

COMMUNE DE CHESSY LES MINES

Comptes Administratif

M49 -2017





Eau Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

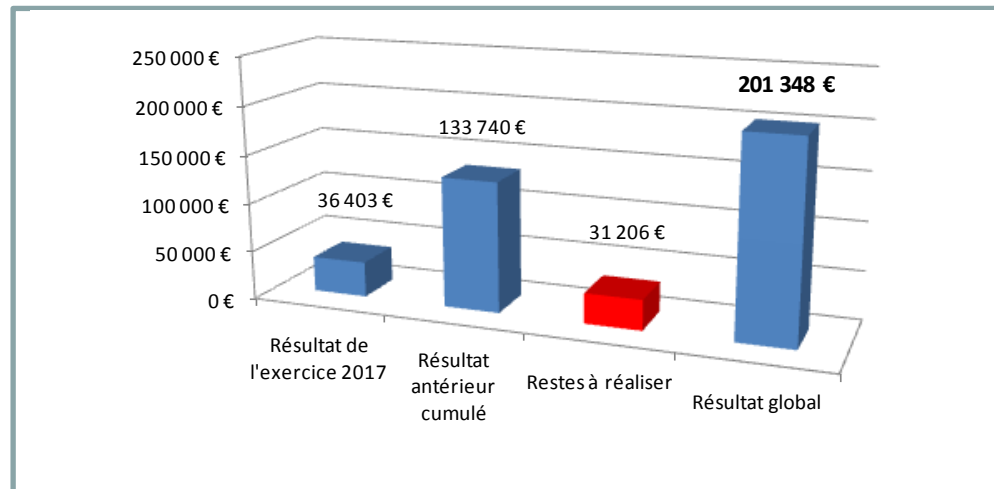
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



Symétrie
Vue
d'ensemble

- Une année calme (de pause) malgré nous (projets hydroélectricité, traitement eau potable, animation actions agricoles)
- Un résultat global en forte hausse dû, principalement, à l'importance des reports de 2016
- **La commune peut utiliser ce résultat positif pour financer ses investissements prévus sur plusieurs années.**
- Chessy n'a pas emprunté depuis 2004 (AEP conduits d'alimentation eau potable).



Eau Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

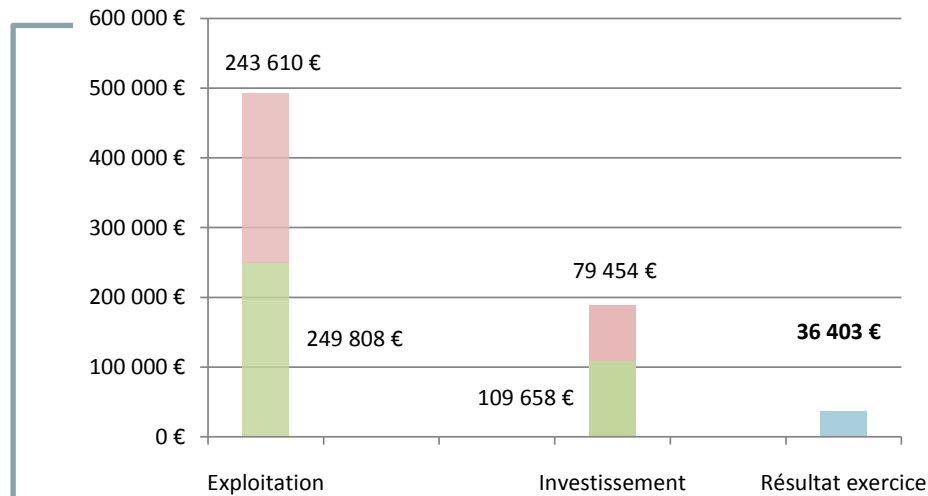
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



24,6 % des dépenses totales sont des investissements.

Résultat de l'exercice 2017 = recettes totales 2017 - dépenses totales 2017

Parties hautes = dépenses (323 064 €)

Parties basses = recettes (359 467 €)



Eau Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

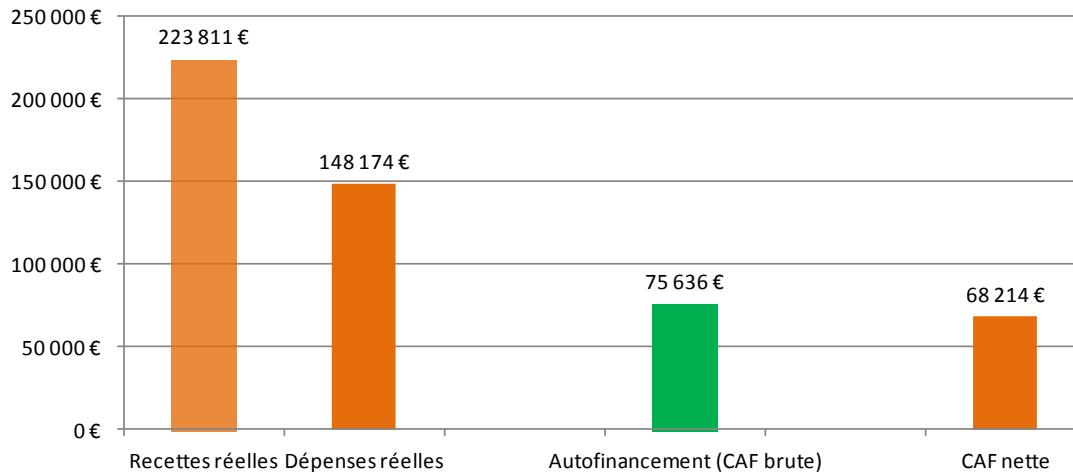
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



68 214 €
d'autofinancement en
2017

- La capacité d'autofinancement est la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles d'exploitation.
- Les dépenses réelles d'exploitation sont principalement les « dépenses courantes et le transfert des redevances » du service de l'eau potable, par opposition aux dépenses d'investissement qui contribuent à l'établissement ou la rénovation du réseau et l'ajout de nouveaux équipements.
- Les recettes réelles d'exploitation représente principalement la vente de l'eau potable et la perception des redevances au profit de l'Agence de l'eau.
- Cette épargne contribue à l'amortissement de la dette et à financer les investissements de l'année 2018 et a permis à la commune, une fois de plus, de ne pas emprunter.





