Tableau de bord — commission finances, dépenses de fonctionnement sur 3 exercices

LINDBERGH FORMATION — 16 rue de Maillé, 91310 Montlhéry · RCS Evry 817 946 114

Document établi le 09/11/2026

Périmètre déclaré en tête, 14 directions, graphique et requête jointe · document fictif

Document fictif — exemple de démonstration

Ce document est produit par le site Blue Lemon Agent pour illustrer ce qu'un agent IA remet à ses utilisateurs. Les sociétés, dossiers, montants et personnes qui y figurent sont inventés. Il n'a aucune valeur juridique, comptable ni commerciale.

Document fictif — commune, directions et montants inventés pour la démonstration. **Rien n'est diffusé :** le tableau, le graphique et le commentaire attendent la validation de la directrice des finances et du pilotage. **Les chiffres sont lus dans le grand livre et les comptes administratifs ; l'agent ne recalcule aucun montant.**

Le périmètre — écrit avant le premier chiffre, et c'est la règle

Élément du périmètre	Valeur retenue	Pourquoi cela change tout
Budget	**Budget principal seul — hors eau potable, parc de stationnement, cinéma municipal**	**Avec les 3 budgets annexes, le même total passe de 46,8 M€ à 51,3 M€**

Élément du périmètre	Valeur retenue	Pourquoi cela change tout
Entité	**Commune seule — hors CCAS**	**Le CCAS a son propre budget ; le compter deux fois est l'erreur la plus fréquente**
Nature	**Dépenses réelles de fonctionnement — chapitres 011, 012, 65, 66, 67**	Les opérations d'ordre ne sont pas des décaissements
Date d'arrêté	**31 décembre de chaque exercice**	—
Qualité de la donnée	**N-2 et N-1 sur comptes administratifs votés ; N sur compte administratif provisoire au 12 février**	**La colonne N est signalée comme provisoire dans le tableau ET dans le graphique**

Les 14 directions sur trois exercices — le tableau de synthèse

Direction	N-2	N-1	N (provisoire)	Écart N-2 → N	Part de l'écart total
Services techniques — dont énergie	**9,84 M€**	**10,52 M€**	**11,26 M€**	**+1,42 M€**	**49,0 %**
dont poste énergie	**1,86 M€**	**2,41 M€**	**3,10 M€**	**+1,24 M€**	**42,8 %**
Masse salariale — toutes directions, chapitre 012	**23,28 M€**	**23,64 M€**	**24,10 M€**	**+0,82 M€**	**28,3 %**
Assurances et frais généraux	0,74 M€	0,84 M€	0,93 M€	+0,19 M€	6,6 %
Éducation et restauration	2,64 M€	2,71 M€	2,79 M€	+0,15 M€	5,2 %
Solidarités et petite enfance	2,18 M€	2,24 M€	2,29 M€	+0,11 M€	3,8 %

LINDBERGH FORMATION — Blue Lemon Agent — RCS Évry 817 946 114 —
Mentions légales : bluelemonagent.ai/mentions-legales

Direction	N-2	N-1	N (provisoire)	Écart N-2 → N	Part de l'écart total
Culture et vie associative	1,96 M€	1,94 M€	1,90 M€	**−0,06 M€**	**−2,1 %**
Les 8 autres directions	3,26 M€	3,35 M€	3,53 M€	+0,27 M€	9,3 %
Total dépenses réelles de fonctionnement	**43,9 M€**	**45,2 M€**	**46,8 M€**	**+2,9 M€ — soit +6,6 %**	**100 %**

Deux postes portent 71,0 % de l'écart : l'énergie pour 1,24 M€ et la masse salariale pour 0,82 M€ — 2,06 M€ sur 2,90 M€. Les 12 autres directions se partagent les 0,84 M€ restants. **Un seul poste est en baisse sur les trois exercices — la culture et la vie associative, −0,06 M€ — et il figure au tableau comme les autres :** un tableau de bord qui ne montre que ce qui monte finit par ne plus être lu.

