

NOTE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

BILAN COMPTABLE 2017

DE LA COMMUNE DE

Meuzac



Ce document n'est pas le compte administratif

SOMMAIRE

I / BUDGET GENERAL

A/ EXECUTION BUDGETAIRE BUDGET GENERAL	page 3
B/ DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	page 4
C/ RECETTES DE FONCTIONNEMENT	page 6
D/ DEPENSES D'INVESTISSEMENT	page 7
E/RECETTES D'INVESTISSEMENT	page 7
F/ LES PRINCIPALES REALISATIONS 2017	page 7

II / BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT

A/ EXECUTION BUDGETAIRE BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT	page 8
B/ DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT	page 9
C/ RECETTES DE FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT	page 9

III/ BUDGET HAMEAU DES VERGNES

page 10

IV/ ETAT DE LA DETTE

page 11

V/ RATIOS

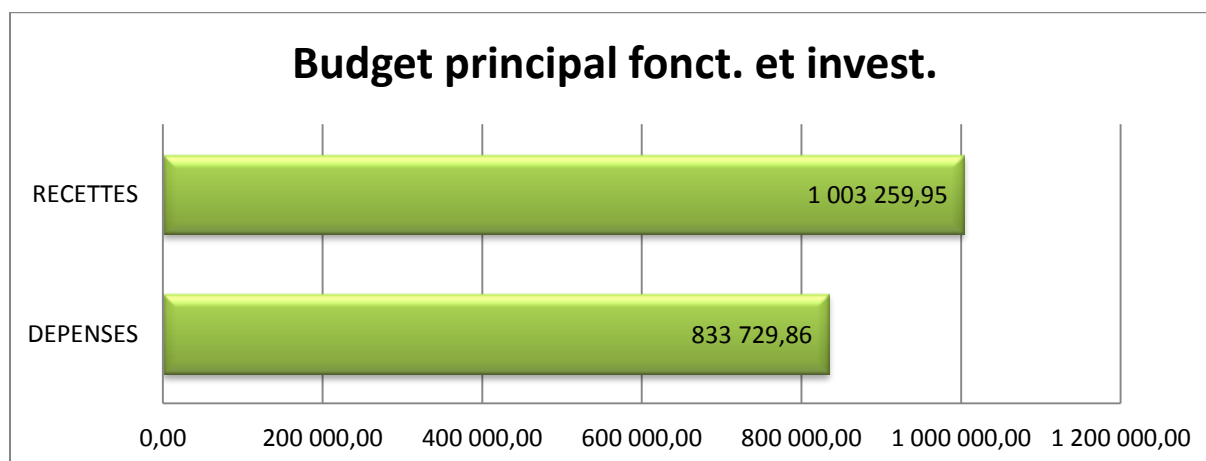
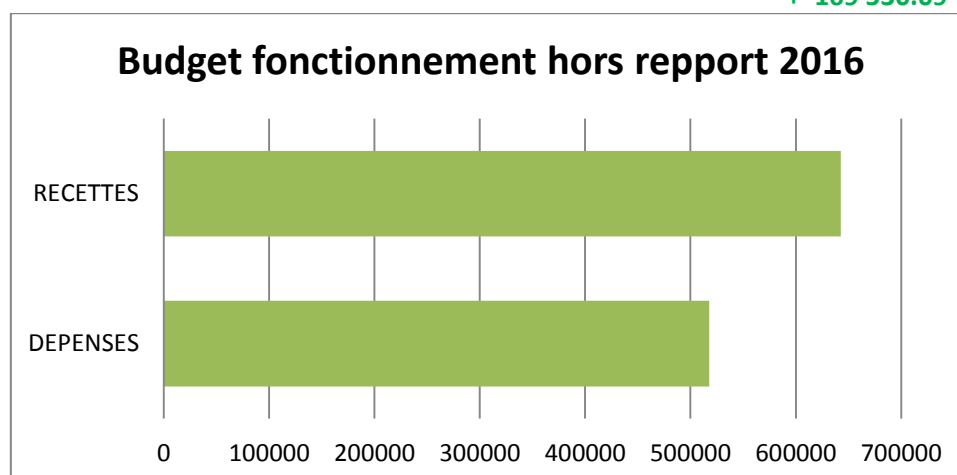
page 12

