



Service Finances

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

I – Le cadre général du Compte Administratif

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.

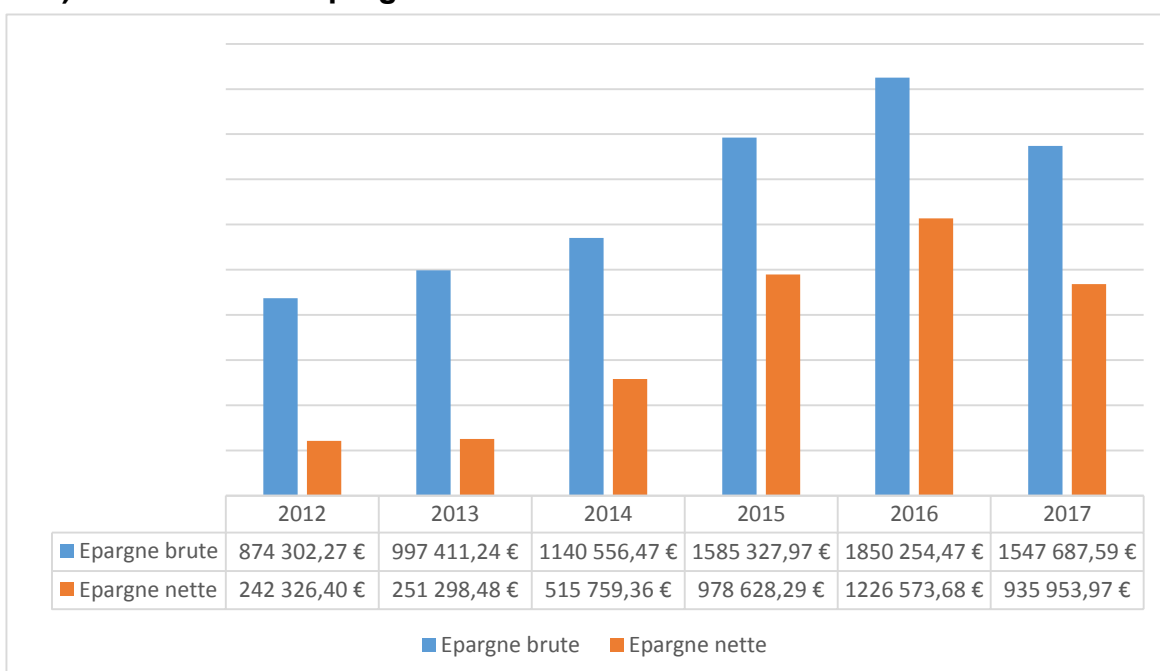
La présente note répond à cette obligation pour la Commune de RAMBERVILLERS. Elle est disponible sur le site internet de la ville : www.ville-rambervillers.fr

Le Compte Administratif 2017 retrace l'ensemble des dépenses et recettes réalisées par la Commune entre le 1^{er} janvier et le 31 Décembre 2017. Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.

Le Compte Administratif 2017 a été approuvé par le Conseil Municipal le 22 février 2018.

II – Situation de la commune

1) Evolution de l'épargne



2) Endettement

	2013	2014	2015	2016	2017
Encours de la dette au 31 Décembre	6 604 204,09 €	5 979 313,32 €	5 372 613,64 €	4 748 932,85 €	4 033 092,57 €
Ratio de capacité de désendettement	7	5	3	2,5	3

3) Ratios financiers

RATIOS	2014	2015	2016	2017	MINEFI Strate Population Communes de 5.000 à 10.000 hbts appartenant à un groupement fiscalisé 2016
Dépenses réelles de fonctionnement / Population	1 119,56	1 016,94	974,45	990,20	1 250
Recettes réelles de fonctionnement / Population	1 332,83	1 313,66	1 319,90	1 263,03	1 419
Produit des impositions / Population	726,72	738,37	745,41	731,68	717
Dépenses d'équipement brut / Population	38,76	99,48	173,34	170,99	373
Encours de la dette / Population	1 308,01	1 200,04	1 086,64	970,90	1 089
Dette en capital au 1er Janvier de l'année du budget général et des budgets annexes (hors le budget annexe de l'Assainissement)					

4) La fiscalité directe locale

TAXES	2014	2015	2016	2017	TAUX MOYEN 2016 Communes Vosgiennes de 5000 à 9999 hbts
Taxe d'habitation	25,22	25,22	25,22	25,22	23,24
Foncier bâti	22,99	22,99	22,99	22,99	17,84
Foncier non bâti	30,93	30,93	30,93	30,93	31,94
C F E	19,33	19,33	19,33	19,33	22,04

III – Budget Général - Section de fonctionnement

Le budget de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services municipaux.