La masse salariale, décomposée — parce que « +0,82 M€ » ne dit pas ce qu'il faut décider

Composante de l'écart	Montant	Part	Ce qu'elle recouvre
Mesures nationales et glissement vieillesse-technicité	**596 000 €**	**72,7 %**	**Décidé hors de la commune — la marge de manœuvre y est nulle**
Effet effectif	**224 000 €**	**27,3 %**	**598 agents en N-2, 612 en N — 14 agents de plus**
Total	**820 000 €**	**100 %**	**+3,5 % sur trois exercices**

La requête qui produit chaque ligne, écrite en français et jointe sous le tableau

LINDBERGH FORMATION — Blue Lemon Agent — RCS Évry 817 946 114 —
Mentions légales : bluelemonagent.ai/mentions-legales

« Somme des mandats émis sur les chapitres 011, 012, 65, 66 et 67, budget principal, hors CCAS, ventilés par direction selon la table d'affectation en vigueur à la date d'arrêté, exercices N-2 à N, arrêtés au 31 décembre — N sur compte administratif provisoire au 12 février. »

Elle est là pour trois raisons, et chacune vaut son encombrement : la même question reposée en juin redonne le même chiffre ; **un agent qui n'était pas là peut la refaire** ; **et un élu qui demande d'où sort un chiffre obtient la phrase, pas une explication.**

Le détail derrière une barre du graphique — exemple du gymnase des Peupliers

Ce que le clic ouvre	Contenu	Utilité en séance
Les factures qui composent la barre	**148 factures sur trois exercices**	**La pièce, pas l'explication**
Par facture	Date, fournisseur, période facturée, kilowattheures, prix unitaire, numéro de mandat	Un élu peut suivre une ligne jusqu'au mandat
Le périmètre	Repris en tête, identique à celui du tableau	Aucune comparaison entre deux périmètres
Le figeage	**Données arrêtées à la date de l'envoi de la convocation, d'un mot — et dégelées du même mot**	**Le chiffre ne bouge plus entre la convocation et la séance**

Le temps rendu sur ce poste, et le taux de renvoi de l'agent, publié

Période	Tableaux de bord préparés	Renvoyés pour périmètre erroné	Taux	Cause, et ce qui a été fait

LINDBERGH FORMATION — Blue Lemon Agent — RCS Évry 817 946 114 —
Mentions légales : bluelemonagent.ai/mentions-legales

1er exercice	**32**	**3**	**9,4 %**	**2 incluaient le budget annexe de l'eau dans le fonctionnement du budget principal ; 1 comptait le CCAS deux fois**
Semestre suivant	**16**	**0**	**0 %**	**Corrigé : le périmètre est déclaré en tête et comparé à celui du tableau précédent ; tout changement est signalé avant le commentaire**
Engagement	—	—	—	**Publication du taux à chaque semestre, sans qu'on le demande**
Temps par tableau	**26 h de bout en bout**	—	—	**15 h 36 de consolidation ramenées à 4 h 40 — 349 h 26 rendues sur 32 tableaux**

C'est le chiffre que l'agent publie sur lui-même. Trois tableaux de bord sur trente-deux sont revenus pour un périmètre erroné. Il n'est pas resté seul : la cause a été nommée — un périmètre implicite, exactement la faute que les neuf indicateurs divergents avaient déjà révélée —, **la correction a été faite dans le mécanisme et non dans une consigne**, et **la mesure du semestre suivant est publiée à côté. Un taux de renvoi qu'on ne publie pas est un taux qu'on ne corrige pas.**

Tableau de bord de la commission finances validé par la directrice des finances et du pilotage, le : _____

Date de figeage des données retenue pour la convocation : _____

LINDBERGH FORMATION — Blue Lemon Agent — RCS Évry 817 946 114 —
Mentions légales : bluelemonagent.ai/mentions-legales

Demandez une démonstration avec vos propres documents

Ce document est un exemple fictif. Pour voir l'agent travailler sur vos propres documents, demandez une démonstration depuis sa fiche.

https://bluelemonagent.ai/secteur-public/metiers/agent-ia-data-analyst

---

Portée de ce document : le service exploité par Blue Lemon Agent. Pour un agent déployé chez vous, la localisation applicable est celle de l'architecture décrite au devis et vérifiée avant mise en service ; l'exécution locale n'est annoncée que pour la configuration explicitement décrite et recettée au devis ; l'isolation applicable dépend du mode de déploiement décrit au devis, aucune isolation dédiée n'étant présumée ; les mécanismes de chiffrement en transit et au repos, leurs composants et la gestion des clés sont ceux documentés pour l'architecture retenue ; les rôles et permissions sont configurés et recettés pour les identités et systèmes effectivement raccordés ; les événements journalisés, leur contenu, leur durée de conservation et leurs accès sont définis pour le déploiement retenu.