

# Mairie de Morigny-Champigny

## Situation financière

8 avril 2008

1

### Ordre du jour

- 2007 – Recettes
  - Dépenses
  - Investissement
  - Conclusions
- 2008 – Evolutions / 2007
  - Résultats
  - Marge de manœuvre
  - Imposition et Budget
- 2009 – Perspective
- Axes de travail en 2008
- Questions

8 avril 2008

2

**Ordre du jour**

- 2007 – Recettes
  - Dépenses
  - Investissement
  - Conclusions

8 avril 2008

3

**2007 - Recettes**

Unité : millier d'euro

		<b>Recettes</b>
<b>Année</b>		<b>2007</b>
<b>année des taux d'imposition</b>		2007
		Réal
Produits des services		172
Produits exceptionnels		83
Dotations		1 498
Contributions directes		1 392
Autres produits de gestion courante		27
Cessions d'immobilisations et opé. d'ordre		425
<b>Total</b>		<b>3 597</b>

8 avril 2008

4

**2007 - Dépenses**

Unité : millier d'euro

Année	Dépenses
	2007
	Réel
Charges à caractère général	999
Remboursement Autres organismes	
Charges de personnel	1 696
Virement à la section investissement	505
Autres charges de gestion courante	240
Charges financières	89
Charges exceptionnelles	41
<b>Total</b>	<b>3 570</b>

8 avril 2008

5

**2007 - Résultat**

Unité : millier d'euro		Résultat
Année	2007	
	Réel	
Recettes		3 597
Dépenses		3 570
	Résultat comptable	27
	Remboursement d'emprunts	145
	<b>Résultat après remboursement d'emprunts</b>	<b>-118</b>

8 avril 2008

6

**2007 - Investissements**

<b>Année</b>	<b>2007</b>
Epargne brute	7
Amortissements	82
Virement de la section de fonctionnement	423
Divers	26
Dotations	98
Subventions d'investissement	36
Emprunts	500
Total	1 172

**En 2007,  
80 % des ressources d'investissements  
ne sont pas pérennes**

8 avril 2008

7

**2007 - Conclusions**

- La capacité d'autofinancement de la commune ne permet pas de rembourser le montant de la dette en capital
- 80% des recettes d'investissement viennent de l'emprunt ou de la vente de terrain.

8 avril 2008

8

## Ordre du jour

- **2007** – Recettes
  - Dépenses
  - Investissement
  - Conclusions
- **2008** – Evolutions / 2007
  - Résultats
  - Marge de manœuvre
  - Imposition et Budget

# 2008

Analyses des dépenses / recettes  
Comparaisons des taux d'Imposition  
Proposition de budget 2008

**2008 - Recettes**

Unité : millier d'euro

		<b>Recettes</b>
<b>Année</b>	<b>2008</b>	
année des taux d'imposition	<b>2007</b>	
	budget	
Produits des services		206
Produits exceptionnels		<b>153</b>
Dotations		1 444
Contributions directes		1 430
Autres produits de gestion courante		30
Cessions d'immobilisations et opé. d'ordre		30
<b>Total</b>		<b>3 293</b>

8 avril 2008

11

**Analyse des dépenses – marge de manœuvre 2008**

Unité : millier d'euro

		<b>Dépenses</b>	<b>Dépenses</b>
<b>Année</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	
	Réal	budget	
Charges à caractère général	999	<b>1 003</b>	
Remboursement Autres organismes		170	
Charges de personnel	<b>1 696</b>	<b>1 667</b>	
Virement à la section investissement	505		
Autres charges de gestion courante	240	203	
Charges financières	89	122	
Charges exceptionnelles	41	145	
<b>Total</b>	<b>3 570</b>	<b>3 310</b>	

8 avril 2008

12

**Analyse des dépenses – marge de manœuvre 2008**

Autres Charges à caractère général	Evolution 2007 / 2004	
	millier d'euro	
Énergie	14	18%
Carburant	11	156%
Location	27	49%
Assurance	15	22%
Entretien	-90	-51%
Fêtes	-12	-14%
Telecom	-5	-26%
Alimentation	-11	-61%
Eau	-13	-49%
Achat	-47	-27%
<b>Total</b>	<b>-111</b>	<b>-11%</b>

8 avril 2008



13

**Analyse des dépenses – marge de manœuvre 2008**

Autres charges courantes	2007	2008
Millier d'euro		
Indemnité et charges sociales élus	74	86
Contribution organismes (transports scolaires)	47	29
CCAS	57	25
Subvention	62	63
<b>Total</b>	<b>240</b>	<b>203</b>