I / BUDGET GENERAL

A/ EXECUTION BUDGETAIRE BUDGET GENERAL

	DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS - Fonctionnement	517 794.05	642 683.02
REALISATIONS - Investissement	262 856.89	181 639.04
	+	+
REPORT N-1 - Fonctionnement (002)		145 115.26
REPORT N-1 - Investissement (001)		15 496.63
	=	=
TOTAL (Réalizations + Report)	780 650.94	984 933.95
R.A.R. - Fonctionnement		
R.A.R. - Investissement	53 078.92	18 326.00
TOTAL des R.A.R	53 078.92	18 326.00
RESULTAT CUMULE-Fonctionnement	517 794.05	787 798.28
RESULTAT CUMULE-Investissement	315 935.81	215 461.67
TOTAL CUMULE	833 729.86	1 003 259.95

+ 169 530.09



B/ DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général	199 176,23
Charges de personnel	234 008,97
Autres charges de gestions courantes	56 213,01
Atténuation de produits	15 574,00
Charges financières	11 518,16
Charges exceptionnelles	935,68
Dotations aux amortissements	368,00
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	517 794,05

Charges à caractère générale : énergie, fournitures et équipements, entretien (bâtiments, matériel roulant), maintenance, prestations de service, voirie, nourriture (cantine) etc.

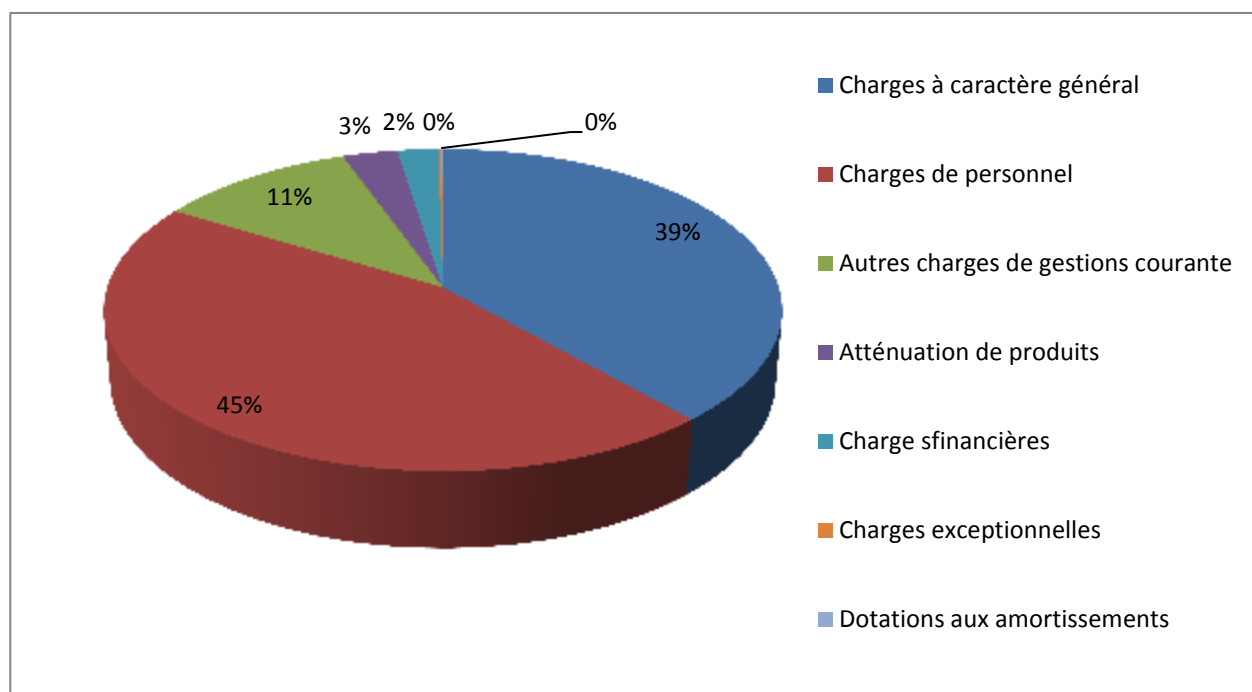
Charges de personnel : salaires et charges du personnel,

