des recettes (hors excédents reportés) qui ont été de **1 535 933 €** en 2016 contre **1 817 276 €** en 2015) soit une baisse de 15% entre 2016 et 2015. Cette baisse est due à la baisse de la DGF. De plus, les recettes d'investissements 2015 avaient été bonifiées par une recette d'ordre de **80 809 €**. Pour rappel, les recettes hors excédents reportés étaient de **1 854 203 €** en 2014.
- La baisse de **-28 954 €** de la dotation globale de fonctionnement (DGF) reçue de l'Etat.
- La baisse des dépenses de fonctionnement qui sont passées de **1 456 417 €** en 2015 à **1 345 039 €** pour l'année de 2016
- De même, les dépenses d'investissements exécutées en 2017 ont été de **198 879 €** en 2016 contre **336 252 €** en 2015.
- La Contribution versée au syndicat intercommunal d'intérêts Scolaires (SIIS) qui est légèrement en baisse passant de **459 341 €** en 2015 à **445 042 €** en 2016.
- Les charges de personnels et les cotisations sociales en légère hausse **387 484 €** en 2016 contre **364 735 €** en 2015 sans création de nouveau poste.

Comptes administratifs 2016 - Commune

Tableau de détermination du résultat 2016 - Commune Fontenay sur Loing

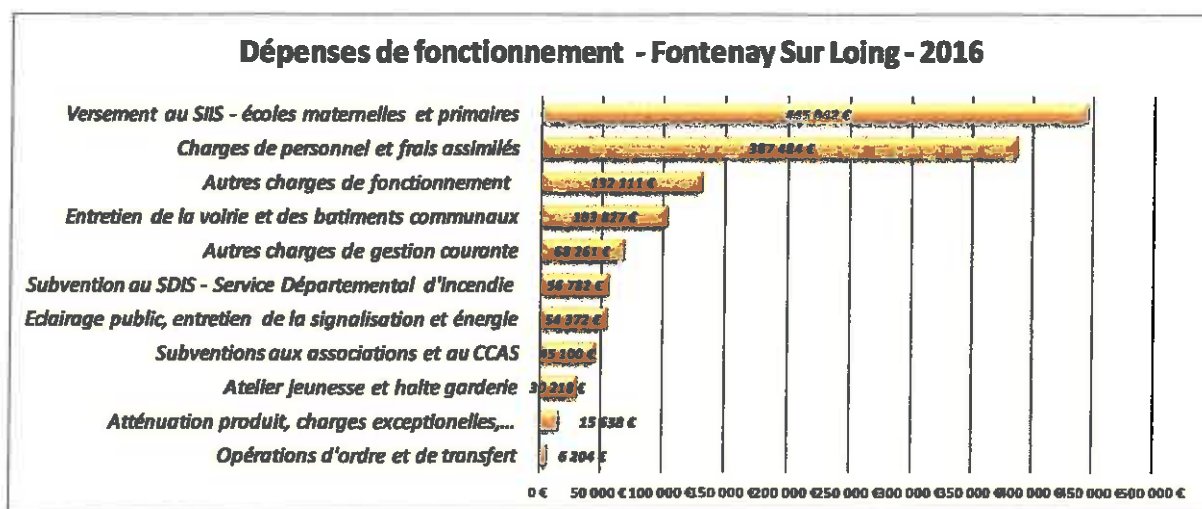
LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés	-	787 956	59 812	-	59 812	787 956
Opérations de l'exercice	1 345 039	1 407 707	198 879	128 226	1 543 917	1 535 933
Totaux	1 345 039	2 195 663	258 691	128 226	1 603 729	2 323 889
Résultats de clôture		850 624	130 464			720 160
Totaux cumulés	1 345 039	2 195 663	258 691	128 226	1 603 729	2 323 889
Résultats définitifs		850 624	130 464			720 160

La totalité de l'excédent de 720 160 € a été affectée en recette de fonctionnement dans le budget de l'année 2017.

