

# COMMISSION DES FINANCES

## DU 31 MAI 2018

### COMPTE RENDU

Présents : MM : Joël FOUILLER, Jean-Louis SOLA, Pascal GROSJEAN, Claude Morel, Stella COSTA, DGS

Absents : David LAGORCE, Eric Palma, Véronique Debue.

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

1) Approbation PV de la réunion du 09/02/2018  
Le PV est approuvé à l'unanimité.

2) Analyse de l'évolution des frais de personnel au 30/04/2018.

CHARGES DE PERSONNEL - MAIRIE					
ANNEE 2018					
ARTICLE	TOTAL				
	2017	2018			
6331 - Transport	8 310.50 €	7 888.23 €			
6332 - FNAL	2 310.19 €	2 191.26 €			
6336 - Cotisations CDG et CNFPT	7 618.10 €	8 715.63 €			
<b>Sous total 1 Charges</b>	<b>18 238.79 €</b>	<b>18 795.12 €</b>	30/04/2015	DIF	%
64111 - Rémunérations des tit	389 087.66 €	370 422.72 €	404400.16	-33 977.44 €	-9.17%
64112 - NBI, SFT	7 030.26 €	6 875.02 €	6481.65	393.37 €	5.72%
64118 - Indemnités	47 371.32 €	51 794.37 €	55781.5	-3 987.13 €	-7.70%
64131 - Rémunérations des non tit	75 347.17 €	76 105.24 €	61268.74	14 836.50 €	19.49%
64138 - Indemnités non titulaires	3 965.50 €	5 071.38 €	4868.78	202.60 €	3.99%
64168 - Autres emplois d'insertion	5 536.32 €	3 525.14 €			
<b>Sous total brut</b>	<b>528 338.23 €</b>	<b>513 793.87 €</b>	563 589.37 €	-49 795.50 €	-9.69%
<b>Variation</b>		<b>-14 544.36 €</b>			
6451 - Cotisations à l'URSSAF	89 969.89 €	80 861.32 €			
6453 - Caisses de retraites	119 218.10 €	117 445.41 €			
6454 - Cotisations aux ASSEDIC	5 307.71 €	3 858.21 €			
<b>Sous total 2 charges patronales</b>	<b>214 495.70 €</b>	<b>202 164.94 €</b>			
6455 - assurance du personnel	52 124.15 €	0.00 €			
6456 - FNC	7 731.00 €	6 958.00 €			
8457- Cotisation social apprenti	0.00 €	0.00 €			
6458 - Cotisations autres organismes sociaux	0.00 €	0.00 €			
64731 - Allocations chômage	0.00 €	0.00 €			
6475 - Médecine du travail	6 426.60 €	0.00 €			
<b>Sous total 3 Autres charges</b>	<b>66 281.75 €</b>	<b>6 958.00 €</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>827 354.47 €</b>	<b>741 711.93 €</b>			
		-85 642.54 €			

M. Sola commente le tableau de suivi de la masse salariale et du chapitre 012 « dépenses de personnel » au 30/04/2018

On peut remarquer que sur la période comparée 2017-2018, les articles relatifs à la masse salariale révèle une baisse de 14 544€. Le chapitre dans son entier marque une baisse plus sensible de 85 632€.

On peut noter que ces chiffres intègrent d'une part les nouvelles mesures salariales concernant les agents des collectivités territoriales et d'autre part le non remplacement des départs à la retraite.

Dans le tableau il est fait également état, d'un comparatif avec l'année 2015, qui correspond à l'entrée en vigueur de la réforme des rythmes scolaires, intégrant les coûts supplémentaires engagés à ce titre. Ce comparatif révèle également une baisse de la masse salariale de 50 000€, soit 9.69% de diminution par rapport aux périodes comparées..

M. Sola fait remarquer que malgré des efforts importants réalisés en matière de maîtrise des coûts, les baisses constatées sont, en montant, relativement modestes par rapport à la totalité des dépenses annuelles du chapitre, soit environ 2.5M€.

M. Morel, précise que pour pouvoir apprécier la performance budgétaire réalisée en la matière, il faut mettre ces chiffres dans la perspectives de l'augmentation de ce chapitre au cours des années précédentes, sans tenir compte des mesures d'économies prises par la collectivité dans ce domaine, ce qui démontrerait la portée réelle et l'efficacité de la politique suivie.

Les membres de la commission approuvent cette analyse.

3) Suivi financier du projet de l'école au 31/03/2018

**SUIVI FINANCIER - GROUPE SCOLAIRE**

DEPENSES TTC		RECETTES	
<b>Architecte</b>		<b>Emprunts</b>	
Maîtrise d'œuvre + mission OPC	198 049.73 €	Caisse des Dépôts	1 726 386.00 €
<b>Etude géotechnique</b>		Crédit Agricole	710 237.28 €
FONDASOL	6 000.00 €	<b>Aides</b>	
<b>Frais de tirage et publication</b>	2 532.64 €	D.E.T.R. 2016	73 200.00 €
<b>Bureau de contrôles</b>		D.E.T.R. 2017	
APAVE	3 952.80 €	S.I.P.L.	12 496.80 €
<b>SPS</b>		F.R.A.T.	
APAVE	1 612.80 €		
<b>Assurance</b>			
GROUPAMA			
<b>Marché</b>			
Lot 1 - Gros œuvre	194 419.54 €		
Lot 2 - Charpentes - Ossatures bois - Bardages	56 463.00 €		
Lot 3 - Etanchéité			
Lot 4 - Menuiseries extérieures			
Lot 5 - Doublages - Cloisons - Faux plafonds			
Lot 6 - Menuiseries intérieures bois			
Lot 7 - Revêtement de sols			
Lot 8 - Serrurerie			
Lot 9 - Peinture			
Lot 10 - CVC - Plomberie			
Lot 11 - Electricité			
Lot 12 - Equipements cuisines			
Lot 13 - VRD	73 742.40 €		
Lot 14 - Espaces verts			
<b>TOTAL</b>	<b>536 772.91 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2 522 320.08 €</b>

M. Sola présente le tableau de suivi financier et budgétaire de la réalisation du groupe scolaire. Les membre de la commission demande à ce que ce tableau soit complété par un état périodique des dépenses et recettes prévues et réalisées. M. Sola présentera ce tableau lors de la prochaine réunion de la commission.

4) Questions diverses :

Pas de question diverse. M. Sola clos la réunion

Caumont le 30/06/2018.

Le Rédacteur : M. Jean-Louis Sola

