

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE
DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2017
DE LA COMMUNE DE PINSAC

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Disponible en mairie sur demande, elle sera également mise en ligne sur le site internet de la Commune.

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET COMMUNAL 2017

ANNEE	2017		
COMPTE ADMINISTRATIF	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
Section de fonctionnement	535 651,82 €	600 225,40 €	64 573,58 €
Section d'investissement	70 255,73 €	173 991,32 €	103 735,59 €
REALISATIONS DE L'EXERCICE N	605 907,55 €	774 216,72 €	168 309,17 €
Report en section de fonctionnement (002)		252 853,25 €	252 853,25 €
Report en section d'investissement (001)	150 735,96 €		- 150 735,96 €
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	150 735,96 €	252 853,25 €	102 117,29 €
Section de fonctionnement	535 651,82 €	853 078,65 €	317 426,83 €
Section d'investissement	220 991,69 €	173 991,32 €	- 47 000,37 €
REALISATIONS + REPORTS	756 643,51 €	1 027 069,97 €	270 426,46 €
Section de fonctionnement	-	-	-
Section d'investissement	24 352,20 €	-	- 24 352,20 €
RESTE A REALISER A REPORTER EN N+1	24 352,20 €	- €	- 24 352,20 €
Section de fonctionnement	535 651,82 €	853 078,65 €	317 426,83 €
Section d'investissement	245 343,89 €	173 991,32 €	- 71 352,57 €
RESULTAT CUMULE	780 995,71 €	1 027 069,97 €	246 074,26 €

Le résultat de l'exercice 2017 s'élève à 168 309,17 €

Il convient de présenter la section de fonctionnement et la section d'investissement afin d'analyser ce résultat en fonction de l'évolution des principales recettes et dépenses par rapport à 2016.

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET COMMUNAL 2017

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT : + 64 573,58 €

-Dépenses : 535 651,82 €

-Recettes : 600 225,40 €

La section de fonctionnement 2017 présente un résultat positif de **64 573,58 €**

Les dépenses de fonctionnement

CHAP	TYPE DE DEPENSES	REALISEES 2017	REALISEES 2016	EVOLUTION 2017/2016
11	Charges à caractère général	166 761,26 €	167 319,54 €	- 558,28 €
12	Charges de personnel	312 360,97 €	277 034,60 €	35 326,37 €
65	Autres charges de gestion courante	37 856,71 €	57 360,40 €	-19 503,69 €
	Total des dépenses de gestion courante	516 978,94 €	501 714,54 €	15 264,40 €
66	Charges financières	16 060,29 €	18 324,13 €	-2 263,84 €
	Total des opérations réelles de fonctionnement	533 039,23 €	520 038,67 €	13 000,56 €
6811	Dotations aux amortissements	2 612,59 €	2 508,89 €	103,70 €
42	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	2 612,59 €	2 508,89 €	103,70 €
	Total des dépenses de fonctionnement de l'exercice	535 651,82 €	522 547,56 €	13 104,26 €

Chap.11- Charges à caractères général

La diminution globale des dépenses de 558.28 € par rapport à 2016 traduit une bonne maîtrise générale des dépenses à caractère générale.

Chap.12- Charges de personnel

La variation des charges de personnel par rapport à 2016 correspond pour l'essentiel :

- aux heures supplémentaires effectuées par les agents (titulaires et contractuel) pour le remplacement d'un agent titulaire en congé maladie depuis juin 2017 : +6900[€] pour un agent contractuel, + 933€ pour les agents titulaires.
- au recrutement provisoire depuis le 1^{er} septembre 2017 d'un agent contractuel 18h/s pour le remplacement : + 4 700€
- au recrutement au 01-11-2016 en vue de titularisation d'un agent sous contrat emploi avenir en 2016 : +6 800€
- au recrutement au 01-04-2016 d'un agent contractuel (15h/s) : salaire sur 9 mois en 2016. +3 898€
- à la participation employeur maintien de salaire en 2017 : +1 900[€]

Les remboursements des indemnités journalières au titre de l'assurance CNP s'élèvent à 7700€ à hauteur de 90% du traitement de base de l'agent.

De plus, les cotisations suivantes ont fait l'objet d'une augmentation en 2017.