Autres charges de gestions courantes : subventions, cotisation SDIS, indemnités et charges des élus

Atténuation de produits : fond péréquation intercommunale

Charges financières : intérêts, frais ligne de trésorerie, frais TIPI (titre payable par internet)

Charges exceptionnelles : titres annulés, remboursement charges de loyers...

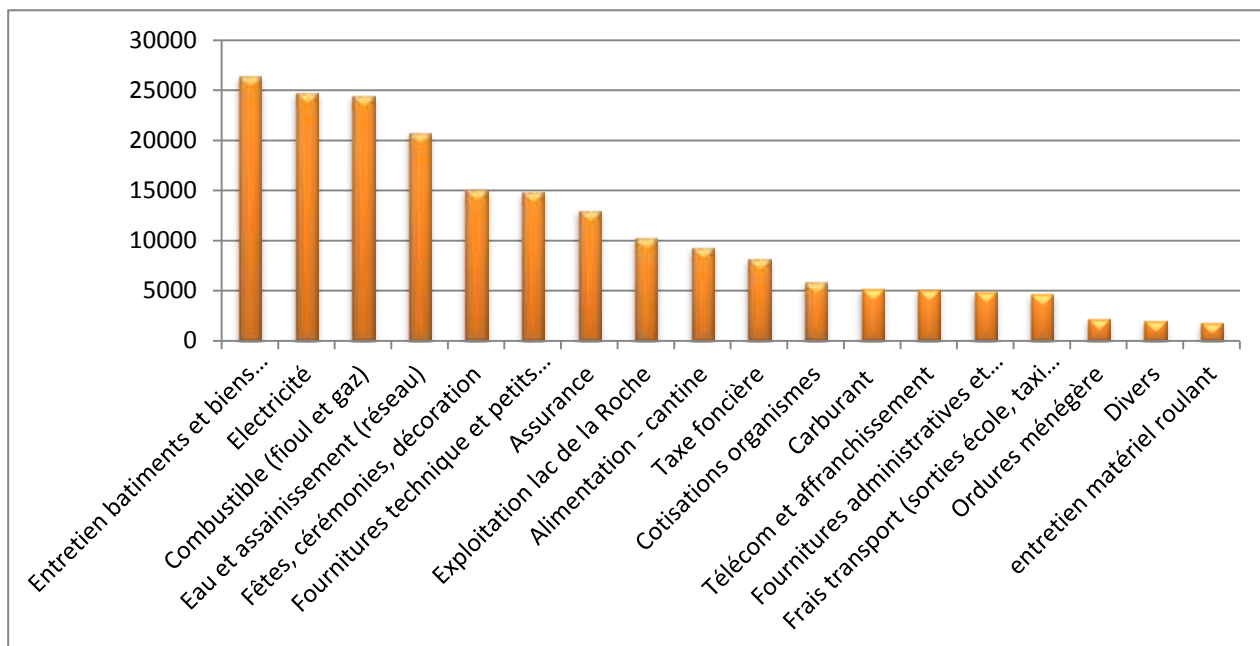


Répartition des charges à caractère générale par thématiques	
Entretien bâtiments et biens communaux*	26 441,57
Electricité	24 815,41
Combustible (fioul et gaz)	24 470,58
Eau et assainissement (consommation, utilisation réseau, dératisation)	20 779,34
Fêtes, cérémonies, décorations, feu d'artifice...	15 125,32
Fournitures technique et petits équipements**	14 860,46
Assurance	13 023,10
Exploitation lac de la Roche***	10 255,42
Alimentation - cantine	9 340,44
Taxe foncière	8 194,00
Cotisations organismes	5 912,76
Carburant	5 208,87
Télécom et affranchissement	5 107,19
Fournitures administratives et scolaires (dont loc. matériel)	4 854,73
Frais de transport (sorties école, taxi mercredi)	4 732,43
Ordures ménagères	2 192,45
Divers	2 021,02
entretien matériel roulant	1 841,14
TOTAL	199 176,23