Les principales charges de fonctionnement 2016 sont présentées ci-dessous :

Dépenses de fonctionnement 2016 - Commune Fontenay sur loing

Dépenses de fonctionnement	2016	%
Opérations d'ordre et de transfert	6 204 €	0%
Atténuation produit, charges exceptionnelles,...	15 638 €	1%
Atelier jeunesse et halte garderie	30 218 €	2%
Subventions aux associations et au CCAS	45 100 €	3%
Eclairage public, entretien de la signalisation et énergie	54 372 €	4%
Subvention au SDIS - Service Départemental d'incendie	56 782 €	4%
Autres charges de gestion courante	68 261 €	5%
Entretien de la voirie et des batiments communaux	103 827 €	8%
Autres charges de fonctionnement	132 111 €	10%
Charges de personnel et frais assimilés	387 484 €	29%
Versement au SIIS - écoles maternelles et primaires	445 042 €	33%
Total dépenses de Fonctionnement	1 345 039 €	100%

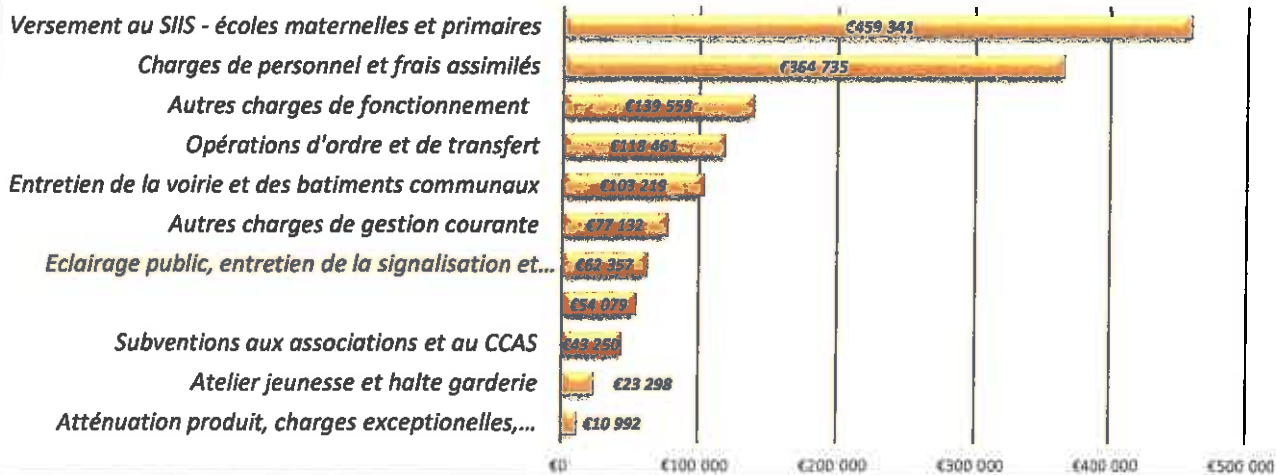


Pour rappel, les dépenses de fonctionnement 2015 sont présentées ci-dessous :

Dépenses de fonctionnement 2015 - Commune Fontenay sur loing

Dépenses de fonctionnement	2015	%
Atténuation produit, charges exceptionnelles,...	10 992 €	1%
Atelier jeunesse et halte garderie	23 298 €	2%
Subventions aux associations et au CCAS	43 250 €	3%
Subvention au SDIS - Service Départemental d'incendie	54 079 €	4%
Eclairage public, entretien de la signalisation et énergie	62 357 €	4%
Autres charges de gestion courante	77 132 €	5%
Entretien de la voirie et des batiments communaux	103 219 €	7%
Opérations d'ordre et de transfert	118 461 €	8%
Autres charges de fonctionnement	139 553 €	10%
Charges de personnel et frais assimilés	364 735 €	25%
Versement au SIIS - écoles maternelles et primaires	459 341 €	32%
Total dépenses de Fonctionnement	1 456 417 €	100%