Cotisations	2017	2016
Agents C.N.R.A.C.L.	10,29 %	9,94%
Employeurs CNRACL	30,65%	30,60%
Cotisation patronale d'assurance maladie	12,89€	12,84€
cotisation agent Régime général Vieillesse déplafonnée	0,40%	0,35%
contribution employeur Régime général Vieillesse déplafonnée	1,90%	1,85%
Avantage en nature	4,75	4,70€

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET COMMUNAL 2017

Chap.65- Autres charges de gestion courante

La différence en moins de 19 503.69€ correspond au montant du SDIS qui est pris en charge par CAUVALDOR en 2017.

Chap.66-Les charges financières

Pour 2017 les intérêts des emprunts s'élèvent à 16 060,29 €

Listes des emprunts (Crédit Agricole)	Montant initial	CRD AU 1/01/2017	REMBT CAPITAL 2017	INTERET 2017	ANNUITE (C+I) 2017	CRD AU 31/12/2017	Obtention	Durée	Taux	Date fin
Extension salle des fêtes + voirie 2010	130 000.00 €	81 876.44 €	10 508.82 €	2 906.61 €	13 415.43 €	71 367.62 €	12/04/2011	12 ans	3.55%	2023
Trx Accessibilité et sécurité Place de la mairie et salle des	178 000.00 €	154 705.64 €	9 968.70 €	4 486.46 €	14 455.16 €	144 736.94 €	15/11/2014	15 ans	2.90%	2029
Construction école et cantine	300 000.00 €	172 983.29 €	16 608.70 €	6 244.70 €	22 853.40 €	156 374.59 €	17/08/2005	20 ans	3.61%	2025
Travaux voirie 2007 et 2008	116 624.39 €	48 300.51 €	11 273.15 €	2 221.82 €	13 494.97 €	37 027.36 €	15/06/2009	11 ans	4.60%	2020
Travaux voirie 2005	61 000.00 €	6 045.14 €	6 045.14 €	200.70 €	6 245.84 €	0.00 €	17/08/2005	12 ans	3.32%	2017
Total	785 624.39 €	463 911.02 €	54 404.51 €	16 060.29€	70 464.80 €	409 506.51 €				

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET COMMUNAL 2017

Les recettes de fonctionnement

CHAP	TYPE DE RECETTES	REALISEES 2017	REALISEES 2016	EVOLUTION 2017/2016
13	Atténuations de charges	7 708,05 €	- €	7 708,05 €
70	Produits des services	103 444,80 €	106 426,62 €	-2 981,82 €
73	Impôts et taxes	324 640,90 €	360 672,67 €	-36 031,77 €
74	Dotations et participation	141 070,91 €	157 879,63 €	-16 808,72 €
75	Autres produits de gestion courante	22 501,26 €	102 345,19 €	-79 843,93 €
	Total des recettes de gestion courante	599 365,92 €	727 324,11 €	-127 958,19 €
76	Produits financiers	1,88 €	1,50 €	0,38 €
77	Produits exceptionnels	857,60 €	955,74 €	- 98,14 €
	Total des recettes réelles de fonctionnement	600 225,40 €	728 281,35 €	-128 055,95 €
	Total des recettes de fonctionnement de l'exercice	600 225,40 €	728 281,35 €	-128 055,95 €

Chap.13- Les atténuations de charges

Le Montant sur ce chapitre correspond aux remboursements de l'assurance CNP suite aux congés maladie d'un agent titulaire.

Chap.70- Les Produits des services

La variation de ce chapitre correspond aux régularisations importantes effectuées en 2016 en matière de facturation cantine suite à la suppression de la région cantine.

Ce chapitre englobe entre autres les recettes concernant les concessions cimetières, la redevance Orange d'occupation du domaine public « ODP » pour 1149€, la redevance ENEDIS ODP, les redevances pour les activités périscolaires (mercredi après midi, garderie et extrascolaires (petites et grandes vacances), le contrat de location +redevances des ordures ménagères du camping municipal pour 4772.80€.