Eau Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

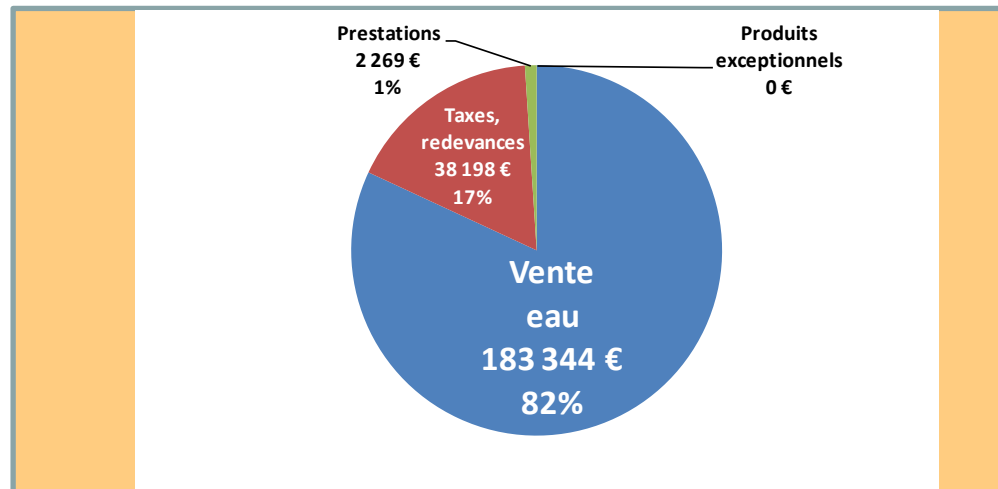
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

- D'où est venu l'argent ?
- Où est allé l'argent ?



82 % des recettes réelles provient de la vente d'eau

-La vente d'eau constitue la majeure parties des recettes d'exploitation.

-Les taxes et redevances sont relatives à la modernisation des réseaux, à la pollution. Ces produits sont reversés à l'Agence de l'Eau.

- Les prestations correspondent à la pose de compteurs ainsi qu'au remboursement du Sivu de la Pray pour les services rendus (facturation de l'assainissement collectif).

Eau Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

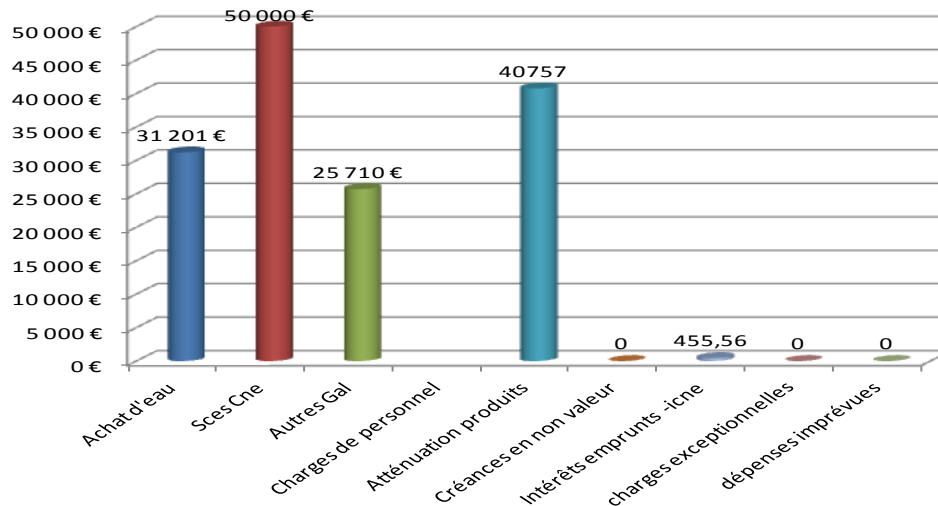
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

- D'où est venu l'argent ?
- Où est allé l'argent ?



L'achat d'eau +
remboursement des
sces de la Cne =
76 % des dépenses
réelles

-Achat d'eau correspond à l'achat propre de m3 + la cotisation au syndicat Saône Turdine.

- Sces Cne correspond au remboursement des services rendus par notre commune (prestations de M. Bourbon, facturation, ...

-Autre Gal correspond aux dépenses générales comme: les analyses, l'entretien, les répartitions, le carburant, les services bancaires (TIPI).

-L'atténuation de produit correspond à la perception de la redevance de modernisation des réseaux.

-Les dépenses réelles sont de 132 770 € tandis que l'ammortissement des réseaux et biens est de 96 090 €





Eau Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

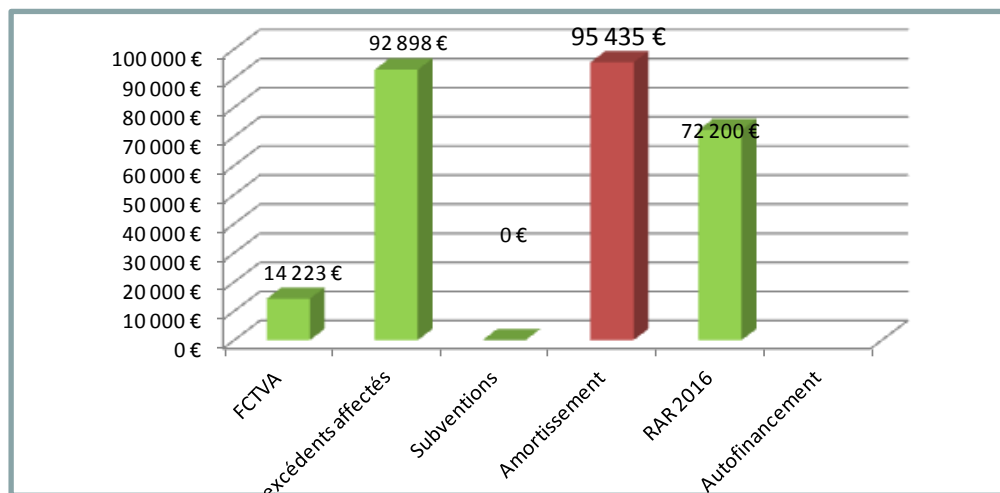
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

- Comment était t'il financé ?
- Où est allé l'argent ?



2017 dégage un solde d'investissement de 154 308 €.