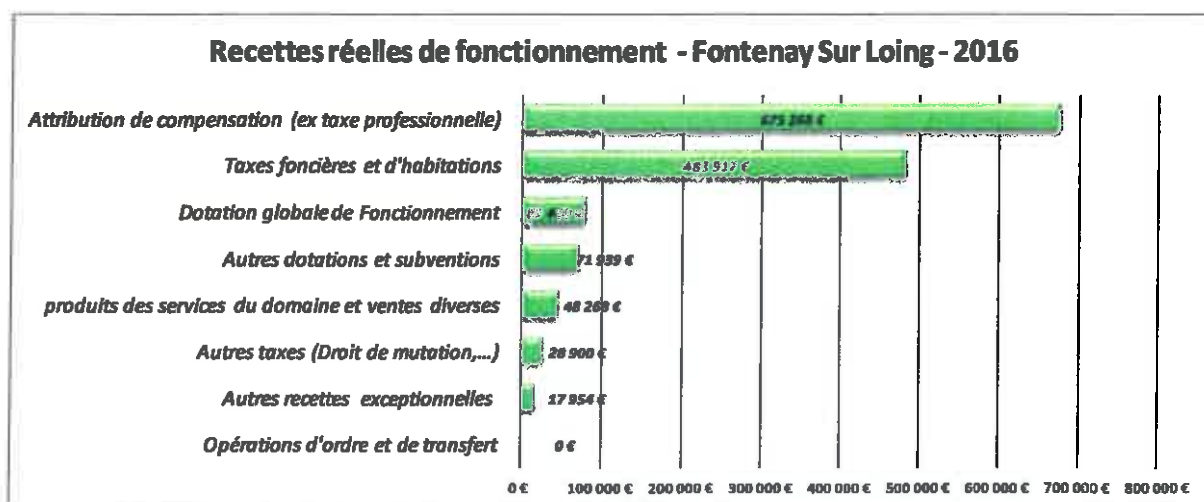
Dépenses de fonctionnement - Fontenay Sur Loing - 2015



Les principales recettes de fonctionnement sont présentées ci-dessous :

Recette de fonctionnement 2016 - Commune Fontenay sur loing

Recettes de fonctionnement	2016	%
Opérations d'ordre et de transfert	0 €	0%
Autres recettes exceptionnelles	17 954 €	1%
Autres taxes (Droit de mutation,...)	28 900 €	2%
produits des services du domaine et ventes diverses	48 268 €	3%
Autres dotations et subventions	71 939 €	5%
Dotation globale de Fonctionnement	81 460 €	6%
Taxes foncières et d'habitations	483 917 €	34%
Attribution de compensation (ex taxe professionnelle)	675 268 €	48%
Total recettes de Fonctionnement (hors excédent reporté)	1 407 706 €	100%
<i>Excédent de fonctionnement reporté</i>	<i>787 956 €</i>	

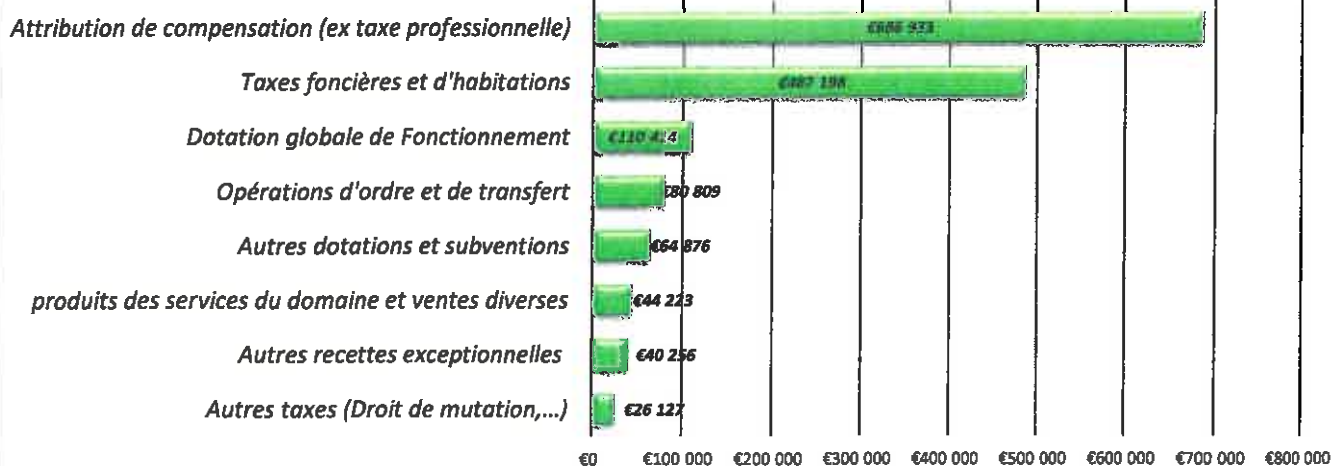


Pour rappel, les principales recettes de fonctionnement de l'année 2015 sont présentées ci-dessous.