Chap.73- Impôts et taxes

Une fiscalité maîtrisée : les taux votés par la commune n'ont pas augmenté par rapport à 2016

Le montant de la taxe foncière et d'habitation s'élève à 250 295€ pour 2017 contre 247 523€ pour 2016

Les compensations sur les taxes foncières et taxes d'habitation s'élèvent à 13 491€ pour 2017 contre 12 768€ pour 2016.

Type de taxe	2017	2016
Taxe d'habitation	9.47 %	9.47 %
Taxe foncier bâti :	18.10 %	18.10 %
Taxe foncier non bâti :	140.08 %	140.08 %

Chap.74- Dotations et participation

La variation de ce chapitre s'explique par des montants en plus et des montants en moins.

Par exemple, ce chapitre est marqué principalement par une baisse significative concernant :

Type de taxe	2017	2016	2017/2016
Dotation forfaitaire de la DGF	91420	98155	-6735
Dotation de solidarité rurale	20373	18837	+1536
Dotation nationale de péréquation DNP	0	2129	-2129
Dotation aux élus locaux	2895	2962	+67

Autres participations

-fonds amorçage rythmes scolaires 3066.67€

-subventions élections 428.12€

-subvention transport à la demande région: 109€

-subvention transport à la demande département : 283€

-subvention CAF 2016 versée en 2017 : -ALSHP (activités périscolaires) 8175€ dont 1782.39€ de TAP et 5948.79€ pour la garderie du soir et 444.02€ pour les mercredis après midi.-ALSHE (activités extrascolaires) 754.71€ au total.

ACTIVITES PERISCOLAIRES 2016 (ALSHP)	MONTANT VERST CAF2017
GARDERIE DU SOIR	5948.79
MAM	444.02
TAP	1782.39
TOTAL GENERAL	8175.20

ACTIVITES EXTRASCOLAIRES 2016 (ALSHE)	MONTANT VERST CAF2017
PETITES VACANCES TOUSSAINT	108.12
PETITES VACANCES PRINTEMPS	152.63
PETITES VACANCES HIVER	116.60
ÉTÉ	377.35
TOTAL GENERAL	754.71

Enfin par rapport à 2016 nous avons des recettes non reconduites (dotation pour le recensement de la population réalisé en 2016, aide de l'Etat de 10 716€ pour un emploi avenir en 2016 (recrutement de l'agent en qualité de fonctionnaire territoriale au 1^{er} novembre 2016).

Chap.75- Autres produits de gestion courante

La variation d'environ -80 000 € de ce chapitre correspond essentiellement à l'excédent 2016 du budget de l'eau et de l'assainissement versé au budget de la commune.

Dans ce chapitre nous trouvons les revenus des immeubles suivants :

Loyer épicerie : 6 600€

Location de la carrière : 12 961€

Location terrain base canoë : 550€

Locations des salles des fêtes, salles des jeunes : 1 310€

Chap.77 -Produits exceptionnels

Le montant de 857€ représente des remboursements divers sur exercices antérieurs.

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET COMMUNAL 2017

LA SECTION D'INVESTISSEMENT + 103 735,59 €

-Dépenses : 70 255,73 €
-Recettes : 173 991,32 €

La section d'investissement présente un résultat positif de 103 735,59 €

Les dépenses d'investissement

CHAP	TYPE DE DEPENSES	REALISEES 2017
2151	Opérations d'équipement n°162-travaux voirie	4 572,00 €
2128	Opérations d'équipement n°124-Travaux école primaire	2 956,56 €
2184	Opérations d'équipement n°64-matériel et mobilier	5 695,40 €
2135	Opérations d'équipement n°171 travaux accessibilité	2 171,25 €
21534	Opérations d'équipement n°85 extension éclairage public	456,00 €
	Total des opérations d'équipement	15 851,21 €
1641	Remboursement d'emprunts	54 404,52 €
	Total des dépenses financières	54 404,52 €
	Total des dépenses réelles d'investissement	70 255,73 €
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	70 255,73 €