L'ensemble des recettes a permis de couvrir, principalement, les opérations réalisées en 2017 (AEP Avenue du Stade, broyeur végétal, pose de vannes de sectionnement rue de l'usine, Av. du stade), le remboursement du capital des emprunts et l'amortissement des biens.

A titre indicatif, les RAR 2017 sont exprimés (n'affecte que le résultat cumulé et n'a pas été une recette de l'année mais à venir !



Eau Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

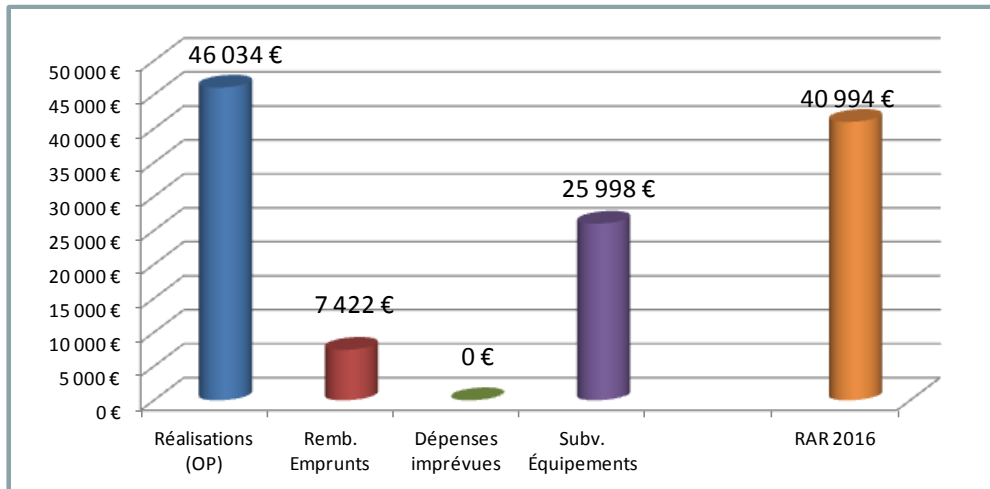
L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette

- Comment était t'il financé ?
- Où est allé l'argent ?



Pas de nouveau emprunts depuis l'année 2004

- En ce qui concerne le remboursement d'emprunts, il s'agit de la partie capital des emprunts en cours.
- La dépense correspondante à : Subvention d'équipement est une opération d'ordre allant vers la section 'exploitation comme une recette.
- A titre **indicatif**, les RAR 2017 sont exprimés (n'affecte que le résultat cumulé et n'ont pas été des dépenses de l'année mais à venir) .



Eau Chessy – Compte administratif 2017

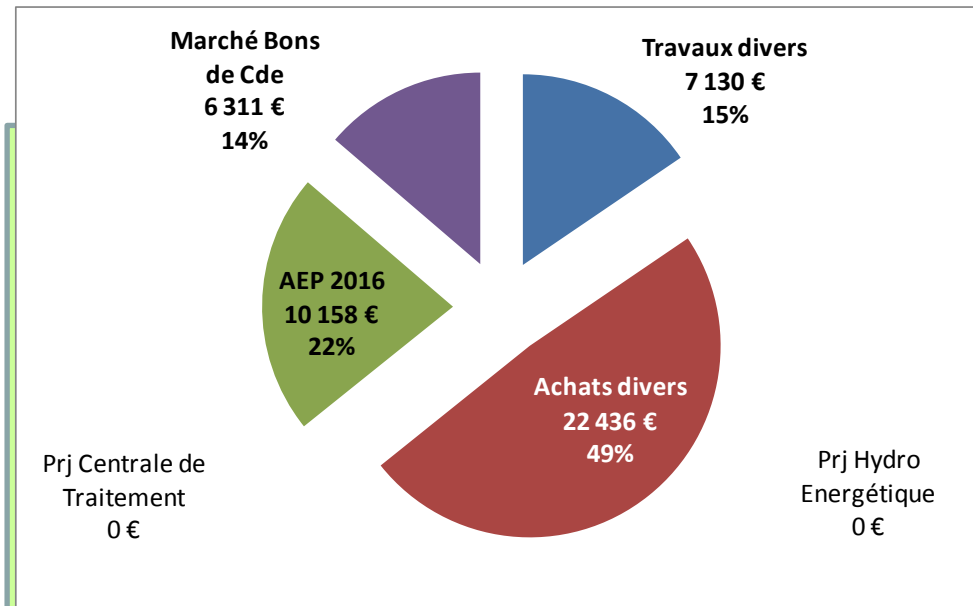
Les grandes masses

L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette



- en 2017 !

- Le projet Hydroénergétique (hydroélectricité), après étude, est jugé économiquement et industriellement irréalisable compte tenu du dénivellé extrêmement faible et du débit d'eau insuffisant !
- Les achats divers correspond à l'acquisition d'un broyeur de végétaux pour entretenir le périmètre de protection de la source
- AEP correspond aux travaux sur les réseaux d'eau (Alimentation Eau Potable).





Eau Chessy – Compte administratif 2017

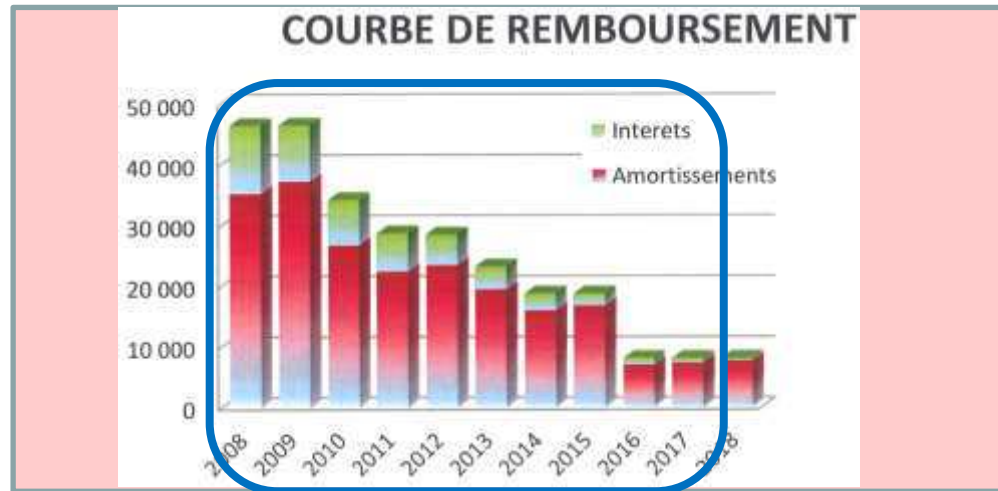
Les grandes masses

L'exploitation

Investissement

Les réalisations

La dette



Plus de dette en fin d'année !!!