8 avril 2008

14

### Dépenses de fonctionnement : Comparaison avec les autres communes

#### Données 2007

- Morigny-Champigny : 890 € / habitant
- Département : 1 056 € / habitant
- Région : 955 € / habitant

**Les dépenses de fonctionnement de  
Morigny-Champigny sont  
inférieures à celles des communes comparables**

8 avril 2008

15

### 2008 - Résultat

Unité : millier d'euro	
	<b>Résultat</b>
Année	<b>2008</b>
	budget
Recettes	3 293
Dépenses	3 310
Résultat comptable	-17
Remboursement d'emprunts	116
<b>Résultat après remboursement d'emprunts</b>	<b>-133</b>

8 avril 2008

16



## Conclusions 2008

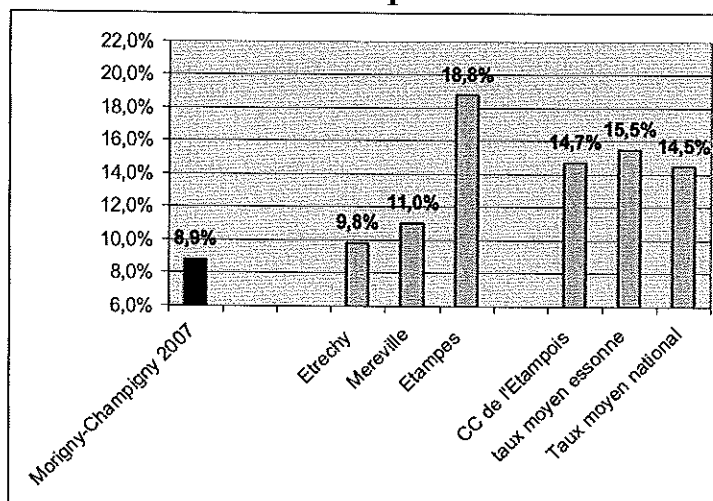
- Si le budget est voté dans ces conditions la commune
  - aura un résultat comptable négatif
  - devra emprunter ou vendre des actifs
  - ne pourra pas investir sereinement
- Les dépenses sont globalement incompressibles et faibles par rapport aux villes de même taille.

