

SAVIGNY-SOUS-MALAIN

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2017.

BUDGET PRINCIPAL

A la clôture de l'exercice 2017, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global de 62 299.35 € et de 33 479.35 € en tenant compte des restes à réaliser se décomposant comme suit :

Excédent de fonctionnement cumulé :	90 715.36 €
Déficit d'investissement cumulé :	- 28 416.01 €
Excédent global de l'exercice :	62 299.35 €
Restes à réaliser dépenses :	- 28 820.00 €
Restes à réaliser recettes :	17 388.00 €
Résultat cumulé :	50 867.35 €

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		76 716,59 €	0,00 €	53 278,11 €	0,00 €	129 994,70 €
Opérations de l'exercice	93 540,91 €	107 539,68 €	97 617,88 €	15 923,76 €	191 158,79 €	123 463,44 €
Totaux	93 540,91 €	184 256,27 €	97 617,88 €	69 201,87 €	191 158,79 €	253 458,14 €
Résultats de clôture		90 715,36 €	28 416,01 €			62 299,35 €
Restes à réaliser			28 820,00 €	17 388,00 €	28 820,00 €	17 388,00 €
Totaux cumulés	93 540,91 €	184 256,27 €	126 437,88 €	86 589,87 €	219 978,79 €	270 846,14 €
Résultats définitifs		90 715,36 €	39 848,01 €			50 867,35 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement

Les dépenses totales de la section de fonctionnement de l'exercice 2017 se sont élevées à 93 540.91 €.

Les dépenses réelles de fonctionnement ont diminué de 35.45 % par rapport 2016 passant de 142 354.67 € à 91 884.91 €.

Cette diminution est principalement répartie comme suit :

Charges à caractère général : - 16 213.69 € (- 35.32%). Baisse due à des achats et prestations qui ne sont pas réalisées chaque année pour les montants équivalents (achat de fioul, fournitures de petit équipement ou de voirie, entretien de terrain, de bâtiments, de voirie, de bois ou de matériel ...)

Charges de Personnel : - 9 307.13 (- 34.85%). Diminution à la fin du contrat de l'agent en contrat aidé.

Atténuations de produits : - 660.00 € (- 5.53%). Baisse due principalement à la de la contribution au redressement des finances publiques qui est prélevée sur la dotation forfaitaire qui a été moins importante en 2017.

Autres Charges de gestion courante : + 2 473.32 € (+ 8.66%). Hausse essentiellement due aux frais de scolarité et transports scolaire.

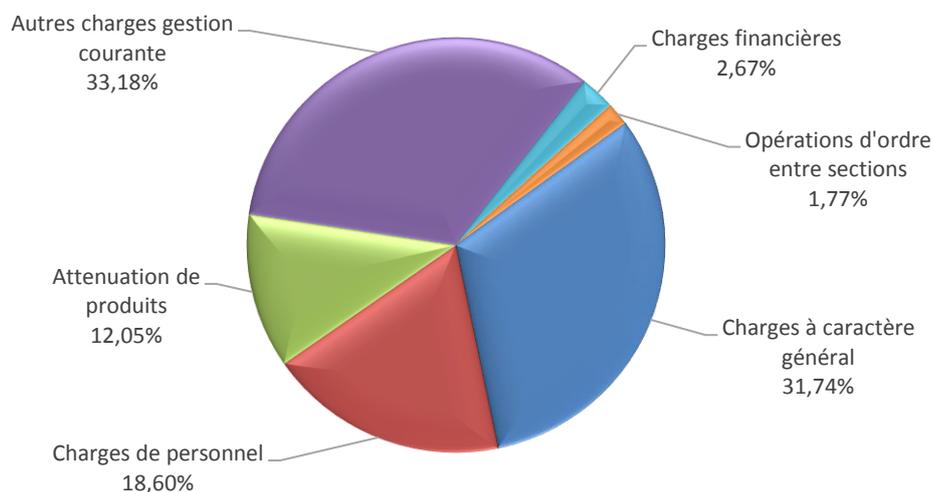
Charges financière : - 396.14 € (-13.71%)