1) Structure des dépenses

Les chapitres les plus importants sont les suivants :

- **Charges à caractère générale (29,28 % des dépenses de fonctionnement)**
Ce chapitre regroupe les contrats de prestation de services, les charges liées aux fluides et les opérations d'entretien et de maintenance.
- **Charges de personnel (50,70 % des dépenses de fonctionnement)**

2) Structure des recettes

Les recettes de fonctionnement correspondent principalement aux :

- Impôts locaux
- Dotations de l'Etat
- Produits des services (cantine, piscine, locations de salles, ...)
- Revenus des immeubles communaux

3) Analyse financière du budget

CHAPITRES - DEPENSES	2016	2017	Variation 2016/2017	%
011 - Charges à caractère général	1 725 831,67 €	1 759 466,50 €	33 634,83 €	1,95%
012 - Charges de personnel	3 048 348,49 €	3 046 206,88 €	-2 141,61 €	-0,07%
014 - Atténuation de produits	0,00 €	15 436,00 €	15 436,00 €	
65 - Autres charges gestion courante	604 430,25 €	617 381,69 €	12 951,44 €	2,14%
66 - Charges financières	168 558,22 €	144 858,78 €	-23 699,44 €	-14,06%
67 - Charges exceptionnelles	10 150,07 €	18 136,08 €	7 986,01 €	
DEPENSES REELLES	5 557 318,70 €	5 601 485,93 €	44 167,23 €	0,79%
OPERATIONS D'ORDRE				
67 - Charges exceptionnelles	129 731,27 €	154 719,34 €	24 988,07 €	
68 - Dotations aux amortissements	224 152,84 €	252 463,20 €	28 310,36 €	
DEPENSES D'ORDRE	353 884,11 €	407 182,54 €	53 298,43 €	
DEPENSES	5 911 202,81 €	6 008 668,47 €	97 465,66 €	1,65%
CHAPITRES - RECETTES				
013 - Atténuation de charges	211 601,57 €	191 650,56 €	-19 951,01 €	-9,43%
70 - Produits des services	615 239,33 €	532 602,92 €	-82 636,41 €	-13,43%
73 - Impôts et taxes	4 484 239,75 €	4 365 599,27 €	-118 640,48 €	-2,65%
74 - Dotations et participations	1 775 426,68 €	1 769 477,60 €	-5 949,08 €	-0,33%
75 - Autres produits gestion courante	312 319,80 €	274 846,64 €	-37 473,16 €	-12,00%
76 - Produits financiers	35,36 €	29,75 €	-5,61 €	
77 - Produits exceptionnels	128 540,68 €	114 946,78 €	-13 593,90 €	-10,57%
RECETTES REELLES	7 527 403,17 €	7 249 153,52 €	-278 249,65 €	-3,70%
002 - Excédent antérieur reporté	2 288 174,77 €	2 807 360,67 €	519 185,90 €	22,69%
OPERATIONS D'ORDRE				
77 - Produits exceptionnels	22 854,19 €	65 363,14 €	42 508,95 €	
RECETTES	9 838 432,13 €	10 121 877,33 €	283 445,20 €	2,88%

IV – Budget Général - Section d'investissement

INVESTISSEMENT	2016	2017	Evolution 2016/2017
DEPENSES	1 638 286,50 €	2 197 917,50 €	34,16%
<i>Dont Opérations d'Equipement</i>	809 007,98 €	804 193,62 €	-0,59%
<i>Dont remboursement capitaux d'emprunts</i>	623 680,79 €	611 733,62 €	-1,91%
RECETTES	1 507 222,97 €	2 297 594,19 €	52,44%
<i>Dont emprunts nouveaux</i>	0,00 €	0,00 €	
<i>Dont autofinancement (1068)</i>	1 012 452,04 €	1 119 868,65 €	10,61%
<i>Dont FCTVA</i>	81 678,25 €	150 925,45 €	84,78%

Les principales réalisations 2017 sont les suivantes :

- **Voirie et trottoirs** :482.319,18 €
(Rues J. Vilmain, Victor Petit, Jules Ferry & Dr Mathieu, de la Mortagne, Chemin de la Fontenotte, Rue du Pré Didier, Place Marcel Boussac)
- **Bâtiments et divers**
 - Menuiseries extérieures – Espace Dié Mallet 52.716,00 €
 - Eclairage Public 153.030,07 €
(rénovation de l'éclairage public par une technologie d'éclairage à led)
 - Informatisation des écoles maternelles..... 68.844,00 €

Les travaux d'investissement ont été financés principalement par :

- Les subventions
- Le Fonds de compensation de la T.V.A.
- Les amortissements des immobilisations
- L'autofinancement

V – Budgets annexes

Les budgets annexes, distincts du budget principal, sont établis pour certains services spécialisés (ASSAINISSEMENT et ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE).

