

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

Note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles

Art. L2313-1 du CGCT modifié par l'Art.107 de la loi NOTRe

La population INSEE Grisollaise au 1^{er} janvier 2017 est de 3 974 habitants.

L'exercice 2017 a été marqué :

- ✓ par le passage à la Fiscalité professionnelle unique (FPU) , suite à la fusion de la Communauté de Communes du Terroirs de Grisolles et Villebrumier (C.C.T.G.V.) avec les 2 de communautés de communes de Verdun et Montech, devenue au 1^{er}/01/2017, la Communauté de Communes Grand Sud Tarn Et Garonne(CCGSTG) .Toutes les composantes de la fiscalité professionnelle : CET (CVAE +CFE) , IFER, TASCOM, taxe additionnelle au FNB ainsi que la part « compensation salaires » intégrée dans la DGF sont perçus par la CCGSTG.
La commune a perçu en 2017 pour la première fois une attribution de compensation (AC) calculée sur les produits des taxes ci-dessus perçus en 2016 et qui resteront figée sur cette base les années suivantes.
- ✓ La poursuite de la baisse des dotations
- ✓ Conformément au ROB, 1 emprunt de 500 000 € sur 20 ans a été réalisé.

1. Le fonctionnement

Les dépenses augmentent de l'ordre de +5.38% et les recettes baissent de -4.87%.

La courbe d'évolution charges et produits reste toutefois favorable à la commune, l'effet « ciseau », (évolution divergente des charges et produits) est évité.

Les dépenses

Les dépenses réelles de fonctionnement (DRF) ont progressé globalement de+2.86% par rapport à 2016.

Le chapitre 012- charges de personnel qui demeure le principal poste de dépenses, soit environ 47.9% des DRF , augmente de +3.75% par rapport à 2016, essentiellement à cause de mesures décidées par l'Etat et du recours aux non titulaires.

Le chapitre 65 -charges de gestion courantes- augmente de +13,13% : création d'un espace «ADO» qui a entraîné une augmentation de la subvention versée au CCAS.

Chapitre	Libellé	2016	2017	Évolution 2016/2017
011	Charges à caractère général	873 907,84 €	870 265.91 €	-0.42%
012	Charges de personnel	1 596 740,54 €	1 656 671.53 €	+3.75%
65	Autres charges gestion courante	524 264,31 €	593 101.68 €	+13.13%
66	Charges financières	124 892,95 €	95 902.27 €	-23.21%
67	Charges exceptionnelles	0€	100.00€	%
014	FNGIR	241 752 €	241 752 €	0%
Total dépenses réelles fonctionnement		3 361 557,64 €	3 457 793.39 €	+2.86%
042, 043		387 880,64 €	90 100.68 €	-76.77%
Total dépenses fonctionnement		3 749 438,28 €	3 547 894.07 €	-5.38%

Les recettes

La principale ressource demeure la fiscalité directe : les 3 taxes ménages représentent **40%** des recettes réelles

Les recettes réelles de fonctionnement (RRF) baissent de **-0.56%** tandis que les recettes réelles hors recettes exceptionnelles ont augmenté de **+2.38%** par rapport au CA 2016.

La commune est confrontée à la diminution attendue des dotations de l'état : DGF : -39% et des allocations compensatrices : -22%,.

Chapitre	Libellé	2016	2017	Évolution 2016/2017
70	Produits de services	205 173,89€	189 781.27€	-7.50%
73	Impôts et taxes	2 645 441,50€	2 884 837.00€	+9.05%
74	Dotations et participations	1 126 547,51€	1 003 650.59€	-10.91%
75	Autres produits gestion courante	66 750,61€	63 309.90€	-5.15%
013	Remboursement de charges de Personnel	24 467,82€	23 829.15€	-2.61%
76	Produits financiers	1.94€	2.42€	+24.74%
77	Produits exceptionnels	163 374,68€	42 643.59€	-73.90%
Total recettes réelles de fonctionnement		4 231 757,95€	4 208 053.92€	-0.56%
042, 043		311 076,38€	113 346.83€	-63.56%
Total recettes de fonctionnement		4 542 834,33 €	4 321 400.75 €	-4.87%

2. Les taxes et dotations

Comme toutes les communes, la collectivité enregistre une diminution de la dotation globale de fonctionnement qui lui est versée par l'Etat, dans le cadre de la participation des collectivités locales au redressement des finances publiques

Le passage à la FPU a figé les recettes des impôts économiques au montant de 2016 et a également modifié la structure des recettes :

La DGF qui représentait 12.5% des RRF en 2015 ne représente plus que 6.5% en 2017.

La DSR est devenue la ressource la plus importante des dotations (passant de 6% à 7.8%).

Les dotations ne représentent plus que 23.85% des RRF en 2017 pour 28% en 2015

Le produit des taxes locales a augmenté (+3.22 %), avec un produit fiscal voté de 1 712 303 € et un produit perçu de 1 718 723 €. En 2017 la municipalité a décidé de l'augmentation différenciée des taux **+0.95%** des taux de la taxe habitation et du foncier non bâti (qui sont liés par la règle de lien entre les taux) et de **+1%** pour le foncier Bâti.