Dépenses d'équipement

CHAP	TYPE D'OPERATIONS D'EQUIPEMENT	REALISEES 2017	OBJET
2151	OE n°162-travaux voirie	4 572,00 €	Pignot Travaux terrassements containers
2128	OE n°124-travaux école primaire	2 956,56 €	Bonnassie travaux cour de l'école
2184	OE n°64-matériel et mobilier	5 695,40 €	Ecole achat deux portables : 4 078.00€ ALSH baby foot:1 292.40€ Mairie PC hydride: 325€
2135	OE n°171 travaux accessibilité	2 171,25 €	Rochelli JP travaux accessibilité
21534	OE n°85 extension éclairage public	456,00 €	EPEG fourniture lanterne le Coustal
	Total des dépenses d'équipement	15 851.21€	

Chap.1641 Remboursement d'emprunts :

Listes des emprunts (Crédit Agricole)	Montant initial	CRD AU 1/01/2017	REMBT CAPITAL 2017	INTERET 2017	ANNUITE (C+I) 2017	CRD AU 31/12/2017	Obtention	Durée	Taux	Date fin
Extension salle des fêtes + voirie 2010	130 000.00 €	81 876.44 €	10 508.82 €	2 906.61 €	13 415.43 €	71 367.62 €	12/04/2011	12 ans	3.55%	2023
Trx Accessibilité et sécurité Place de la mairie et salle des	178 000.00 €	154 705.64 €	9 968.70 €	4 486.46 €	14 455.16 €	144 736.94 €	15/11/2014	15 ans	2.90%	2029
Construction école et cantine	300 000.00 €	172 983.29 €	16 608.70 €	6 244.70 €	22 853.40 €	156 374.59 €	17/08/2005	20 ans	3.61%	2025
Travaux voirie 2007 et 2008	116 624.39 €	48 300.51 €	11 273.15 €	2 221.82 €	13 494.97 €	37 027.36 €	15/06/2009	11 ans	4.60%	2020
Travaux voirie 2005	61 000.00 €	6 045.14 €	6 045.14 €	200.70 €	6 245.84 €	0.00 €	17/08/2005	12 ans	3.32%	2017
Total	785 624.39 €	463 911.02 €	54 404.51 €	16 060.29€	70 464.80 €	409 506.51 €				

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET COMMUNAL 2017

Les recettes d'investissement

CHAP	TYPE DE RECETTES	REALISEES 2017
10222	FCTVA	6 561,55 €
10226	Taxe aménagement	8 306,29 €
1068	Excédents de fonctionnement	156 510,89 €
	Total des recettes financières	171 378,73 €
	Total des recettes réelles d'investissement	171 378,73 €
2802/40	Amortissements documents d'urbanisme	2 061,59 €
28041412/040	Commune GFP bâtiments installations	551,00 €
	Total des recettes d'ordre d'investissement	2 061,59 €
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	173 991,32 €

Chap. 10222-FCTVA : le montant de 6 561.55€ concerne les investissements de 2015 qui ont fait l'objet d'une demande de remboursement du FCTVA Taux de 15,761%.

FCTVA : Le fonds de compensation pour la TVA est un prélèvement sur les recettes de l'Etat qui constitue la principale aide de l'Etat aux collectivités territoriales en matière d'investissement.

Chap. 10226-Taxe aménagement :

Le montant des recettes d'investissement au titre de la taxe d'aménagement s'élève à 8 306.29€ pour 2017 (11 118€ en 2016)

Chap. 040-Les amortissements (Opérations d'ordre entre section)

2016-005	Participa° travx extension MARTY	551.00€
P.L.U.2013	Publication DPU	310.85€
P.L.U.2014	Modifi.PLU 1er acompte	456.00€
PLU	Publication Règles Lotissement	1294.74€
	Total des recettes d'ordre d'investissement	2 061,59 €

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU BUDGET EAUX

ANNEE	2017		
COMPTE ADMINISTRATIF	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
Section de fonctionnement	75 539.04 €	61 326.51 €	-14 212.53 €
Section d'investissement	24 485.61 €	11 099.61 €	-13 386.00 €
TOTAL REALISATIONS DE L'EXERCICE N	100 024.65 €	72 426.12 €	-27 598.53 €
Report en section de fonctionnement (002)		30 230.28 €	30 230.28 €
Report en section d'investissement (001)		43 106.94 €	43 106.94 €
TOTAL REPORTS DE L'EXERCICE N-1		73 337.22 €	73 337.22 €
Section de fonctionnement	75 539.04 €	91 556.79 €	16 017.75 €
Section d'investissement	24 485.61 €	54 206.55 €	29 720.94 €
TOTAL REALISATIONS +REPORTS	100 024.65 €	145 763.34 €	45 738.69 €
Section de fonctionnement			
Section d'investissement			
TOTAL DES RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1			
Section de fonctionnement	75 539.04 €	91 556.79 €	16 017.75 €
Section d'investissement	24 485.61 €	54 206.55 €	29 720.94 €
TOTAL CUMULE	100 024.65 €	145 763.34 €	45 738.69 €