* éclairage public, réparation bâtiments communaux (appartements), maintenances et visites de contrôle obligatoires

** matériel technique, remplacement de matériel divers, fournitures diverses, équipement gîtes

***location, maitre-nageur, analyse eau, empoissonnement



C/ RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Produits des services du domaine	44 248,45
Impôts et taxes	310 839,71
Dotations, subventions	185 068,32
Autres produits de gestion courante	84 800,92
Atténuation de charges	17 595,40
Produits exceptionnels	130,22
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	642 683,02

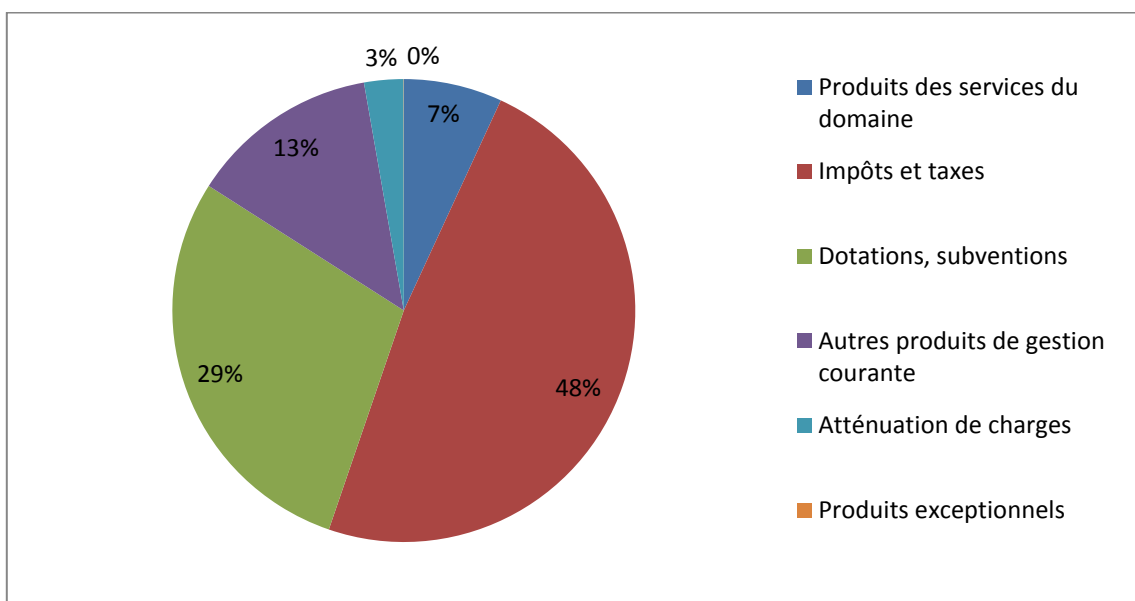
Produits des services du domaine : redevance occupation du domaine (réseaux télécom, électricité), droit de pêche, photocopies, recettes annexes gîtes, remboursement personnel par la Com. Com, prestation voirie, facturation du personnel au budget de l'eau, recettes cantine, garderie, transport scolaires.