Augmentation du **FPIC** non prévu en 2017 et supérieur à 2016 : **61 442 €** (43 679 € en 2016).

Toutefois, l'évolution des bases des taxes locales (due à l'augmentation du nombre de foyers fiscaux et à la revalorisation des valeurs locatives 0.40% dans le PLF2017) et la progression des autres recettes dont Dotation de Solidarité Rurale(+15.84%), Dotation Nationale de Péréquation (DNP+20%), FPIC (+40%)compensent la baisse de la DGF .

	Produits 2016	Produits 2017	% évolution
Produit des impositions directes	1 948 648,00 €	1 718 723,00 €	-11,80%
Autres taxes et compensations (dont AC)	602 494,00 €	1 028 931,00 €	70,78%
Prélèvement FNGIR	-241 752,00 €	-241 752,00 €	0,00%
Dotation Globale de Fonctionnement	446 053,00 €	271 808,00 €	-39,06%
Dotations (DSR, DNP)	329 743,00 €	383 317,00 €	16,25%
FPIC	43 679,00 €	61 442,00 €	40,67%
total	3 128 865,00 €	3 222 469,00 €	+2.99%

3. L'investissement :

Les recettes et les dépenses diminuent augmentent globalement mais les dépenses (-44.38%) sont inférieures aux recettes (-25.75%)

Les dépenses :

Les travaux, soit 291 370€

Les grands travaux engagés ou terminés en 2017 :

- ✓ Aménagement jardin de curé et place du coq : 130 000 €
- ✓ Fin Aménagements urbains – rue balat biel.... 42 300 €

En 2017 pas de démarrage de grosses opérations mais lancement d'études pour les projets du PPI :

- ✓ Réhabilitation de la halle
- ✓ Construction du Complexe sportif, zone chapelitou

Des achats de terrain et matériel :52 000 €

Les travaux en régie (108 000 €) dont observatoires de Mauvers , logements communaux , accessibilité , stades , musée (placard et éclairage)....

Le solde du remboursement (75%) HT de la salle 30x 20, soit 360 246 € sans bénéfice du FCTVA en 2018.

Le remboursement du capital de la dette ,491 252 €

Chapitre	Libellé	2016	2017	Evolution 2016/2017
10	Dotation fonds de réserve	74 500,00 €	74 500,00 €	
20	Immobilisations	27 580,72 €	62 666.49 €	+127.21
204	Subventions équipement	160 537,00 €	376 383.94	+134.45%
21	Immobilisations	512 831,39 €	84 369.17	-83.60%
23	Immobilisation en cours	814 633,49 €	291 368.50€	-64.23%
16		689 203,88 €	491 252.21 €	+ -28.72%%
45 Opération compte de tiers			5 400 €	
Total dépenses réelles investissement		2 279 286.48€	1 385 940.31€	-39.20%
040, 041		443 609,15 €	128 547.95 €	-71.02 %
Total dépenses d'investissement		2 722 895,63 €	1 514 488.26 €	-44.38 %

Les recettes

Leur diminution s'explique par la baisse de recettes de subvention car celles encaissées en 2017 sont rattachées à des programmes terminés.

Les principales recettes :

Le FCTVA en hausse +54%, 171 000 €

l'affectation du résultat de fonctionnement de N-1 , soit 793 396,05 €

L'encaissement d'1 emprunt de 500 000€

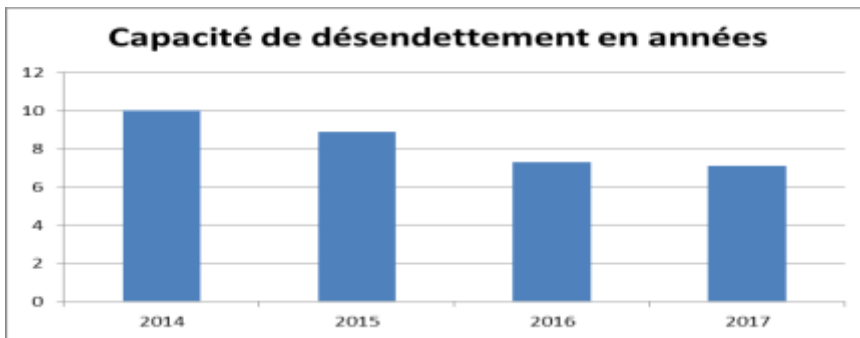
Des opérations d'ordre bien moins élevées qu'en 2016, soit 105 300 €

Chapitre	Libellé	2016	2017	Evolution 2016/2017
10	Dotation fonds de réserve	855 506.10 €	1 018 289.77 €	+19.03 %
13	Subventions	434 019.75 €	86 494.86 €	-80.07 %
16	Emprunt	500 483.19 €	500 000 €	+0.1%
21	Immobilisations			
45	Opération compte de tiers		5 400 €	
Total recettes réelles investissement		1 790 009.04 €	1 610 184.63 €	-10.05%
040,041		520 413.41 €	105 301.80 €	-79.76%
Total recettes d'investissement		2 310 422.45 €	1 715 486.43 €	-25.75 %

Toutefois la section présente un déficit de clôture de 328 405 €

4. La dette au 31 décembre 2017

Les efforts entrepris depuis 2009 ont permis de diminuer l'encours de la dette du budget principal et le taux de désendettement.