Charges exceptionnelles : -26 366.12 € (en 2016 la commune avait procéder au reversement de l'excédent du budget du service eau (supprimé suite au transfert de la compétence eau à la Communauté de communes) à la CCOM

Dépenses de fonctionnement par chapitre CA 2017

Chapitre	BP + DM 2017	Réalisé CA 2017
011 - Charges à caractère général	55 674,00 €	29 685,45 €
012 - Charges de Personnel	24 570,00 €	17 400,78 €
014 - Atténuations de produits	11 307,00 €	11 272,00 €
65 - Autres Charges de gestion courante	34 011,00 €	31 033,02 €
66 - Charges financière	2 504,00 €	2 493,66 €
67 - Charges exceptionnelles	55 674,00 €	
Total des dépenses réelles	128 066,00 €	91 884,91 €
Virement à la section d'investissement	51 631,00 €	
Opérations d'ordre entre sections	1 656,00 €	1 656,00 €
TOTAL	181 353,00 €	93 540,91 €

Répartition des dépenses de fonctionnement par chapitre - CA 2017



Recettes de fonctionnement

Les recettes totales de fonctionnement se sont élevées à 184 256.27 €.

Les recettes réelles de fonctionnement de l'exercice 2017 ont diminué de 12.44% par rapport à celles de 2016 passant de 122 812.84 € à 107 539.68 €.

On enregistre par rapport à 2016 :

Une baisse des Atténuations de charges de 7 320.93 € (- 96.61%) due à la fin du contrat aidé et donc de l'aide correspondante

Une baisse des produits des services de 45.52 € (- 1.73%)

Une baisse des Impôts et Taxes de 7 895.83 € (-10.53%). Cette baisse est due principalement à la baisse de la taxe additionnelle aux droits de mutation

Une hausse des Dotations et participations de 772.46 € (+2.58%). Ceci est dû au FCTVA qui pour la première année permet le remboursement de la TVA sur les dépenses d'entretien de la voirie et des bâtiments publics.

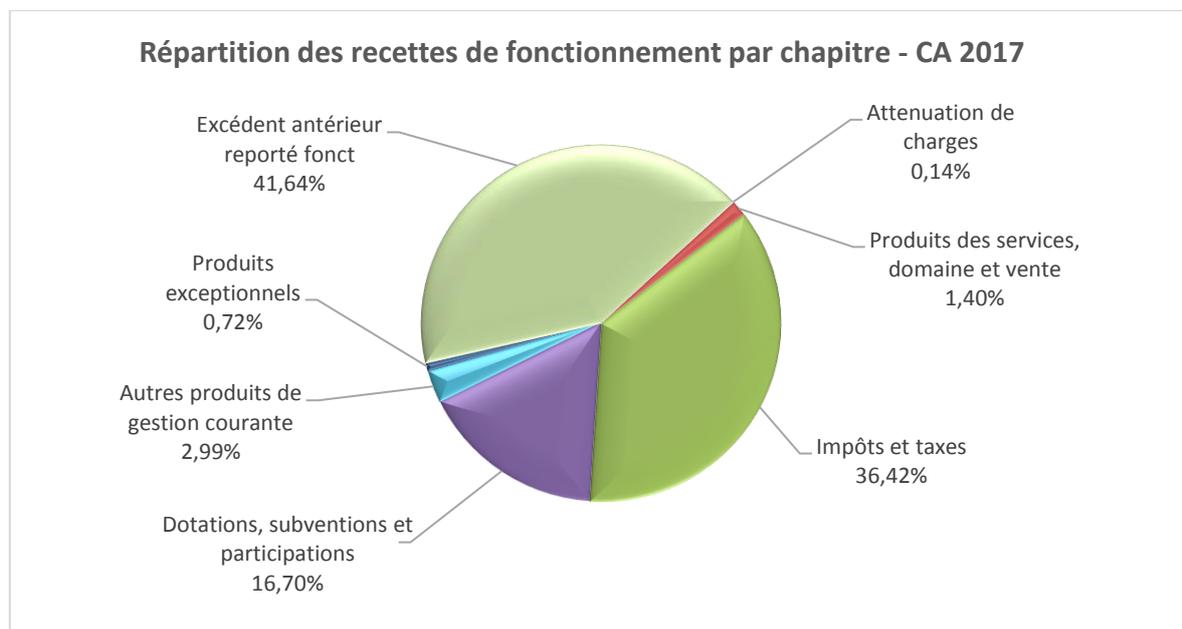
Une hausse des Autres produits de gestion courante de 102.56 € (+1.90%)

