

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 24/09/2026

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 %

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

« 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 posée 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

1er exercice	32	3	9,4 %	2 incluait 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

Ce chiffre ne flatte pas l'agent, et il est publié par lui. 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 : _____

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 LINDBERGH FORMATION — société par actions simplifiée au capital de 250 000 € · Siège social : 16 rue de Maille, 93100

Monthéry, France · RCS Evry 817 946 114 · SIRET 817 946 114 00029 · TVA FR 60 817 946 114 · Marque « Blue Lemon Agent »

· Déclaration d'activité n° 119 108 635 91 (préfet d'Île-de-France — cet enregistrement ne vaut pas agrément de l'État) ·

Certifié Qualiopi n° 03896 au titre de la catégorie « actions de formation » · contact@bluelemonagent.ai ·

dpo@bluelemonagent.ai · Hébergement en France.

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.