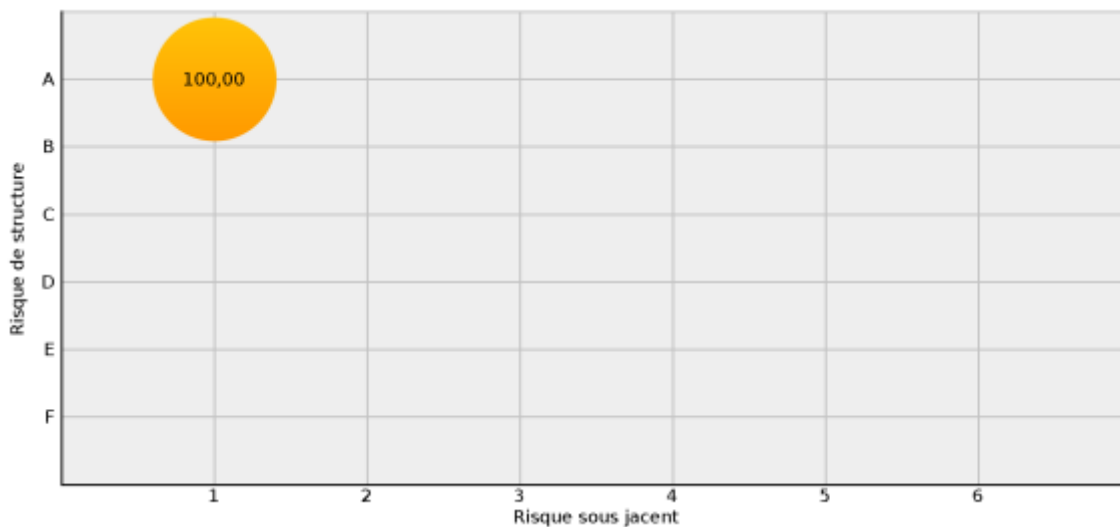
Structure de la dette:

Tous les emprunts sont de typologie Gissler 1A soit **aucun emprunt** structuré ou « toxique ». Une dette globalement sûre, au taux moyen de **1.38 %**

Dette selon la charte de bonne conduite

Risque faible

Taille de la bulle =
% du CRD



La dette est répartie sur 3 budgets dont voici les principaux éléments:

Budget	CRD	Taux moyen	Durée résiduelle (années)	Durée de vie moyenne (années)	Nombre d'emprunts
Budget principal	5 271 417€	1.46 %	14 ans 10 mois	8 ans 7 mois	16
Budget annexe ZAC	678 020 €	0,00 %	21 ans 10 mois	13 ans	1
Budget annexe 12 logements	440 762€	2,50 %	17ans 6 mois	9 ans 7 mois	1

5. Les résultats 2017

BUDGET PRINCIPAL	Dépenses	Recettes	total	résultat reporté	solde	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	3 547 894,07 €	4 321 400,75 €	773 506,68 €		773 506,68 €		773 506,68 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	1 514 488,26 €	1 715 486,43 €	200 998,17 €	-529 403,42 €	-328 405,25 €	550 855,40 €	222 450,15 €
	5 062 382,33 €	6 036 887,18 €	974 504,85 €	-529 403,42 €	445 101,43 €	550 855,40 €	995 956,83 €

BA ZAC	Dépenses	Recettes	total	résultat reporté	solde	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	672 750,85 €	672 750,85 €	0,00 €	23 651,25 €	23 651,25 €		23 651,25 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	690 480,85 €	672 750,85 €	-17 730,00 €	22 999,15 €	5 269,15 €		5 269,15 €
	1 363 231,70 €	1 345 501,70 €	-17 730,00 €	46 650,40 €	28 920,40 €	0,00 €	28 920,40 €

BA 12 LOGEMENTS	Dépenses	Recettes	total	résultat reporté	solde	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	26 932,00 €	57 255,84 €	30 323,84 €	28 309,00 €	58 632,84 €		58 632,84 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	31 575,92 €	25 059,38 €	-6 516,54 €	1 568,10 €	-4 948,44 €		-4 948,44 €
	58 507,92 €	82 315,22 €	23 807,30 €	29 877,10 €	53 684,40 €	0,00 €	53 684,40 €

CONSOLIDATION	Dépenses	Recettes	total	résultat reporté	solde	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	4 247 576,92 €	5 051 407,44 €	803 830,52 €	51 960,25 €	855 790,77 €	0,00 €	855 790,77 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	2 236 545,03 €	2 413 296,66 €	176 751,63 €	-504 836,17 €	-328 084,54 €	550 855,40 €	222 770,86 €
	6 484 121,95 €	7 464 704,10 €	980 582,15 €	-452 875,92 €	527 706,23 €	550 855,40 €	1 078 561,63 €