**Il faut augmenter les ressources :  
Donc l'impôt**

8 avril 2008

17

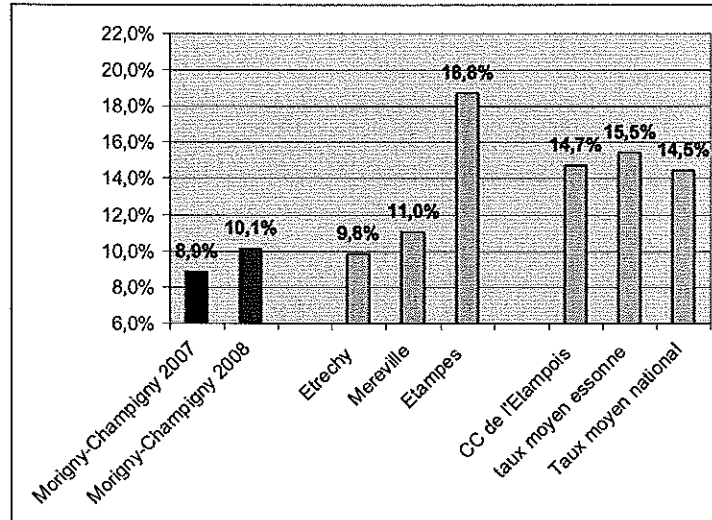
## Taxe d'habitation : Comparaison



8 avril 2008

18

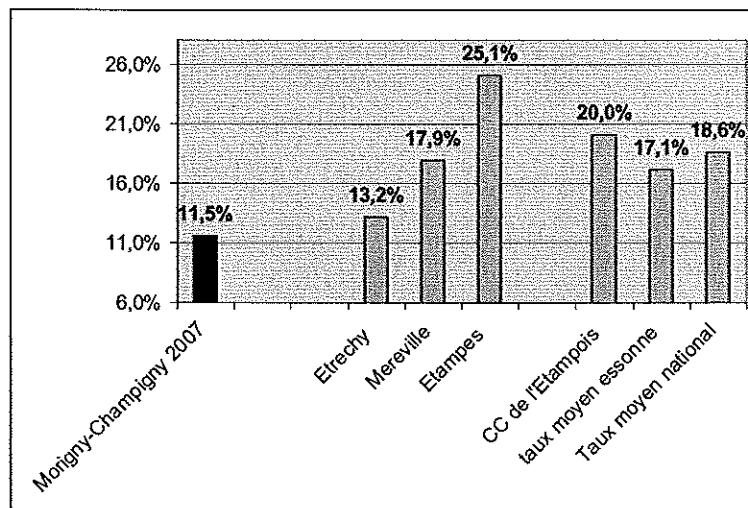
### Taxe d'habitation : proposition



8 avril 2008

19

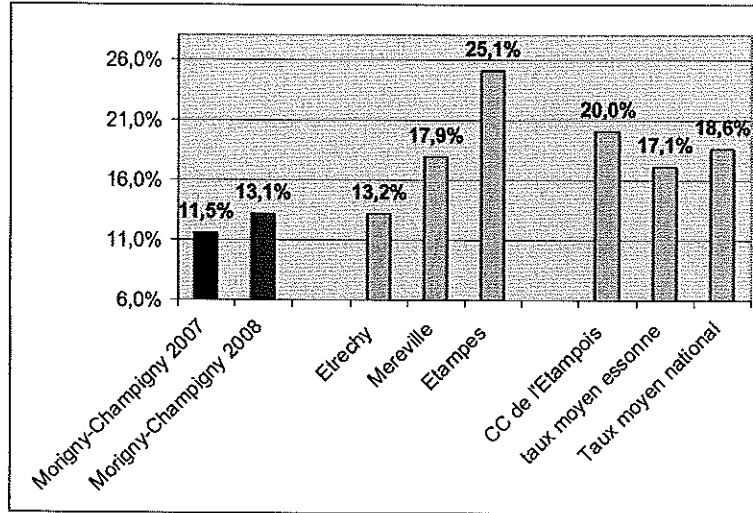
### Foncier bâti : comparaison



8 avril 2008

20

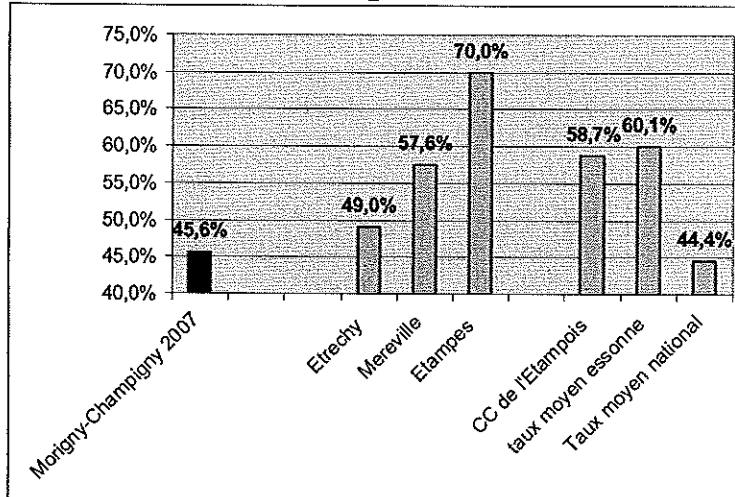
**Foncier bâti : proposition**



8 avril 2008

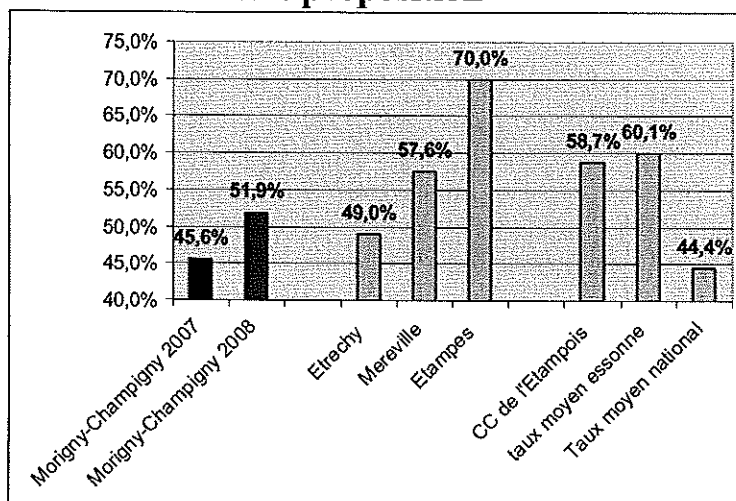
21

**Foncier non bâti : comparaison**



8 avril 2008

22

**Foncier non bâti : proposition**

8 avril 2008

23

**2008 – Recettes après évolution des impôts**

Unité : millier d'euro

	<b>Recettes</b>
<b>Année</b>	<b>2008</b>
année des taux d'imposition	2008
	budget
Produits des services	206
Produits exceptionnels	153
Dotations	1 444
Contributions directes	1 630
Autres produits de gestion courante	30
Cessions d'immobilisations et opé. d'ordre	30
<b>Total</b>	<b>3 493</b>