- Montant au 1^{er} janvier 2008 : 220 465 €.
- Encours de la dette s'élève à : 7 758 € au 31 décembre 2017.
- Les efforts de gestion, d'adaptation des dépenses aux ressources disponibles et l'absence de recours à l'emprunt depuis 2004 portent leurs fruits



COMMUNE DE CHESSY LES MINES



M14 - 2017



Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

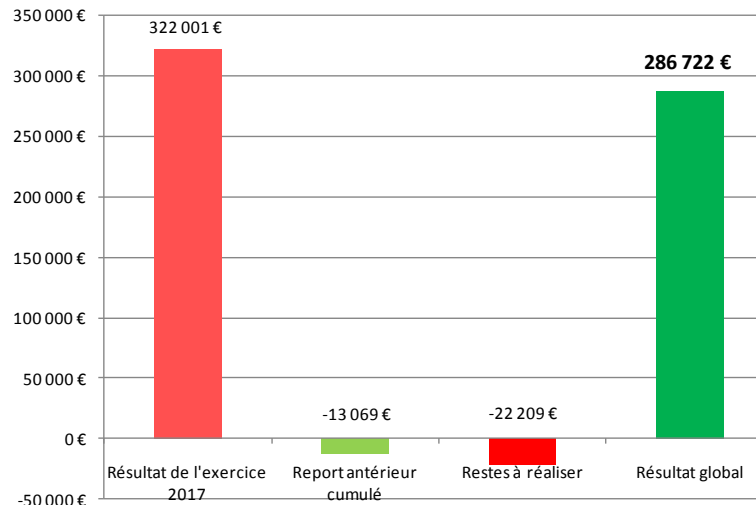
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



Symétrie
Avec la vue
d'ensemble

Le résultat de l'exercice est issue de l'excédent entre l'optimisation des recettes et la maîtrise des dépenses ainsi que d'un report significatif de 2016.

Les dépenses sur les projets d'investissement restent limitées, la charge de la dette diminue significativement, le déficit de 2016 est pratiquement résorbé tandis que les recettes correspondantes sont élevées (compensation TVA, Taxe d'aménagement et mise en réserves de 2016).

2017 dégage un résultat de clôture global de 286 722 €.



Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

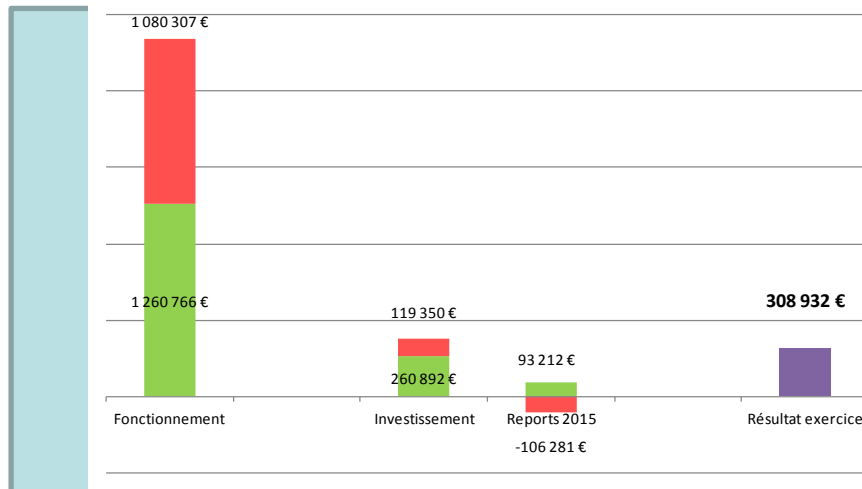
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



10 % des dépenses totales sont des dépenses d'investissement.

Résultat de l'exercice 2017 = cumul Fonct. & Invest. et chaque section, addition des écarts entre les recettes et dépenses minorés ou augmentés des reports de l'année précédente.

Parties hautes = dépenses (1 305 938 €)

Parties basses = recettes (1 614 869 €)



Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

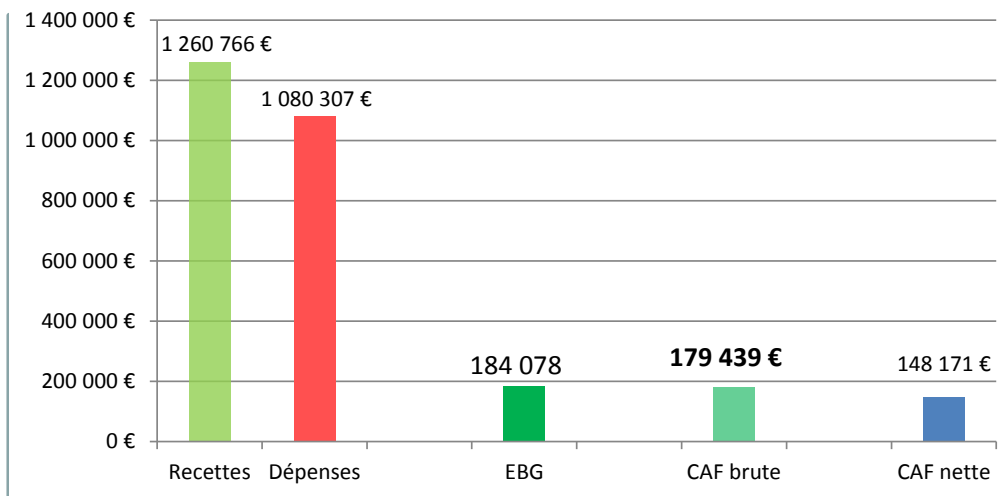
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



La capacité de désendettement (*) de la commune est inférieur à une année !!

- La capacité d'autofinancement brute représente l'excédant résultant du fonctionnement utilisable pour financer les opérations d'investissement (remboursement de dettes, dépenses d'équipements...) Elle est calculée par la différence entre les **recettes réelles** et les **charges réelles**. La CAF brute est, en priorité, affectée au remboursement du capital des dettes.