Recette de fonctionnement 2015 - Commune Fontenay sur loing

Recettes de fonctionnement	2015	%
Autres taxes (Droit de mutation,...)	26 127 €	2%
Autres recettes exceptionnelles	40 256 €	3%
produits des services du domaine et ventes diverses	44 223 €	3%
Autres dotations et subventions	64 876 €	4%
Opérations d'ordre et de transfert	80 809 €	5%
Dotations globales de Fonctionnement	110 414 €	7%
Taxes foncières et d'habitations	487 198 €	32%
Attribution de compensation (ex taxe professionnelle)	686 933 €	45%
Total recettes de Fonctionnement (hors excédent réporté)	1 540 836 €	100%
Excédent de fonctionnement réporté	763 349 €	

Recettes réelles de fonctionnement - Fontenay Sur Loing - 2015



Les principaux investissements réalisés en 2016.

Voirie

Un effort particulier a été consenti pour l'entretien et la réalisation des travaux de voirie. Ainsi cette année ont été réalisés les travaux de voirie ci-dessous :

- Suite et fin des travaux à la rue Clos des 2 routes
- Réfection de la rue latérale
- Travaux d'accessibilité de la Mairie et de l'Eglise

Bâtiments / Eclairage public / Défense incendie

- Réfection de la toiture des bâtiments annexes à la salle des fêtes
- Réfection des fenêtres et des portes de la Mairie (économie d'énergie)
- Réaménagement du mur des ateliers municipaux (construction d'un mur et installation d'un portail motorisé avec contrôle d'accès)
- Poursuite du programme de modernisation de l'éclairage public.
- Installation de défenses incendies
- Travaux d'aménagement des cimetières

Matériel - espaces verts

- Acquisition de petits matériels et outillage

Le budget 2017 - Commune

Le budget 2017 a été conçu pour faire face à un contexte économique qui demeure incertain où les subventions de l'état seront à nouveau en baisse.

Le budget 2017 a également été adopté à l'unanimité lors de la séance du conseil municipal du 16 février 2017. Il s'équilibre en dépenses et en recettes à :

- **2 022 629,76 €** pour la section de fonctionnement qui est en légère baisse par rapport au budget de l'année 2016 qui s'élevait à **2 143 176,08 €**
- **480 294,07 €** pour la section d'investissement qui est également en diminution par rapport au budget de l'année 2016 qui était de **507 688,19 €**

Les principaux postes de dépenses du budget sont :

- Les charges à caractère général pour faire face aux travaux d'entretien et de fonctionnement de la commune. Ces charges s'élèvent à 590 700 € contre une enveloppe de 619 550 € qui avait été prévue dans le budget précédent. Cette baisse des charges nous permet de maintenir l'équilibre budgétaire en raison de la baisse de la dotation de l'Etat.
- Les charges de personnel et charges sociales qui ont été budgétées à hauteur de 436 050 € en hausse par rapport au budget précédent (423 850 €). Cette hausse permettra de faire face aux effets de hausse des charges sociales sur les salaires
- Les autres charges de gestion courantes sont quasiment inchangées à 678 000 € afin de couvrir les frais du SIIIS, les subventions au CCAS, au SDIS et aux associations.

Les principales recettes prévues au budget (hors excédent reportés) sont :

- Les impôts et taxes qui sont en légère baisse passant de 1 179 100 € en 2016 à 1 155 150 € dans le budget 2017 en raison du transfert de la compétence enfance/jeunesse à la CC4V entraînant une réduction de l'attribution de compensation.
- Les dotations et autres subventions budgétées à hauteur de 124 900 € contre 140 600 € dans le budget 2016. Cette réduction vise à prendre en compte la baisse attendue de la dotation forfaitaire.

Malgré la baisse des crédits envisagés, le budget conserve les grandes orientations budgétaires que nous avons adoptées au début du mandat, à savoir :

- **Pas d'augmentation des taux communaux des impôts locaux** : la priorité reste de ne pas alourdir les charges financières des Fontenaysiens.
- **Pas de recours à l'endettement** : aucun emprunt n'est prévu au budget de la commune.
- **Maintien des dépenses courantes d'entretien** de la voirie et des travaux relatifs à l'accessibilité.
- **Continuité du soutien à l'animation de la vie locale** et associative à travers les subventions versées aux associations.