8 avril 2008

24

**2008 – Dépenses après évolution des impôts**

Unité : millier d'euro

		<b>Dépenses</b>
<b>Année</b>	<b>2008</b>	
	budget	
Charges à caractère général	1 003	
Remboursement Autres organismes	170	
Charges de personnel	1 667	
Virement à la section investissement	63	
Autres charges de gestion courante	203	
Charges financières	122	
Charges exceptionnelles	145	
<b>Total</b>	<b>3 373</b>	

8 avril 2008

25

**2008 - Résultat**

Unité : millier d'euro

		<b>Résultat</b>
<b>Année</b>	<b>2008</b>	
	budget	
Recettes	3 493	
Dépenses	3 373	
Résultat comptable	120	
Remboursement d'emprunts	116	
<b>Résultat après remboursement d'emprunts</b>	<b>4</b>	

8 avril 2008

26

## 2008 - Conclusions après évolution des impôts

- La capacité d'autofinancement de la commune permet de rembourser le montant de la dette en capital
- Le budget génère ses propres ressources d'investissement (63 000€)

8 avril 2008

27

## Ordre du jour

- 2007 – Recettes
  - Dépenses
  - Investissement
  - Conclusions
- 2008 – Evolutions / 2007
  - Résultats
  - Marge de manœuvre
  - Imposition et Budget
- 2009 – Perspective

8 avril 2008

28

**2009 - Recettes**

Unité : millier d'euro

		<b>Recettes</b>
<b>Année</b>	<b>2009</b>	
année des taux d'imposition	2008	
Produits des services	206	
Produits exceptionnels (pds except.)		
Dotations	1 444	
Contributions directes	1 630	
Autres produits de gestion courante	30	
Cessions d'immobilisations et opé. d'ordre		
<b>Total</b>	<b>3 310</b>	

8 avril 2008

29

**2009 - Dépenses**

Unité : millier d'euro

		<b>Dépenses</b>
<b>Année</b>	<b>2009</b>	
Charges à caractère général	1 003	
Remboursement Autres organismes		
Charges de personnel	1 667	
Virement à la section investissement	175	
Autres charges de gestion courante	203	
Charges financières	122	
Charges exceptionnelles	20	
<b>Total</b>	<b>3 190</b>	

8 avril 2008

30

**2009 - Résultat**

<b>Année</b>	2 009
Recettes	3 310
Dépenses	3 190
<b>Résultat</b>	<b>120</b>
Remboursement d'emprunts	116
<b>Résultat après remboursement d'emprunts</b>	<b>4</b>

8 avril 2008

31

**2009 - Conclusions**

- La capacité d'autofinancement de la commune permet de rembourser le montant de la dette en capital
- Le budget génère ses propres ressources d'investissement (175 000€)

8 avril 2008

32



Est-ce suffisant pour permettre à  
Morigny-Champigny d'évoluer  
conformément aux attentes des  
morignacois ?

Les communes de taille  
équivalentes ont un résultat  
comptable 3 fois supérieur

### Ordre du jour

- 2007 – Recettes
  - Dépenses
  - Investissement
  - Conclusions
- 2008 – Evolutions / 2007
  - Résultats
  - Marge de manœuvre
  - Imposition et Budget
- 2009 – Perspective
- Axes de travail en 2008

# 2008

## Axes de travail

### **Sur les dépenses/ recettes de fonctionnement**

- Analyser les dépenses en personnel par rapport à leur efficacité vis-à-vis des morignacois
- Analyser en détail les charges à caractère général et les réaffecter en fonction de leurs efficacité vis-à-vis des morignacois
- Analyser en détail les transferts de charge vers la CCE
- Rechercher des subventions (CAF...)

### **Sur les dépenses/ recettes d'investissement**

- Rechercher des subventions
- Etablir un calendrier d'investissement sur 5 ans (2009 – 2013)

**Merci de votre attention**

## Questions / Réponses