C'est le ratio principal de la capacité de la collectivité à investir ou à couvrir le remboursement des emprunts existants et à venir

-Les dépenses de fonctionnement sont les « dépenses courantes » de la commune càd tout ce qui permet, à la commune, de fonctionner et d'assumer ses obligations comme : voiries, bâtiments, fonctionnement de l'école, l'état civil, le cimetierre, de payer les salaires, les indemnités des élus, les contributions (police, balayeuse, pompiers, bibliothèque), les intérêts de la dette ceci par opposition aux dépenses d'investissement qui contribuent à la réalisation des projets et l'ajout de nouveaux équipements.

* - hors Syder





Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

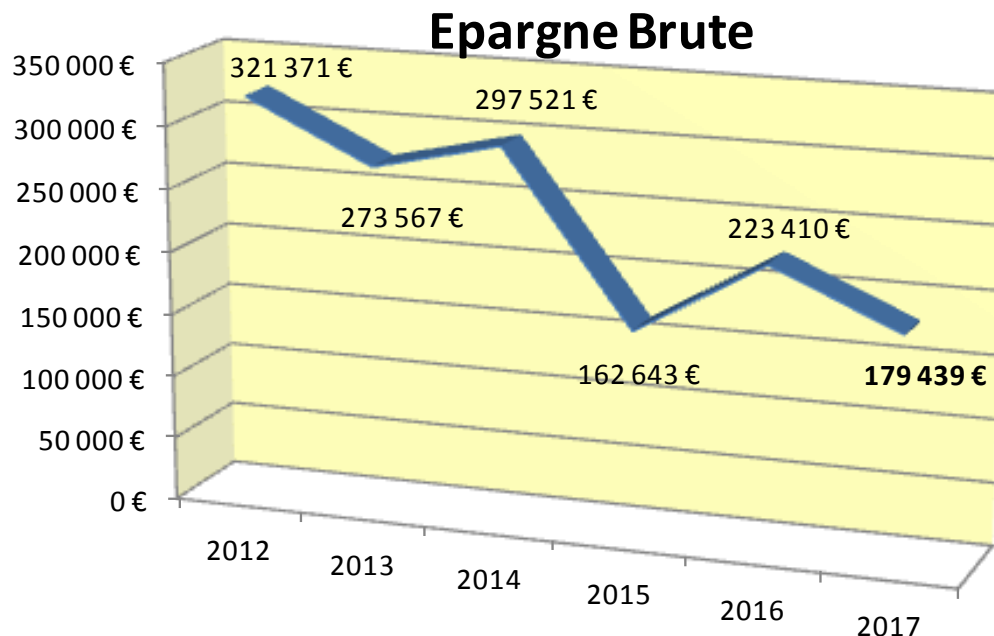
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



EVOLUTION DE LA CAF BRUTE

Ratio principal de la capacité de la collectivité à investir ou à couvrir le remboursement des emprunts existants et à venir





Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

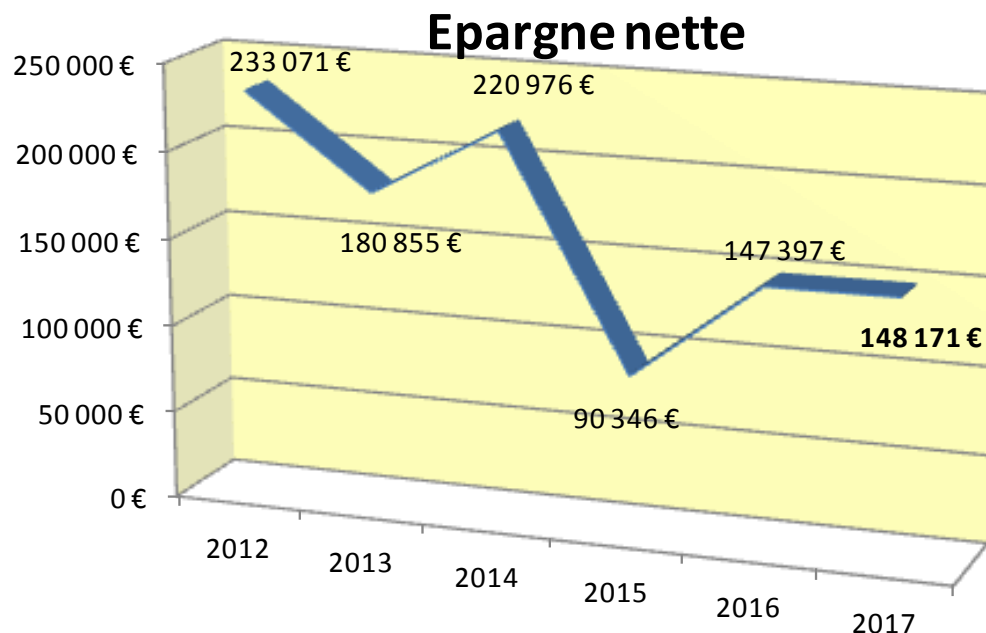
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

-Résultat global
-Résultat de l'exercice



EVOLUTION DE LA CAF NETTE

reliquat disponible pour financer des **nouvelles** dépenses d'équipements dans l'année budgétaire.





Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

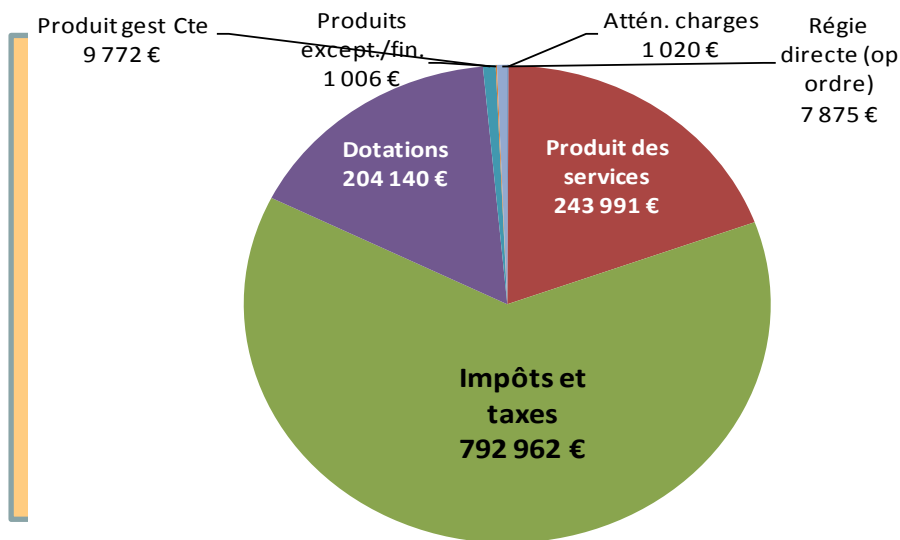
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- D'où est venu l'argent ?
- Où est allé l'argent ?



