

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

NOTE DE PRÉSENTATION

BUDGET PRINCIPAL

Les Réalisations budgétaires de l'exercice 2017, sont les suivantes :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	638 235.43 €	975513.78 €
Investissement	350 349.30 €	248 395.57 €
Total du budget	988 584.73 €	1 223 909.35€

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

I- Les recettes de fonctionnement

1- Chapitre 013 : Atténuations de charges

CA 2016	CA 2017
400 €	6 502 €

Ce chapitre budgétaire comptabilise les remboursements sur rémunérations effectués par les organismes sociaux, notamment le remboursement des indemnités journalières de maladie que la collectivité a payées à son personnel.

2- Chapitre 70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses

Ce chapitre enregistre les droits d'usage du domaine public communal, les ventes de bois et menus produits forestiers et des remboursements divers.

CA 2016	CA 2017
243 991 €	223 727 €

Les principales recettes de ce chapitre se décomposent comme suit :

- Coupes de bois 198 648 €
- Menus produits forestiers 13 901 €
- Redevance d'occupation du domaine public communal (occupation du domaine public par des antennes de téléphonie, par ERDF, GRDF et les commerces ambulants) : 4 476 €
- Remboursements par d'autres redevables (recettes liées à divers remboursements et notamment aux remboursements par les occupants des logements communaux des charges locatives) : 4 094 €

3- Chapitre 73 : Impôts et taxes

CA 2016	CA 2017
252 673 €	274 387 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des recettes fiscales directes ou indirectes perçues par la commune, les dotations de la Communauté de communes de la Haute-Comté, et les droits d'enregistrement...

4- Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations

CA 2016	CA 2017
223 402 €	222 196 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des concours financiers globalisés de l'État, les aides (participations et subventions) en provenance de collectivités territoriales (Conseil départemental) et d'organismes divers (dont l'ASP au titre du fonds d'amorçage des rythmes scolaires) ainsi que la compensation de l'État au titre des exonérations de taxe d'habitation.

5- Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante

CA 2016	CA 2017
44 981 €	51 775 €

Ce chapitre enregistre les produits relevant de la gestion du domaine de la commune avec notamment les loyers des immeubles (logements et salle polyvalente).

6- Chapitres 76 et 77 : Produits financiers et exceptionnels

CA 2016	CA 2017
3 967 €	201 €

Sont comptabilisés au chapitre 77, des dons ainsi qu'une indemnité de déboisement suite à l'élargissement de la tranchée créée lors de la construction de la ligne électrique 63kv

II- Les dépenses de fonctionnement

1- Les charges à caractère général (chapitre 011) :

CA 2016	CA 2017
209 477 €	225 139 €

Ce paragraphe relatif à la section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses annuelles récurrentes et nécessaires au fonctionnement des services (prestations de services, eau, énergie, combustibles, carburants, alimentation, fournitures, contrats, entretien, maintenance, primes d'assurance, documentation, formation du personnel, honoraires, publications, transports, frais d'affranchissement et de télécommunication, frais de nettoyage des locaux.

2- Les charges de personnel (chapitre 012) :

CA 2016	CA 2017
302 569 €	304 555 €

Ce chapitre constitue les crédits dédiés à la masse salariale avec les charges, cotisations et impôts qui s'y rapportent. Il tient compte des éléments suivants : avancements, hausse des cotisations.

3- Autres charges de gestion courante (chapitre 65) :

CA 2016	CA 2017
92 441 €	85 282 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées aux élus : indemnités, frais de missions, cotisations, formation, la participation obligatoire de la commune au service incendie, les contributions aux organismes de regroupement (Syndicat du Collège de St-Loup), coopératives scolaires, et les subventions aux associations.

4- Charges financières (chapitre 66) :

CA 2016	CA 2017
26 211 €	22 700 €

Ce chapitre se ventile entre les intérêts des prêts réglés à échéance et les Intérêts Courus Non Échus (ICNE) au 31/12/2017 desquels sont soustraits les ICNE au 31/12/2016.

5- Charges exceptionnelles (chapitre 67) :

CA 2016	CA 2017
40 €	500 €

A été comptabilisés à ce chapitre un don à la Croix Rouge Française (Opération URGENCES CARAIBES)

6- Opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 042) :

CA 2016	CA 2017
3583€	60 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des opérations d'ordre qui se traduisent par une dépense de fonctionnement et une recette d'investissement. Il s'agit notamment des dotations aux amortissements.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

I- Les recettes d'investissement

1- Subventions d'investissement reçues (chapitre 13) :

CA 2016	CA 2017
0 €	28 587 €

- Subvention en provenance du Conseil départemental : 18 595 € (article 1323)
- Subvention en provenance du SIED : 9 992 € (article 1323)

2- Dotations, fonds divers et réserves - hors 1068 (chapitre 10) :

CA 2016	CA 2017
10 563 €	11 089 €

Ce chapitre regroupe les recettes liées au Fonds de Compensation de la TVA (6 886 €) ainsi que les recettes générées par la Taxe d'Aménagement (4 203 €).

3- Dépôts et cautionnements reçus (chapitre 165) :

CA 2016	CA 2017
2 400 €	3 051 €

Sont comptabilisées à ce chapitre les cautions pour location de salle.

4- Opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 040) :

CA 2016	CA 2017
3 583 €	60 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des opérations d'ordre qui se traduisent par une recette de fonctionnement et une dépense d'investissement. Il s'agit notamment des reprises sur dotations aux amortissements.