Impôts et taxes : taxe droits e mutation, Fond nationale de péréquation, impôts, attribution de compensation

Dotations, subventions : DGF, Dotation nationale de péréquation, DGD, FCTVA (de fonctionnement), compensation TF et TH, participation des communes du RPI au frais ATSEM

Autres produits de gestion courante : loyers, charges, recette location des gîtes ruraux

Atténuation de charges : participation de la Poste au salaire de l'agent, remboursement salaire du personnel en congés maladie



Détails de certaines recettes :

Recette des loyers	48 470,40
Location salle polyvalente	770,00
Recette Gîtes ruraux	22 335,53
Permis de pêche	1 577,00
Recette cantine	6 695,00
Recette garderie	3 419,20

D/ DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	Mandats émis	R.A.R.
Immobilisations incorporelles		6 933.92
Immobilisations corporelles	101 614.56	
Immobilisations en cours	107 879.02	46 145.00
Total dépenses d'équipement	209 493.58	53 078.92
Emprunts et dettes assimilées	53 363.31	
Total dépenses financières	53 363.31	
TOTAUX	262 856.89	53 078.92

E/ RECETTES D'INVESTISSEMENT

	Titres émis	R.A.R.
Subventions d'investissement	48 385.91	18 326.00
Emprunts et dettes assimilées	30 350.00	
Total recettes d'équipement	78 735.91	18 326.00
Dotations, fonds divers et réserves*	102 535.13	
Total recettes financières	102 535.13	
Total des Recettes réelles d'investissement	181 271.04	18 326.00
Op. d'ordre de transfert entre sections	368.00	
Total Recettes d'ordre d'investissement	368.00	
TOTAUX	181 639.04	18 326.00

*FCTVA (31 983.60), affectation du résultat 2016 (70551,53)

F/ LES PRINCIPALES REALISATIONS 2017

REALISATIONS	DEPENSES	SUBVENTIONS
Sécurisation RD7bis	29 382.60	17 350.00
WC lac de la Roche et local de maitre-nageur	34 464.76	10 425.00
WC pré de la fête	33 490.30	20 610.91
Acquisition des serres	55 136.44	-
Toiture garage maison Boussavie	22 164.47	-
Columbarium	6 924.00	-
Four et hotte salle polyvalente	6 082.80	-
Jeux lac de la Roche	4 162.80	-

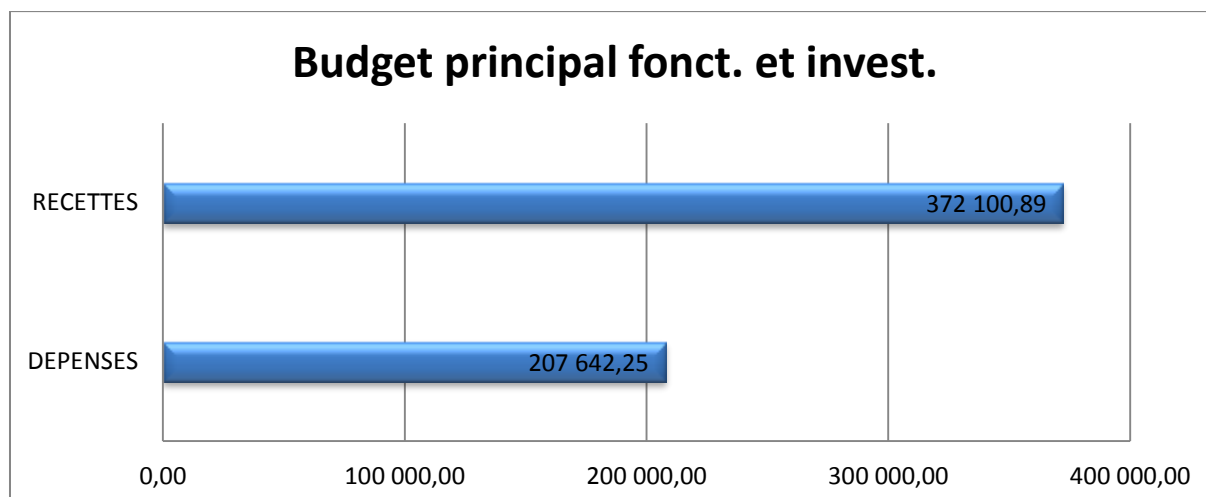
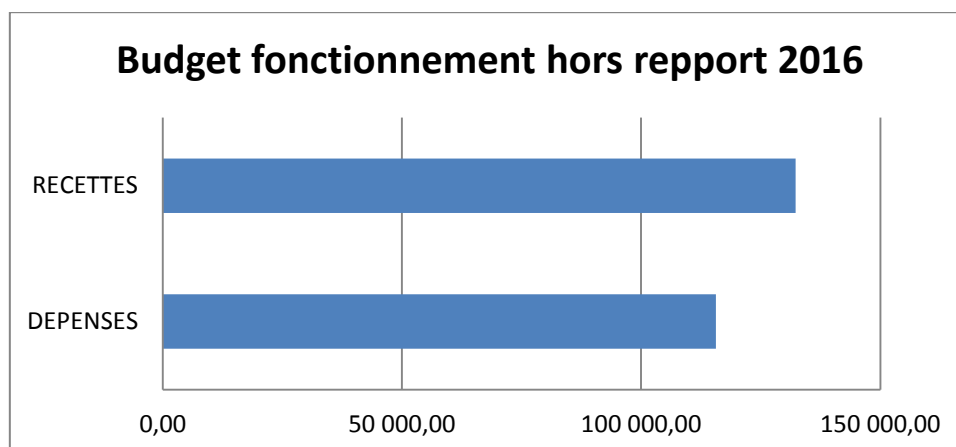
II / BUDGETAIRE BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT

A/ EXECUTION BUDGETAIRE BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT

	DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS - Fonctionnement	115 602.73	132 315.50
REALISATIONS - Investissement	18 152.88	53 730.69
	+	+
REPORT N-1 - Fonctionnement (002)		38 325.59
REPORT N-1 - Investissement (001)		123 558.06
	=	=
TOTAL (Réalizations + Report)	133 755.61	347 929.84
R.A.R. - Fonctionnement		
R.A.R. - Investissement	73 886.64	24 171.05
TOTAL des R.A.R	73 886.64	24 171.05
RESULTAT CUMULE-Fonctionnement	115 602.73	170 641.09
RESULTAT CUMULE-Investissement	92 039.52	201 459.80
TOTAL CUMULE	207 642.25	372 100.89

164 458.64

Reste à réaliser : diagnostic réseau assainissement



B/ DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	
Charges à caractère général	37 030,28
Charges de personnel	5 784,76
Atténuation de produit	19 057,00
Dotations aux amortissements	53 730,69
TOTAL	115 602,73

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
Dépenses	Opération réelle	Opération d'ordre	RAR
Immobilisations incorporelles	-	-	73 886,64
Amortissements	-	18 152,88	-
TOTAUX	-	18 152,88	73 886,64

Charges à caractère général : voir tableau ci-dessous

Atténuation de produit : remboursement des produits des taxes à l'agence de l'eau

Achat d'eau	12 301,53
Electricité	7 875,81
Petits équipement	2 815,49
Maintenance et réparation	7 161,04
Analyse d'eau	6 876,41
TOTAL	37 030,28

C/ RECETTES DE FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
Produits du service des domaines	111 548,15
dotation, subventions	1 676,00
Produits exceptionnels	938,47
TOTAL	114 162,62

RECETTES D'INVESTISSEMENT			
Dépenses	Opération réelle	Opération d'ordre	RAR
Subvention d'équipement	-		24 171,05
Amortissements des immo.	-	53 730,69	-
TOTAUX	-	53 730,69	24 171,05

REMARQUE

Le budget investissement prévoyait la réalisation d'un diagnostic du réseau d'assainissement. Ce dernier n'a pas pu être réalisé car les nappes n'étaient pas assez hautes pour les mesures. Le programme est donc reporté en « reste à réaliser » au budget investissement 2018.

III/ EXECUTION BUDGETAIRE BUDGET HAMEAU DES VERGNES

Il s'agit du budget du lotissement du Hameau des Vergnes.