66,6 % des recettes réelles proviennent des impôts et taxes

-Les impôts et taxes constitue la majeure parties des recettes de fonctionnement.

-Les produits des services correspondent principalement pour 45% au remboursement du coût des repas cantine scolaire et services périscolaire. 20,5% en contrepartie du service de l'eau, 17,2 voirie CCBP et 14,5 % pour les fluides CCBPD et Locataires.

-Les dotations et participations de l'Etat au fonctionnement de la commune ont baissé de 8 400 € (- 7,3 %) afin de contribuer à l'effort de réduction du déficit de l'Etat.

Les droits de mutation sont stables après une année 2016 très dynamique (+ 29%, reprise du marché immobilier dans le département).



Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

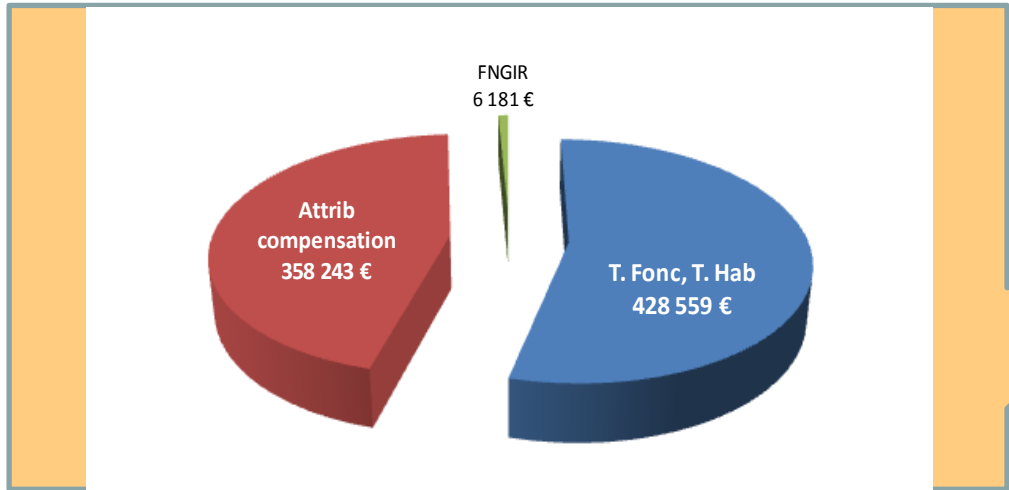
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- D'où est venu l'argent ?
- Où est allé l'argent ?



1 % d'impôt
=
4 285 €

Impôts et taxes – Répartition

-Le ratio d'impôts et taxes par habitant est de 219 € pour 277 € (Moyenne de la strate 2016).

-Les catégories 6 et plus sont en cours de révision par la CCID, la DGFIP ne collabore pas !!



Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

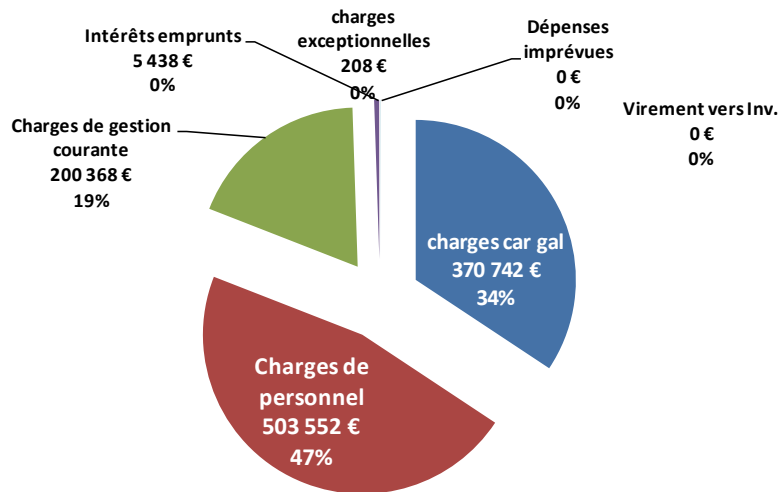
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- D'où est venu l'argent ?
- Où est allé l'argent ?



Stabilité des dépenses réelles
+ 0,6%

- Charges à caractère général : hausse de - 5,65%).
- Charges de personnel : stabilité -0,35% après forte hausse 2016 (TAP, périscolaire matin et soir, mercredi pm).
- Charges de gestion courante : baisse de 5 % (14 100 €)





Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

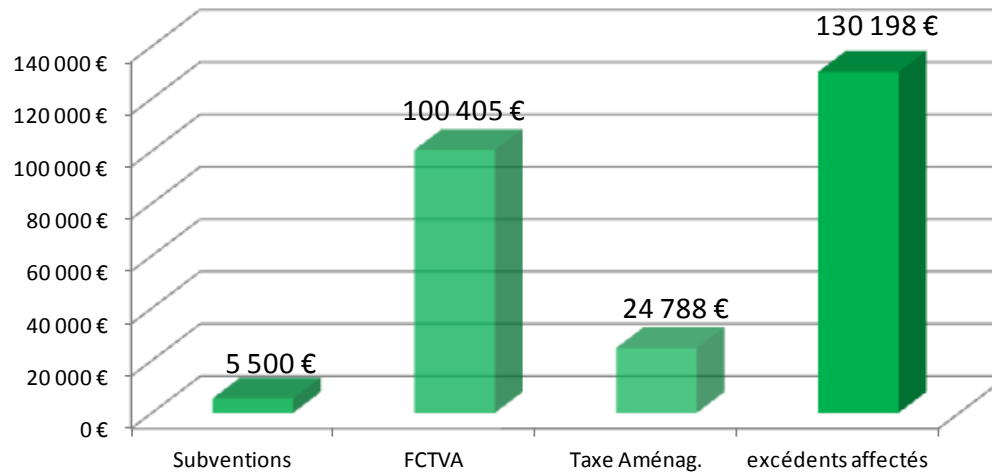
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- Comment était t'il financé ?
- Où est allé l'argent ?