Une baisse des Produits exceptionnels de 885.90 € (-40.16%)

Recettes de fonctionnement par chapitre CA 2017

Chapitre	BP + DM 2017	Réalisé CA 2017
013 - Atténuations de charges	256,00 €	256,58 €
70 - Produits des services, domaine et vente	2 550,00 €	2 588,46 €
73 - Impôts et Taxes	65 662,00 €	67 107,84 €
74 - Dotations, subventions et participations	30 769,00 €	30 765,12 €
75 - Autres produits de gestion courante	5 400,00 €	5 501,68 €
77 - Produits exceptionnels		1 320,00 €
Total des recettes réelles	104 637,00 €	107 539,68 €
002 - Excédent de fonctionnement reporté	76 716,00 €	76 716,59 €
TOTAL	181 353,00 €	184 256,27 €

Répartition des recettes de fonctionnement par chapitre - CA 2017



SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement 2017 se sont élevées à 97 617,88 €.

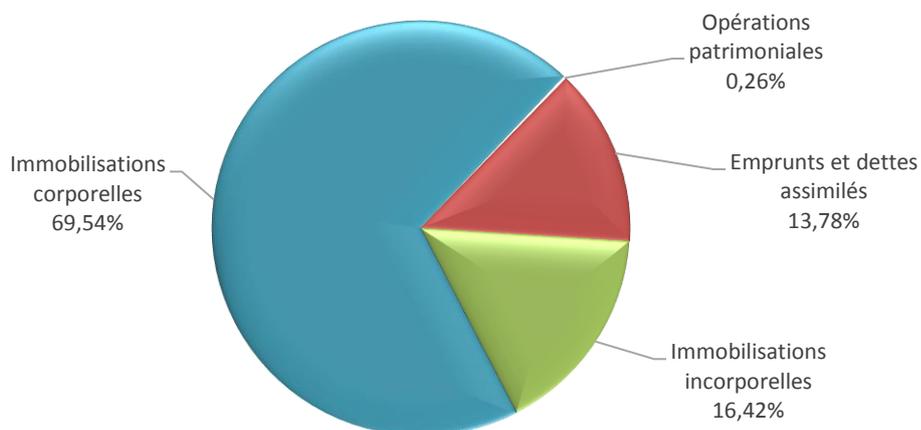
Les dépenses réelles d'investissement ont augmenté de 40 939,40 € par rapport à 2016 soit +117,50%.

Les principales dépenses d'investissement de l'exercice 2017 concernent le remboursement des emprunts, les études réalisées en vue de la réfection de la Rue du Garmois et l'étude diagnostic de l'église, les travaux forestiers, les travaux de voirie et l'achat de jeux pour l'aire de jeux.

Dépenses d'investissement par chapitre CA2017

Chapitre	BP + DM 2017	Réalisé CA 2017
16 - Emprunts et dettes assimilés	14 155,00 €	13 454,65 €
20 - Immobilisations incorporelles	22 713,00 €	16 030,80 €
204 - Subventions d'équipement versées	6 000,00 €	
21 - Immobilisations corporelles	92 627,00 €	67 880,43 €
Total dépenses réelles	135 495,00 €	97 365,88 €
Opérations patrimoniales	252,00 €	252,00 €
TOTAL	135 747,00 €	97 617,88 €

Répartitions des dépenses d'investissement par chapitre - CA 2017



Recettes d'investissement

Les recettes d'investissement 2017 se sont élevées à 69 201.87 €.