Le résultat de l'exercice 2017 s'élève à **-27 598.53 €**

IL convient de présenter la section de fonctionnement et la section d'investissement afin d'analyser ce résultat en fonction de l'évolution des principales recettes et dépenses par rapport à 2016.

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU BUDGET EAUX

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT : -14 212.53€

-Dépenses : 75 539.04 €

-Recettes : 61 326.51 €

Le résultat négatif de la section de fonctionnement est de **-14 212.53€** de l'exercice 2017.

Les dépenses de fonctionnement

Chap/Art	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	REALISEES 2017	REALISEES 2016	EVOLUTION 2017/2016
11	Charges à caractère général	24 273.43 €	22 174.50 €	2 098.93 €
12	Charges de personnel	35 000.00 €	35 000.00 €	- €
14	Atténuations de produits	5 166.00 €	11 349.00 €	-6 183.00 €
67	Charges exceptionnelles-reversement excédent	- €	50 000.00 €	-50 000.00 €
67	Charges exceptionnelles-titres annulés	- €	641.24 €	- 641.24 €
6811	Dotations aux amortissements	11 099.61 €	11 099.61 €	- €
	Total des dépenses de fonctionnement de l'exercice	75 539.04 €	130 264.35 €	-54 725.31 €

Chap11- Charges à caractère général

L'augmentation de ce chapitre 11 correspond aux achats de compteurs +432€ et les locations de la mini pelle +1066€

Chap14-Atténuations de produits

Il s'agit de la redevance pollution domestique 2016 facturée qui est reversée à l'agence de l'eau et qui est basée sur les encaissements des années précédentes.

Chap67 - Charges exceptionnelles

Néant. (Rappel sur 2016 il s'agit du reversement d'une partie de l'excédent du budget de l'eau 2015 au budget communal : 50 000€)

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU BUDGET EAUX

Les recettes de fonctionnement

Chap/Art	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	REALISEES 2017	REALISEES 2016	EVOLUTION 2017/2016
70	Produits des services	54 710.92 €	58 162.53 €	-3 451.61 €
75	Autres produits de gestion courante	51.30 €	50.55 €	0.75 €
77	Produits exceptionnels	0.00 €	2.00 €	- 2.00 €
42/777	Opérations d'ordre entre section (reprise de subventions)	6 564.29 €	6 564.29 €	- €
	Total des recettes de fonctionnement de l'exercice	61 326.51 €	64 779.37 €	-3 452.86 €

Chap.70 - Produits des services

Ce chapitre présente une variation -3 451.61€ par rapport à 2016.

Ce chapitre englobe la facturation eaux selon les tarifs ci-dessous ainsi que les travaux de raccordement fixé à 700€ pour toute demande de raccordement au réseau de distribution de l'eau.

Pour 2017 le montant des travaux de raccordement facturé s'élève à 1400€ contre 2943€ en 2016 soit 1543€ en moins.

Aussi, nous avons également comme pour le budget de l'assainissement des recettes en moins par rapport à 2016 :-1 000€ concernant la facturation de l'eau et -907€ pour la redevance pollution domestique suite à des régularisations de consommations, problèmes d'index et des compteurs .

PRODUITS DES SERVICE	2017	2016
<i>Abonnement compteur ménager</i>	50.00 €	50.00 €
<i>Abonnement compteur agricole</i>	35.16 €	35.16 €
<i>M3 d'eau consommé compteur ménager</i>	0.65 €	0.65 €
<i>M3 d'eau consommé compteur agricole</i>	0.50 €	0.50 €
<i>Redevance pollution, par M3 consommé (redevance fixée par l'Agence de l'Eau)</i>	0.32€	0.315€

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU BUDGET EAUX

LA SECTION D'INVESTISSEMENT : -13 386€

Dépenses : 24 485.61 €

Recettes : 11 099.61 €

La section d'investissement présente un résultat négatif de **-13 386€**. Il était de +7 681.96€ en 2016 soit une variation de -21 067.96€ (soit 17 921.32€ de dépenses en plus et 3 146.64€ de recettes en moins).