Ces budgets permettent d'établir le coût réel du service et sont équilibrés par :

- ASSAINISSEMENT : Redevance d'assainissement.
- ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE : Vente d'énergie et participation du budget principal.

ASSAINISSEMENT

FONCTIONNEMENT	2015	2016	2017
DEPENSES	399 466,13 €	399 775,13 €	392 690,84 €
<i>Dont l'entretien Station et réseaux</i>	<i>185 001,12 €</i>	<i>175 596,95 €</i>	<i>182 262,79 €</i>
<i>Dont remboursement intérêts des emprunts</i>	<i>76 511,91 €</i>	<i>72 944,26 €</i>	<i>69 086,33 €</i>
RECETTES	974 103,56 €	1 104 572,32 €	1 158 957,60 €
<i>Dont la redevance d'assainissement</i>	<i>578 183,27 €</i>	<i>431 259,16 €</i>	<i>372 548,15 €</i>
<i>Dont l'excédent antérieur reporté</i>	<i>209 096,79 €</i>	<i>488 263,34 €</i>	<i>595 058,97 €</i>
Résultat de l'exercice	365 540,64 €	216 533,85 €	171 207,79 €
Excédent de clôture	574 637,43 €	704 797,19 €	766 266,76 €

INVESTISSEMENT	2015	2016	2017
DEPENSES	233 269,48 €	251 213,30 €	196 649,90 €
<i>Dont Opérations d'Équipement</i>	<i>41 349,26 €</i>	<i>62 985,92 €</i>	<i>15 470,00 €</i>
<i>Dont remboursement capitaux d'emprunts</i>	<i>79 600,41 €</i>	<i>81 463,76 €</i>	<i>83 420,28 €</i>
RECETTES	234 064,01 €	224 069,17 €	250 447,97 €
<i>Dont subventions d'équipement</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Dont emprunts nouveaux</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Dont autofinancement (1068)</i>	<i>94 118,62 €</i>	<i>86 374,09 €</i>	<i>109 738,22 €</i>
Résultat de l'exercice	794,53 €	-27 144,13 €	53 798,07 €

ENERGIE PHOTOVOLTAÏQUE

FONCTIONNEMENT	2015	2016	2017
DEPENSES	73 375,35 €	69 640,53 €	70 113,21 €
<i>Dont remboursement intérêts des emprunts</i>	<i>7 999,42 €</i>	<i>7 359,15 €</i>	<i>5 236,06 €</i>
RECETTES	73 375,35 €	69 640,53 €	35 361,48 €
<i>Dont la production d'énergie</i>	<i>48 371,21 €</i>	<i>46 150,26 €</i>	<i>35 361,39 €</i>
<i>Dont la participation du budget général</i>	<i>25 004,14 €</i>	<i>23 490,27 €</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Dont l'excédent antérieur reporté</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
Résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	-34 751,73 €
Excédent de clôture	0,00 €	0,00 €	-34 751,73 €

INVESTISSEMENT	2015	2016	2017
DEPENSES	46 029,98 €	47 036,53 €	777 447,17 €
<i>Remboursement capitaux d'emprunts</i>	<i>46 029,98 €</i>	<i>47 036,53 €</i>	<i>23 902,57 €</i>
RECETTES	59 464,54 €	59 464,54 €	813 009,14 €
Résultat de l'exercice	13 434,56 €	12 428,01 €	35 561,97 €

VI - Balance des budgets

	DEPENSES	RECETTES
SECTION DE FONCTIONNEMENT		
Budget Général	6 008 668,47 €	10 121 877,33 €
Budgets annexes :		
* Energie Photovoltaïque	70 113,21 €	35 361,48 €
* Assainissement	392 690,84 €	1 158 957,60 €
SECTION D'INVESTISSEMENT		
Budget Général	3 457 150,52 €	2 297 594,19 €
Budgets annexes :		
* Energie Photovoltaïque	777 447,17 €	868 674,75 €
* Assainissement	330 661,14 €	250 447,97 €
TOTAUX	11 036 731,35 €	14 732 913,32 €