II- Les dépenses d'investissement

1 - Immobilisations corporelles (chapitre 21)

CA 2016	CA 2017
43 738 €	59 315 €

Les principales dépenses de ce chapitre se décomposent comme suit :

Travaux en forêt 13 518 €

Cimetière : 22 988 €

Réseaux d'électrification : 14 988 €

2- Immobilisations en cours (Chapitre 23)

CA 2016	CA 2017
55 011 €	22 574 €

Ce chapitre regroupe les dépenses liées aux travaux d'aménagement du centre bourg (solde 2^{ème} tranche).

3 -Remboursement d'emprunt (chapitre 16)

CA 2016	CA 2017
82 477 €	85 266€

Le remboursement du capital de l'emprunt se chiffre à 82 216 € pour l'année 2017.

BUDGET ANNEXE DE L'EAU

Les Réalisations budgétaires de l'exercice 2017, sont les suivantes :

	Dépenses	Recettes
Exploitation	16 432.14 €	117 075.63 €
Investissement	629.59 €	73 331.58 €
Total du budget	17 061.73 €	190 407.21 €

LA SECTION D'EXPLOITATION

I - Les recettes d'exploitation

1 - Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante

CA 2016	CA 2017
24 224 €	24 123 €

Ce chapitre enregistre les produits de la part communale eau.

2- Opérations d'ordre entre sections (chapitre 042) :

CA 2016	CA 2017
630 €	630 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des opérations d'ordre qui se traduisent par une recette de fonctionnement et une dépense d'investissement. Il s'agit notamment des reprises sur dotations aux amortissements

II - Les dépenses d'exploitation

1- Les charges à caractère général (chapitre 011) :

CA 2016	CA 2017
689€	5275 €

Sont comptabilisées à ce chapitre la redevance versée à l'ONF pour le captage de sources en forêt domaniale (régul 2016+2017) ainsi que les honoraires versés au Conseil départemental pour la prestation SATE (service d'assistance technique).

2- Opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 042) :

CA 2016	CA 2017
11 157 €	11 157 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des opérations d'ordre qui se traduisent par une dépense de fonctionnement et une recette d'investissement. Il s'agit notamment des dotations aux amortissements.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

I - Les recettes d'investissement

1- Opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 040) :

CA 2016	CA 2017
11 157 €	11 157 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des opérations d'ordre qui se traduisent par une recette de fonctionnement et une dépense d'investissement. Il s'agit notamment des reprises sur dotations aux amortissements.

II - Les dépenses d'investissement

1- Opérations d'ordre entre sections (chapitre 040) :

CA 2016	CA 2017
630 €	630 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des opérations d'ordre qui se traduisent par une dépense d'investissement et une recette de fonctionnement. Il s'agit notamment des reprises sur dotations aux amortissements.

BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

Les Réalisations budgétaires de l'exercice 2017, sont les suivantes :

	Dépenses	Recettes
Exploitation	33 710.41 €	92 169.79
Investissement	5 856.35 €	73 757.42 €
Total du budget	39 566.76 €	165 927.21 €

LA SECTION D'EXPLOITATION

I - Les recettes d'exploitation

1 - Chapitre 74 : Subvention d'exploitation

CA 2016	CA 2017
2 000 €	11 444 €

Sont comptabilisées à ce chapitre la prime AGD assainissement (aide à la gestion durable des services d'assainissement) et la prime pour épuration versées par l'Agence de l'Eau.

2 - Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante

CA 2016	CA 2017
22 985 €	22 823 €

Ce chapitre enregistre les produits de la part communale assainissement

3- Opérations d'ordre entre sections (chapitre 042) :

CA 2016	CA 2017
210 €	210 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des opérations d'ordre qui se traduisent par une recette de fonctionnement et une dépense d'investissement. Il s'agit notamment des reprises sur dotations aux amortissements

II - Les dépenses d'exploitation

1- Les charges à caractère général (chapitre 011) :

CA 2016	CA 2017
8 060 €	14 221 €

Sont comptabilisées à ce chapitre la mise à niveau d'un regard face à la pharmacie, l'inspection télévisée d'un collecteur, le traitement de boues non conformes (années 2014 et 2015), ainsi que les honoraires du Conseil départemental pour la prestation SATE (service d'assistance technique).

2- Autres charges de gestion courante (chapitre 65) :

CA 2016	CA 2017
3 663 €	3 756 €

La somme de 3756 € correspond à la rémunération versée à VEOLIA au titre des eaux pluviales.

3- Charges financières (chapitre 66) :

CA 2016	CA 2017
530 €	463 €

Ce chapitre se ventile entre les intérêts des prêts réglés à échéance et les Intérêts Courus Non Échus (ICNE) au 31/12/2017 desquels sont soustraits les ICNE au 31/12/2016.

4- Opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 042) :

CA 2016	CA 2017
14 342 €	14 342 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des opérations d'ordre qui se traduisent par une dépense de fonctionnement et une recette d'investissement. Il s'agit notamment des dotations aux amortissements.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

I - Les recettes d'investissement

1- Opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 040) :

CA 2016	CA 2017
14 342 €	14 342 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des opérations d'ordre qui se traduisent par une recette de fonctionnement et une dépense d'investissement. Il s'agit notamment des reprises sur dotations aux amortissements.

II - Les dépenses d'investissement

1- Emprunts et dettes assimilées (Chapitre 16)

CA 2016	CA 2017
5 421 €	5 646 €

Le remboursement du capital de l'emprunt se chiffre à 5 646 € pour l'année 2017.

2- Opérations d'ordre entre sections (chapitre 040) :

CA 2016	CA 2017
210 €	210 €

Ce chapitre regroupe l'ensemble des opérations d'ordre qui se traduisent par une dépense d'investissement et une recette de fonctionnement. Il s'agit notamment des reprises sur dotations aux amortissements.