Subventions : sur les projets terminés

FCTVA: compensation de la TVA payée sur les dépenses d'investissement 2016 : en hausse de 286% (ext. école)

Taxe d'Aménagement (ex TLE) : - 7,3 %

Excédents affectés : Avant le vote du budget 2017

Reste à réaliser : 4 000€



Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

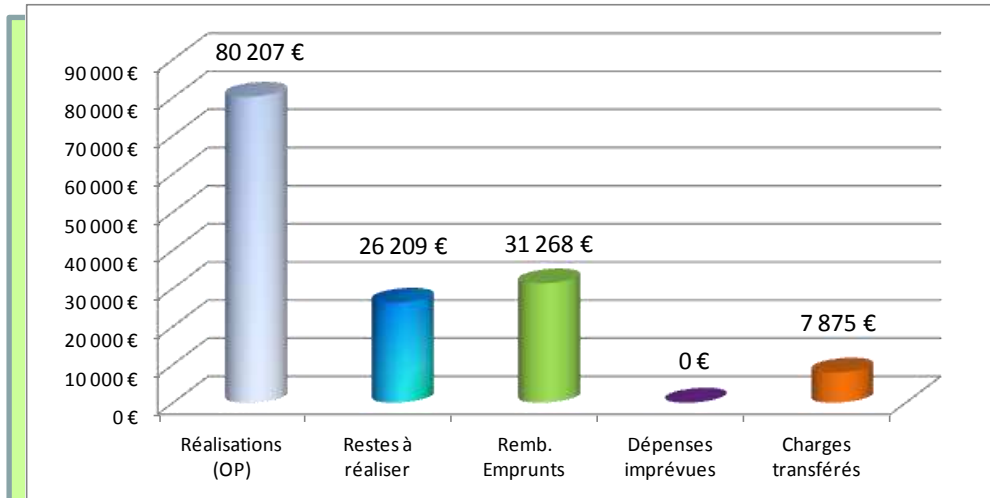
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- Comment était t'il financé ?
- Où est allé l'argent ?



Pas de nouveau emprunts depuis l'année 2005

- En ce qui concerne le remboursement d'emprunts, il s'agit de la partie capital des emprunts en cours.
- Charges transférées : Régie directe (xfert -> recette fonct) OP ordre permettant la récupération du FCTVA. d'exploitation.



Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

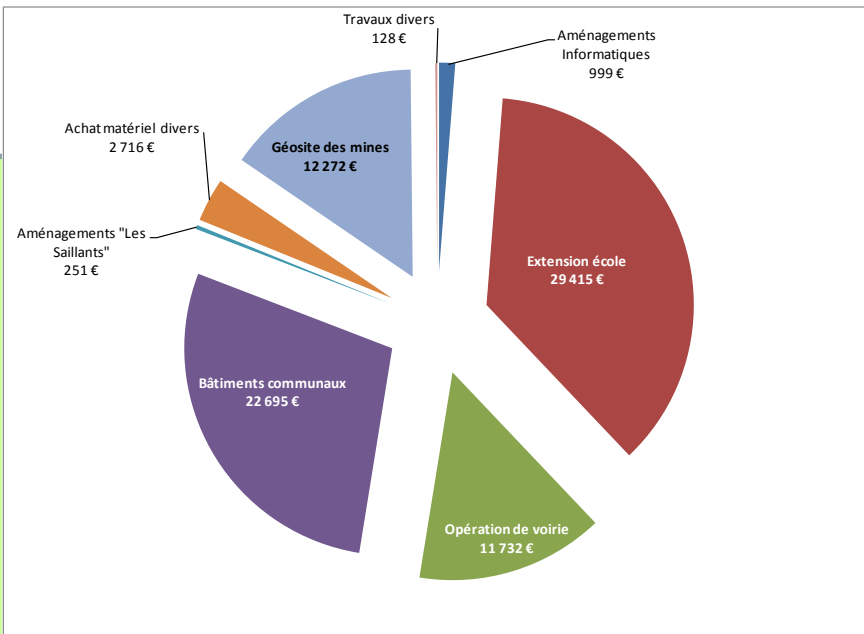
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- en 2016 !



année de respiration et d'imprévues sur la réalisation du projet

- Payé en 2017 : 80 207 €
- Reste à réaliser : 26 268 €





Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

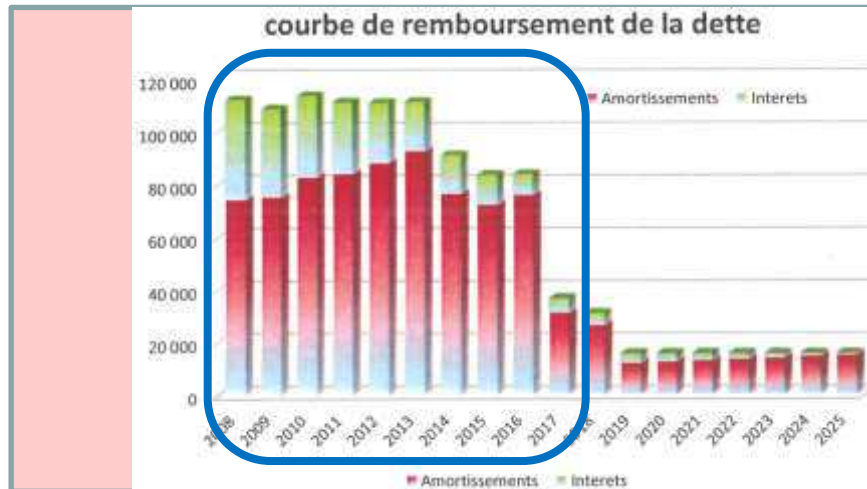
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- Bancaire
- Bancaire + Syder



Dans 1 ans, il n'y aura plus qu'un emprunt à amortir !!!