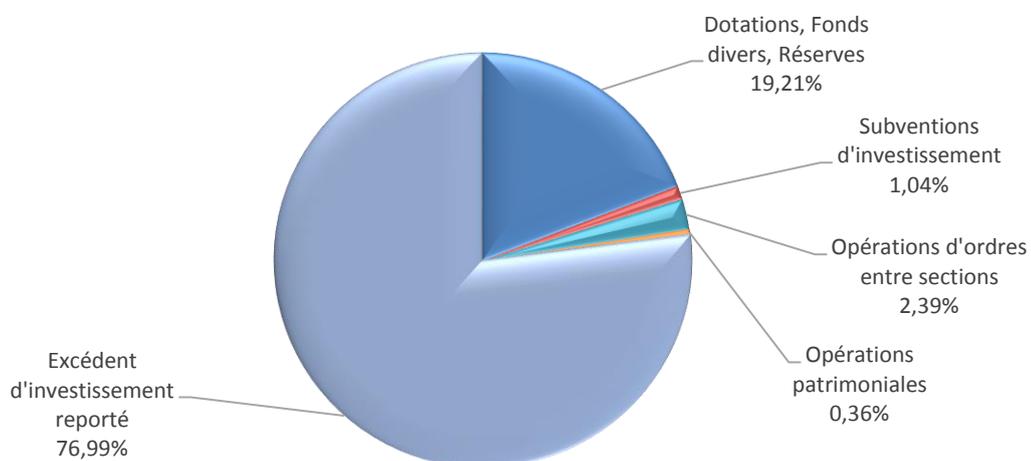
Les recettes réelles d'investissement ont diminué de 30 213.35 € par rapport à 2016 soit -68.31%.

Les principales recettes d'investissement de l'exercice 2017 concernent le FCTVA perçu sur les investissements 2016, les taxes d'aménagement et les subventions d'investissement.

Recettes d'investissement par chapitre CA 2017

Chapitre	BP + DM 2017	Réalisé CA 2017
10 - Dotation, fonds divers et réserves	10 119,00 €	13 293,54 €
13 - Subventions d'investissements reçues	18 111,00 €	722,22 €
16 - Emprunts et dettes assimilés	700,00 €	
Total recettes réelles	28 930,00 €	14 015,76 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	51 631,00 €	
040 - Opérations d'ordres entre sections	1 656,00 €	1 656,00 €
041 - Opérations patrimoniales	252,00 €	252,00 €
001 - Excédent d'investissement reporté	53 278,00 €	53 278,11 €
TOTAL	135 747,00 €	69 201,87 €

Répartition des recettes d'investissement par chapitre - CA 2017



ENDETTEMENT

La commune a contracté 2 emprunts :

Objet	Année	Durée	Taux	Banque	Capital de départ	Capital restant du
Achat bâtiment	2004	15 ans	4.28%	Caisse d'épargne	50 000.00 €	6 553.97 €
Espace de Rencontres et de Loisirs	2014	10 ans	2.95%	Banque Populaire	100 000.00 €	61 933.52 €

Etat de l'endettement annuel

Année	Capital au 01/01	Capital	Intérêts	Échéance	Capital au 31/12
2017	81 942,14	13 454,65	2 493,66	15 948,31	68 487,49
2018	68 487,49	13 909,52	2 038,79	15 948,31	54 577,97
2019	54 577,97	12 101,33	1 579,86	13 681,19	42 476,64
2020	42 476,64	10 161,01	1 253,06	11 414,07	32 315,63
2021	32 315,63	10 460,76	953,31	11 414,07	21 854,87
2022	21 854,87	10 769,35	644,72	11 414,07	11 085,52
2023	11 085,52	11 085,52	327,02	11 412,54	0,00
Total		94 957,30	12 223,57	107 180,87	