Les dépenses d'investissement

Chap/Art	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	REALISEES 2017	REALISEES 2016	OBJET
2156	Opération n°12 travaux divers renforcements	1 670.44 €		Pompe doseuse
213	Opération n°161-alimentation en eau potable Peyralou	16 250.88 €		Lotissement PEYRALOU
1391/40	Reprises subventions d'équipement	6 564.29 €	6 564.29 €	
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	24 485.61 €	6 564.29 €	

Pour 2017, on constate 17 921.32€ (16 250.88€ + 1 670.44€) de dépenses en plus par rapport à 2016.

Les recettes d'investissement

CHAP	TYPE DE RECETTES	REALISEES 2017	REALISEES 2016
13	Subventions d'investissement-PAE	0.00 €	3 146.64 €
28/40	Amortissements documents d'urbanisme	11 099.61 €	11 099.61 €
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	11 099.61 €	14 246.25 €

Chap. 13 : néant (rappel 2016 Subventions d'investissement - PAE : 3 146.64€ de PVR)

Pour 2017, on constate 3 146.64€ de recettes en moins par rapport à 2016.

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU BUDGET ASSAINISSEMENT

ANNEE	2017		
COMPTE ADMINISTRATIF	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
Section de fonctionnement	87 333.62 €	77 007.60 €	-10 326.02 €
Section d'investissement	40 336.98 €	27 737.82 €	-12 599.16 €
TOTAL REALISATIONS DE L'EXERCICE N	127 670.60 €	104 745.42 €	-22 925.18 €
Report en section de fonctionnement (002)	- €	30 438.20 €	30 438.20 €
Report en section d'investissement (001)	- €	154 448.91 €	154 448.91 €
TOTAL REPORTS DE L'EXERCICE N-1	- €	184 887.11 €	184 887.11 €
Section de fonctionnement	87 333.62 €	107 445.80 €	20 112.18 €
Section d'investissement	40 336.98 €	182 186.73 €	141 849.75 €
TOTAL REALISATIONS +REPORTS	127 670.60 €	289 632.53 €	161 961.93 €
Section de fonctionnement	- €	- €	- €
Section d'investissement	- €	- €	- €
TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	- €	- €	- €
Section de fonctionnement	87 333.62 €	107 445.80 €	20 112.18 €
Section d'investissement	40 336.98 €	182 186.73 €	141 849.75 €
TOTAL CUMULE	127 670.60 €	289 632.53 €	161 961.93 €

Le résultat de l'exercice 2017 s'élève à -22 925.18 €

Il convient de présenter la section de fonctionnement et la section d'investissement afin d'analyser ce résultat en fonction de l'évolution des principales recettes et dépenses par rapport à 2016.

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU BUDGET ASSAINISSEMENT

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT : -10 326.02€

-Dépenses : 87 333.62 €
-Recettes : 77 007.60 €

Les dépenses de fonctionnement

Chap/Art	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	REALISEES 2017	REALISEES 2016	EVOLUTION 2017/2016
11	Charges à caractères général	11 817.30 €	8 376.49 €	3 440.81 €
12	Charges de personnel	35 000.00 €	35 000.00 €	0.00 €
14	Atténuations de produits	2 873.00 €	6 763.00 €	-3 890.00 €
65	Autres charges de gestion courante	9 905.50 €	3 740.00 €	6 165.50 €
67	Charges exceptionnelles-reversement excédent	- €	30 000.00 €	-30 000.00 €
67	Charges exceptionnelles-titres annulés	- €	1 000.37 €	-1 000.37 €
042/6811	Dotations aux amortissements	27 737.82 €	28 276.57 €	- 538.75 €
	Total des dépenses de fonctionnement de l'exercice	87 333.62 €	113 156.43 €	- 25 822.81 €

La diminution des dépenses de fonctionnement s'explique principalement par la variation des dépenses du chapitre 67 -30 000€ (reversement au budget de la commune de l'excédent du résultat du budget assainissement 2015).