Les dépenses correspondent au remboursement de l'emprunt : le capital au budget d'investissement, les intérêts au budget d'investissement. Le résultat est négatif car tous les lots ne sont pas vendus. L'équilibre se fera à la vente de l'ensemble des terrains, la valeur de ces derniers étant égale au montant total remboursé et à rembourser.

Il s'agit essentiellement d'opérations d'ordre et de comptes de stock.

	DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS - Fonctionnement	3 525.88	3 525.88
REALISATIONS - Investissement	62 586.90	
	+	+
REPORT N-1 - Fonctionnement (002)		
REPORT N-1 - Investissement (001)	164 326.12	
	=	=
TOTAL (Réalizations + Report)	230 438.90	3 525.88
R.A.R. - Fonctionnement		
R.A.R. - Investissement		
RESULTAT CUMULE- Fonctionnement	3 525.88	3 525.88
RESULTAT CUMULE- Investissement	226 913.02	
TOTAL CUMULE	230 438.90	3 525.88

IV/ ETAT DE LA DETTE

A/ BUDGET GENERAL

Organisme prêteur	Objet de l'emprunt	Premier remboursement	Montant de l'emprunt	Taux	Capital restant dû au 21/12/2017
Caisse des dépôts et cons.	Logement Boussely	01/11/2003	138 334,00	3,45	51 601,28
Crédit Agricole	Halle couverte	30/07/2016	80 000,00	1	73 956,51
Crédit Agricole	Acquisition serres	17/05/2017	30 000,00	0,9	27 919,18
Crédit Agricole	Rénovation Mairie Ecole T1	15/12/2004	80 000,00	4,2	35 817,07
Caisse d'Epargne	Extension ateliers municipaux	01/04/2004	45 000,00	4,25	5 887,84
Caisse d'Epargne	Rénovation Mairie Ecole T2	15/09/2005	90 000,00	3,5	43 529,28
Caisse d'Epargne	Immeuble professionnel	01/05/2007	140 000,00	4,17	56 454,77
Caisse d'Epargne	Acquisition maison Boussavie	04/04/2013	92 000,00	3,36	50 600,00
Caisse d'Epargne	Effacement réseaux	15/11/2013	50 000,00	3,42	30 000,00
			745 334,00		375 765,93

B/ BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT

Organisme prêteur	Objet de l'emprunt	Premier remboursement	Montant de l'emprunt	Taux	Capital restant dû au 21/12/2017
			0		0

C/ BUDGET HAMEAU DES VERGNES

Organisme prêteur	Objet de l'emprunt	Premier remboursement	Montant de l'emprunt	Taux initial	Taux au 31/12/2017	Capital restant dû au 21/12/2017
Crédit Agricole	Lotissement	10/12/2008	300 000,00	2,07	0,47	31 770,05
Caisse d'Epargne	Lotissement	15/07/2015	175 000,00	1,19	1,19	109 374,97
			475 000,00			141 145,02

IV/ RATIOS ET TAUX D'IMPOSITION

A/ TAUX D'IMPOSITION

- Taxe habitation : 9.20 %
- Taxe foncière (bâti): 13.45 %
- Taxe foncière (non bâti) : 77.89

B/ EPARGNE BRUTE

C.A.F.* Budget général = 124 888.97 € soit 19,43 %

C.A.F. Budget eau et assainissement = 16 712.77 € soit 12.63 %

C.A.F. Budget Hameau des Vergnes = 0

* Capacité d'autofinancement = recettes de fonctionnement – dépenses de fonctionnement

Ce ratio présente la capacité de la collectivité à autofinancer ses projets d'investissement par la différence entre ses dépenses et ses recettes de fonctionnement.

C/ CAPACITE DE DESENETTEMENT

Budget général

$375\,765.93 / 124\,888.97 = 3,01$ **soit 3 ans**

Tous budgets confondus

$516\,910.95 / 145\,127.62 = 3,56$ **soit 3 ans et 7 mois**

Ce ratio détermine le temps nécessaire à la collectivité pour rembourser ses dettes dans l'hypothèse d'une capacité d'autofinancement stable et en « gelant » les dépenses d'investissement.