Nous poursuivons également les efforts d'entretien de la voirie communale avec pour objectif de parvenir à renouveler une part importante de la voirie communale à horizon 2020.

Les principaux investissements prévus en 2017

Voirie

- Réfection de l'avenue de la libération et travaux de renforcement du pont
- Création d'un parking bi couche à l'école de Fontenay
- Réfection de la rue Boileau et création de bordures pour évacuation eaux pluviales

Bâtiments

- Travaux d'accessibilité pour la salle des fêtes et la mairie

Matériel - espaces verts

- Achat de divers matériels d'espace vert

Autres équipements

- Création d'un terrain de tennis
- Installation de défenses incendies
- Création Eclairage rue des noyers
- Travaux d'aménagement des cimetières
- Achat d'un panneau indicateur de vitesse
- Achat d'un serveur informatique

Comptes administratifs et budget de l'eau

Les comptes administratifs 2016 du service d'eau potable de la commune sont en équilibre. Le résultat de l'année 2016 est de + 22 561 € et l'excédent cumulé est de 107 371 €.

Les recettes de fonctionnement sont constituées pour 112 796 € de la distribution de l'eau et pour 27 024 € des transferts entre section. Les charges de fonctionnement sont relatives à hauteur de 80 403 € à l'achat d'eau, au paiement des redevances à l'agence de l'eau et à l'entretien du réseau. Les charges d'intérêts sur l'emprunt se sont élevées à 3 302 €. Les transferts entre section sont de 36 165 €.

Les dépenses d'investissement qui se sont élevées à 43 406 € concernent essentiellement les transferts entre sections pour 27 024 €, quelque dépense d'investissement pour 8 965 € et le remboursement des annuités de la dette pour 7 396 €. Les recettes d'investissement sont essentiellement constituées des opérations d'ordre pour 36 165 € et les subventions pour 11 053 €.

Le prix de l'eau n'a subi aucune augmentation au cours de l'année 2016

Service de l'eau potable - comptes administratifs 2016

	Fonctionnements		Investissements		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		95 864	11 053		11 053	95 864
Opérations de l'exercice	121 130	139 879	43 407	47 218	164 537	187 097
Totaux	121 130	235 743	54 460	47 218	175 590	282 961
Résultats définitifs		114 613	7 242			107 371

Le budget 2017 du service d'eau potable s'équilibre en dépenses et en recettes à :

- **251 481,15 €** pour la section de fonctionnement (contre **241 373,74 €** au budget précédent)
- **126 076 €** pour la section d'investissement (contre **87 553,22 €** au budget précédent).

Le budget ne prévoit pas une augmentation du prix de l'eau.

Les principaux investissements à effectuer sont :

- ☐ Travaux de changement de la canalisation au Chemin de Chevreau
- ☐ Réalisation de diagnostic du réseau d'eau
- ☐ Achat d'une échelle pour le château d'eau
- ☐ Achat de compteurs

Comptes administratifs et budget du CCAS

Les comptes administratifs 2016 du CCAS font état d'un excédent reporté de + 22 180 €. Cet excédent était de 22 675 € à la fin de l'exercice 2015.

Les recettes du CCAS se sont élevées sur l'année 2016 à 29 527 € constituées essentiellement de la subvention versée par la commune 25 100 € et de divers dons et produits pour 4 427 €.

Les dépenses de fonctionnement du CCAS se sont élevées à 46 198,21 € et ont permis de couvrir les cérémonies organisées par le CCAS (Noël des enfants,...), les transports pour les spectacles et autres sorties ainsi que des frais de secours versés aux personnes éligibles qui en font la demande.

Au titre de l'année 2017, le budget du CCAS a été revu en légère baisse compte tenu de l'excédent reporté. La subvention de la commune est désormais de 18 000 €, le produit des services est estimé à 4 500€. Le total des recettes est de 44 880 € (en tenant compte de l'excédent reporté).

Toutes ces recettes permettront de faire face aux actions envisagées par le CCAS sur l'année 2017 : spectacles, sorties et secours d'urgence.