Les recettes de fonctionnement

Chap/Art	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	REALISEES 2017	REALISEES 2016	EVOLUTION 2017/2016
70	Produits des services	48 944.02 €	54 181.05 €	-5 237.03 €
74	Dotations et participation	17 126.00 €	17 448.00 €	- 322.00 €
75	produits divers de gestion courante	42.00 €	40.95 €	1.05 €
42	Opérations d'ordre entre section	10 895.58 €	10 895.58 €	0.00 €
	Total des recettes de fonctionnement de l'exercice	77 007.60 €	82 565.58 €	- 5 557.98 €

Les recettes de fonctionnement diminuent de 5 557.98€ par rapport à 2016.

Chap.70 - Produits des services :

Ce chapitre présente une variation négative de -5 237.03 € par rapport à 2016.

Ce chapitre englobe la facturation assainissement selon les tarifs indiqués sur le tableau ci-dessous ainsi que les travaux de raccordement fixé à 500€ pour toute demande de raccordement à l'assainissement. Or pour cette année 2017, aucune demande de raccordement à l'assainissement n'a été faite, soit 3 000€ en moins par rapport à 2016.

Les recettes pour 2017 par rapport à 2016 concernant les redevances assainissement collectif et la redevance de modernisation du réseau de collectif ont baissé respectivement de 1 976 € et de 441€ (même problème de relevés d'index, de compteur que le budget de l'eau).

Chap. 74- Dotations et participation : l'aide à la performance épuratoire versé par l'agence de l'eau s'élève à 17 126€ pour 2017 soit une légère baisse par rapport à 2016 de - 322.00 €.

PRODUITS DES SERVICE	2017	2016
Abonnement compteur ménager	70.00 €	70.00 €
M3 d'eau consommé compteur ménager	0.95 €	0.95 €
Redevance pollution, par M3 consommé (redevance fixée par l'Agence de l'Eau)	0,245€	0,24€

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU BUDGET ASSAINISSEMENT

LA SECTION D'INVESTISSEMENT : -12 599.16€

-Dépenses : 40 336.98€

-Recettes : 27 737.82€

La section d'investissement du budget assainissement présente un résultat négatif de **-12 599.16€**.
Il était de +17 659.63€ en 2016.

Les dépenses d'investissement

Chap/Art	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	REALISEES 2017	REALISEES 2016
2315	Opérations n°10		2 868.00 €
	Opérations n°161-travaux assainissement Lotissement Peyralou	29 441.40 €	
1391/40	Opérations d'ordre entre sections reprise subvention	10 895.58 €	10 895.58 €
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	40 336.98 €	13 763.58 €

Les dépenses d'investissement en 2017 du budget de l'assainissement correspondent aux travaux d'assainissement du lotissement le PEYRALOU.

Les recettes d'investissement

Chap/Art	RECETTES D'INVESTISSEMENT	REALISEES 2017	REALISEES 2016	EVOLUTION 2017/2016
13	Subventions d'investissement-PAE	- €	3 146.64 €	-3 146.64 €
28/40	Amortissements	27 737.82 €	28 276.57 €	- 538.75 €
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	27 737.82 €	31 423.21 €	- 3 685.39 €

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU BUDGET PEYRALOU

ANNEE	2017		
COMPTE ADMINISTRATIF	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
Section de fonctionnement	251 846.97 €	251 846.80 €	- 0.17 €
Section d'investissement	251 846.03 €	106 964.16 €	- 144 881.87 €
TOTAL REALISATIONS DE L'EXERCICE N	503 693.00 €	358 810.96 €	- 144 882.04 €
Report en section de fonctionnement (002)	- €	0.17 €	0.17 €
Report en section d'investissement (001)	- €	120 035.84 €	120 035.84 €
TOTAL REPORTS DE L'EXERCICE N-1	- €	120 036.01 €	120 036.01 €
TOTAL REALISATIONS +REPORTS	503 693.00 €	478 846.97 €	- 24 846.03 €
Section de fonctionnement	- €	- €	- €
Section d'investissement	- €	- €	- €
TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	- €	- €	- €
Section de fonctionnement	251 846.97 €	251 846.97 €	- 0.00 €
Section d'investissement	251 846.03 €	227 000.00 €	- 24 846.03 €
TOTAL CUMULE	503 693.00 €	478 846.97 €	- 24 846.03 €

Le résultat 2017 s'élève à - **144 882.04 €**

Il convient de présenter la section de fonctionnement et la section d'investissement afin d'analyser ce résultat en fonction de l'évolution des principales recettes et dépenses par rapport à 2016.

