



## COMMISSION DES FINANCES DU 28 JUILLET 2016

### COMPTE RENDU

Présents : MM. Joël FOUILLER, Jean-Louis SOLA, Pascal GROSJEAN, Eric PALMA, Claude MOREL, David LAGORCE, André FREYTAG, (suppléant Claude Morel excusé), Stella COSTA DGS

Absente excusée : Mme Véronique DEBUE

La commission s'est réunie sous la présidence de M. Jean-Louis SOLA, adjoint aux finances.

Il aborde l'ordre du jour.

1) Approbation du PV de la réunion du 3 mai 2016 : PV approuvé à l'unanimité.

2) Suivi budgétaire au 30 juin 2016

21) Dépenses de fonctionnement au 30/06/2016:

Les points significatifs sont les suivants :

- Le niveau de réalisé atteint est de 43.33%, donc conforme aux prévisions du BP.
- Les charges à caractère général réalisé à 51.07% : les articles dont le réalisé est supérieur aux prévisions du BP (60631-6135-615228) sont analysés et commentés par M. Sola, M. le Maire et Mme Costa.
- les Charges de personnel sont réalisées à 47.37%. conformes aux prévisions du BP.

En ce qui concerne ce chapitre et la masse salariale en particulier, M. Sola indique que les différents articles qui la composent font l'objet d'une analyse détaillée au point suivant de l'ordre du jour.

- Les Autres charges externes : le chapitre a été réalisé à 69.42% du fait du paiement de la contribution annuelle au service d'incendie (SDIS) au mois de juin, ainsi que le versement des subventions aux associations (65.45%) et au CCAS (65%).

22) Recettes de fonctionnement : Les recettes de fonctionnement sont enregistrées sans incident selon les prévisions budgétaires (section recettes de fonctionnement réalisée à 76%).

23) Investissement : les programmes détaillés sont commentés par M. Sola, tant en dépenses qu'en recettes. La plupart d'entre eux sont en cours de réalisation ou seront mis en œuvre à partir du mois de septembre.

La section d'investissement a été réalisée à 34.76%.

M. Sola constate que les recettes d'investissement, concernant les ventes des terrains du « Castellans » n'ont pas été encore enregistrées. Mme Costa confirme que les ventes n'ont pas encore été validées chez le notaire. M. Sola indique qu'une procédure de suivi de trésorerie a été mise en place afin d'anticiper des difficultés dans ce domaine, liées à des retard de recettes prévues.

M Lagorce demande si de telles situations se sont déjà produites. Mme Costa que les collectivités ne peuvent plus obtenir des lignes de trésorerie par la TG , et que notre collectivité n'a jamais connu des situations de trésorerie carencée.

### 3) Analyse de la masse salariale au 30 juin 2016

M. Sola rappelle l'enjeu essentiel que représenté ce chapitre (0112) au regard de la maîtrise des dépenses de fonctionnement.

Le chapitre Charges de personnel, au 30 juin 2016, révèle une baisse de -16 723€ par rapport à 2015 à la même date. La masse salariale a diminué de 15 116€. La stratégie de non remplacement des départs à la retraite se poursuit.

Plusieurs éléments doivent être pris en compte dans l'analyse de la situation : Une réforme du régime indemnitaire en cours et l'augmentation de la valeur du point d'indice.

### 4) Questions diverses :

Pas de questions, M. Sola Clos la réunion.

Caumont le 07/05/2016

Rédacteur : M. Sola Jean-Louis