Montant au 1^{er} janvier 2008 : 875 000 €. Plus de 752 K€ de baisse de l'encours depuis 2008

- Capacité dynamique de désendettement = 0,7 année soit un peu + de 8 mois



Les efforts de gestion, d'adaptation des dépenses aux ressources disponibles et l'absence de recours à l'emprunt depuis 2005 portent leurs fruits : l'encours de la dette s'élève à 122 596 € au 31 décembre 2017.





Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

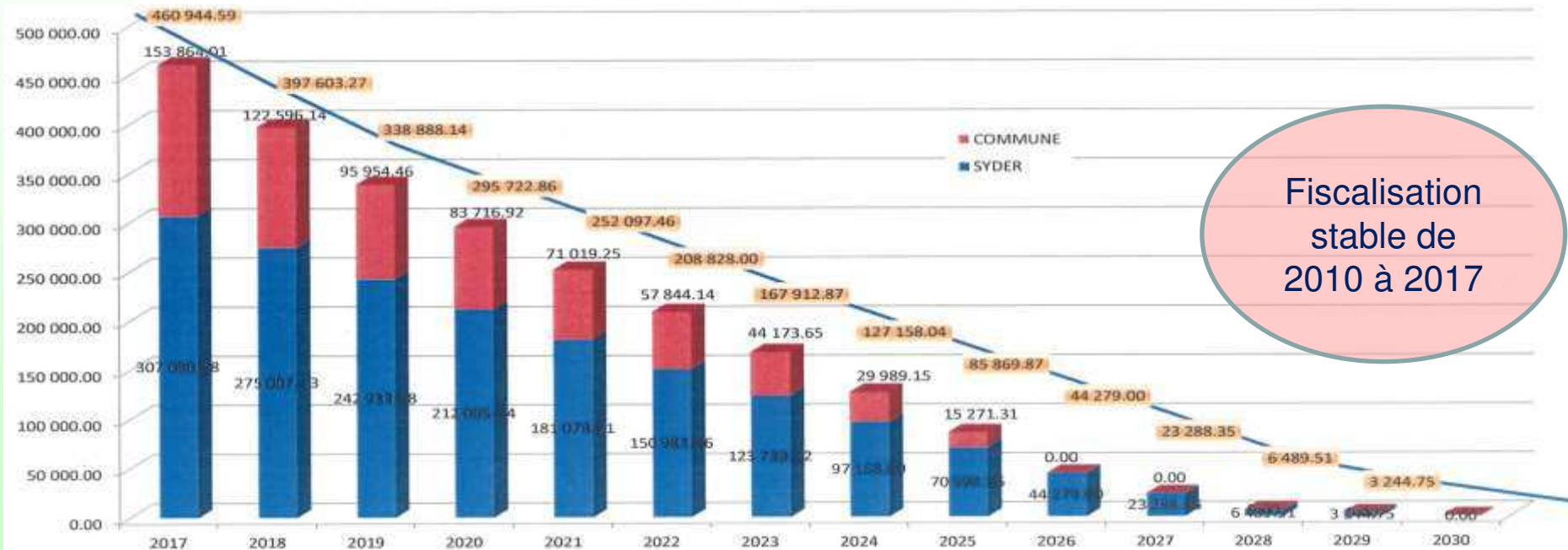
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- Bancaire
- Bancaire + Syder



Fiscalisation stable de 2010 à 2017

Au 31 décembre 2017, la dette bancaire = 63 €/ha
la dette Syder = 157 €/ha (+ 150%)
total = 220 €/ha.

La commune a payé sur ses fonds propres 19 200€ de nouveaux travaux 2017.



Cne Chessy – Compte administratif 2017

Les grandes masses

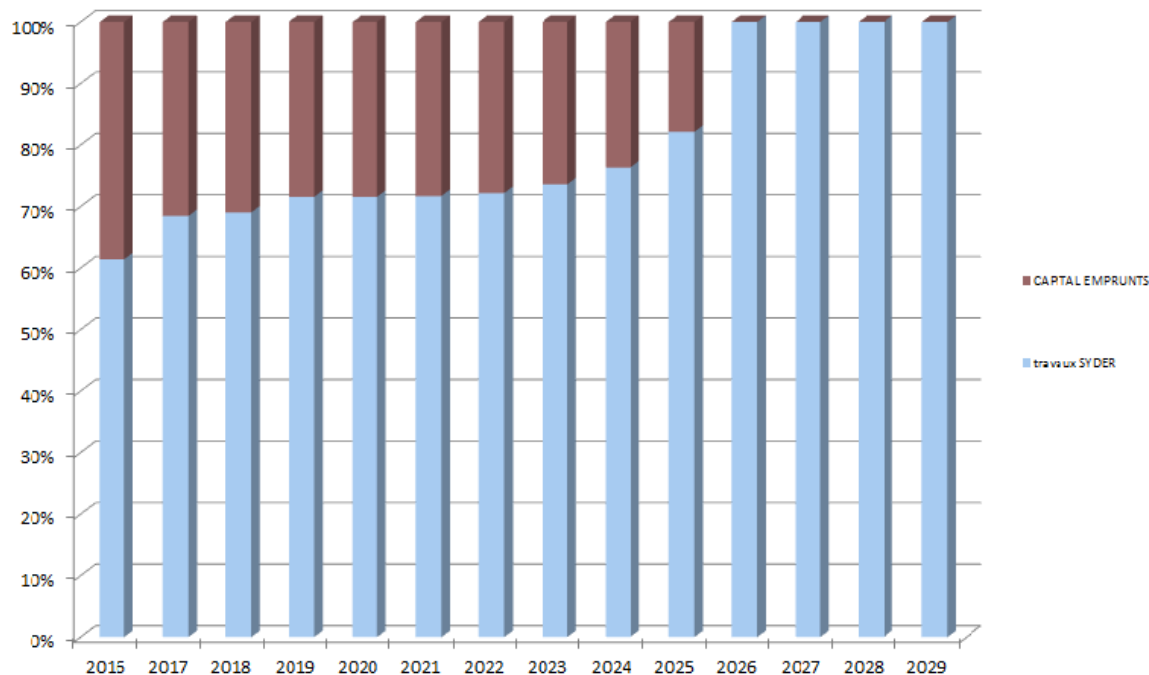
Fonctionnement

Investissement

Les réalisations

La dette

- Bancaire
- Bancaire + Syder



Structure de l'annuité !!