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU BUDGET PEYRALOU

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT : +0.17€

-Dépenses : 251 846.97 €

-Recettes : 251 846.80 €

Les dépenses de fonctionnement

Chap/Art	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	REALISEES 2017	REALISEES 2016	EVOLUTION 2017/2016
11	Charges à caractère général	214 882.81 €	36 964.16 €	177 918.65 €
7133 / 042	Annulation stock initial	36 964.16 €	3 000.00 €	33 964.16 €
	Total des dépenses de fonctionnement de l'exercice	251 846.97 €	39 964.16 €	211 882.81 €

Chap.11- Charges à caractère général

Les charges à caractère général s'élèvent à 214 882.81 € et se composent des dépenses suivantes :

6015-6045-AGEFAUR -Honoraires : 10 137.00€

608-CREDIT AGRICOLE -Frais de commissions emprunt : 300.00€

608-ETAT : taxe aménagement et taxe redevance archéologique : 736.00€

605-FDEL : raccordement alimentation électrique : 18 832.63€

605-MARCOULY : 77 747.10€

6015- MAUBREY Acquisitions de Terrain et honoraires : 107 130.08€

BERTAINA –TARDIEU-MAURY-LAVERGNE-MOURAUD

Les recettes de fonctionnement

Chap/Art	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	REALISEES 2017	REALISEES 2016	EVOLUTION 2017/2016
75	produits divers de gestion courante	0.77 €	0.17 €	0.60 €
7133/042	Variation en cours de production biens	251 846.03 €	39 964.16 €	211 881.87 €
	Total des recettes de fonctionnement de l'exercice	251 846.80 €	39 964.33 €	211 882.47 €

Les recettes de l'exercice sont constituées du stock final au 31-12-2017 pour 251 846.03 €

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU BUDGET PEYRALOU

LA SECTION D'INVESTISSEMENT : -144 881.87€

-Dépenses : 251 846.03€

-Recettes : 106 964.16€

La section d'investissement présente un résultat négatif de **-144 881.87€**

Les dépenses d'investissement

Chap/Art	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	REALISEES 2017	REALISEES 2016	EVOLUTION 2017/2016
3351/040	Terrains	251 846.03 €	39 964.16 €	211 881.87 €
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	251 846.03 €	39 964.16 €	211 881.87 €

Les dépenses d'investissement sont composées des dépenses réalisées pour viabiliser les terrains.

Les recettes d'investissement

Chap/Art	RECETTES D'INVESTISSEMENT	REALISEES 2017	REALISEES 2016	EVOLUTION 2017/2016
1641	Emprunts	70 000.00 €	- €	70 000.00 €
168741	Autres dettes commune du GFP	- €	160 000.00 €	- 160 000.00 €
3351/040	Terrains	36 964.16 €	3 000.00 €	33 964.16 €
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	106 964.16 €	163 000.00 €	- 56 035.84 €

Chap.16-Emprunts et dettes assimilées

Un emprunt a été souscrit le 26-07-2017 pour financer les travaux du lotissement.

Taux fixe 0.50%- Durée : 60 mois

Date Echéance	Capital	Amortissement	Taux	Intérêt	Annuité
31/07/2018	70 000.00	13 860.70	0.5%	354.79	14 215.49
31/07/2019	56 139.30	13 930.00	0.5%	280.70	14 210.70
31/07/2020	42 209.30	13 999.65	0.5%	211.05	14 210.70
31/07/2021	28 209.65	14 069.65	0.5%	141.05	14 210.70
31/07/2022	14 140.00	14 140.00	0.5%	70.70	14 210.70
TOTAL		70 000.00		1 058.29	71 058.29