



MAIRIE DE LUDESSE

COMMUNE DE LUDESSE
NOTE SYNTHETIQUE
COMPTE ADMINISTRATIF 2017

VOTE LE 10 AVRIL 2018

L'article 107 de la loi Notre (portante nouvelle organisation territoriale de la République) du 7 août 2015 crée de nouvelles obligations relatives à la présentation et à l'élaboration des budgets locaux. Ainsi, cette note brève et synthétique retrace les informations financières essentielles de la collectivité.

La population totale de LUDESSE : source INSEE

2015	2016	2017
480 hab	490 hab	491 hab

La population DGF de LUDESSE

2015	2016	2017
512 hab	523 hab	524 hab

ANALYSE DE RATIOS

Dépenses réelles de fonctionnement / population totale

2015	2016	2017
739€	588€	545 €

Recettes réelles de fonctionnement / population totale

2015	2016	2017
777€	751€	729 €

Grace à la maîtrise des dépenses, et malgré la baisse des dotations, les recettes réelles de fonctionnement restent supérieures aux dépenses de fonctionnement.

Produits des impositions directes / population totale

2015	2016	2017
281€	278€	279 €

Taux d'imposition 2017 :

- Taxe d'Habitation 14,43 %
- Taxe Foncière (bâti) 19,73 %
- Taxe Foncière (non bâti) 76,50 %

Dépenses d'équipement brut / population totale

2015	2016	2017
187€	175€	89 €

Encours de la dette (CRD) / population totale

2015	2016	2017
814€	713€	711 €

DGF (dotation globale de fonctionnement) / population totale

2015	2016	2017
180€	172€	177€

Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

2015	2016	2017
39 %	48 %	49 %

Pour 2017, le taux est maintenu, malgré une diminution des dépenses de personnel (non renouvellement de contrats aidés). Une baisse des dépenses réelles de fonctionnement est également constatée.

Capacité d'autofinancement brute (CAF), niveau de l'épargne nette, niveau d'endettement de la collectivité, niveau de désendettement de la collectivité, niveau des taux d'imposition et principaux ratios :

Cf. Fiche n° 1 et 2 jointes – Situation financière de la commune

Le compte administratif présente les réalisations de l'exercice, en dépenses comme en recettes. Il retrace l'exécution de l'année budgétaire passée, contrairement au budget primitif qui formalise la prévision pour l'exercice à venir. Il présente les résultats comptables de l'année.

BUDGET COMMUNE

- Les réalisations budgétaires 2017 sont les suivantes :

	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement	270 825,41 €	516 154,30 €
Section d'investissement	114 052,07 €	100 684,96 €
TOTAL	384 877,48 €	616 839,26 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2017	CA 2017 (Réalizations)
Charges à caractère général	187 442,00 €	91 320,00 €
Charges de personnel	151 680,00 €	131 641,79 €
Autres charges de gestion courante	34 245,00 €	28 098,32 €
Charges financières	9 488,00 €	8 985,77 €
Dotations aux amortissements, opérations d'ordre, charges exceptionnelles et imprévues	121 260,00 €	10 779,53 €
TOTAL	504 115,00 €	270 825,41 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2017	CA 2017 (Réalizations)
Excédent antérieur reporté	156 887,00€	156 887,74 €
Atténuations de charges	278,00 €	336,00 €
Ventes de produits et de services	32 736,00 €	29 978,34 €
Impôts et taxes	147 562,00 €	159 891,61 €
Dotations et subventions	127 657,00 €	132 634,58 €
Autres produits de gestion courante, produits exceptionnels et opérations d'ordre	38 995,00 €	36 426,03 €
TOTAL	504 115,00 €	516 154,30 €

SECTION D'INVESTISSEMENT :

Priorités du budget 2017 :

Programmes d'investissement 2017 :

- Travaux bâtiments communaux : remplacement chaudière d'un logement communal à Chaynat et achat de stores intérieurs classe des moyens.
- Révision de la carte communale : solde de l'étude.
- Travaux de voirie
- Réhabilitation de la mairie : solde des honoraires d'architecte.
- Achats échanges de terrains : frais de notaire.
- Aménagement de parking
- Eglise de Ludesse : toiture du clocher
- Aire de jeux de Chaynat
- Electrification : extension alimentation électrique

DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2017	CA 2017 (Réalizations)
Total travaux d'investissement pour 2017	94 450,00 €	42 746,52 €
Reste à réaliser 2016	39 862,00 €	
Remboursement capital emprunt (comptes 1641 + 16818 + 27638)	29 694,00 €	29 692,07 €
Dépenses imprévues	930,00 €	
Dépôts et cautionnements	2 000,00 €	
Opérations d'ordre (chapitre 040)	5 000,00 €	1 297,19 €
Déficit investissement 2016	40 317,00 €	40 316,29 €
TOTAL	212 253,00 €	114 052,07 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT :

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2017	CA 2017 (Réalizations)
Total recettes réelles d'investissement pour 2017 (FCTVA, Taxe aménagement, subventions)	40 534,00 €	34 811,97 €
Reste à réaliser 2016	17 435,00 €	
Autofinancement par la section de fonctionnement	86 411,00 €	
Dépôts et cautionnements	2 000,00 €	
Opérations d'ordre (chapitre 040)	3 130,00 €	3 129,70 €
Excédent de fonctionnement capitalisés (compte 1068)	62 743,00 €	62 743,29 €
TOTAL	212 253,00 €	100 684,96 €

PRESENTATION AGREGEE DES RESULTATS DU BUDGET PRINCIPAL ET DU BUDGET ANNEXE AU 31 DECEMBRE 2017

	Budget principal	Budget assainissement	Consolidation des résultats
Fonctionnement			
Recettes	359 266,56 €	42 278,24 €	
Dépenses	270 825,41 €	25 729,08 €	
Résultat de l'exercice	88 441,15 €	16 549,16 €	
Résultat antérieur reporté	156 887,74 €	16 437,73 €	
Résultat de fonctionnement	245 328,89 €	32 986,89 €	
Investissement			
Recettes	100 684,96 €	28 105,85 €	
Dépenses	73 735,78 €	24 882,51 €	
Résultat de l'exercice	26 949,18 €	3 223,34 €	
Résultat antérieur reporté	-40 316,29 €	127 670,85 €	
Solde des RAR	-24 503,00 €	-124 743,00 €	
Besoin de financement	-37 870,11 €	6 151,19 €	
Solde définitif au 31/12/2017	207 458,78 €	39 138,08 €	246 596,86 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

L'excédent cumulé est de 39 138,08 € pour 2017.

MASSE SALARIALE – EFFECTIFS

	NOMBRE	TEMPS COMPLET	TEMPS NON COMPLET	ETP
TITULAIRES	3	2	0.91	2.91
Filière administrative	1	1		1
Filière technique	2	1	0.91	1.91
NON TITULAIRES	2		1.14	1.14
Contrat de droit privé CAE CUI	2		1.14	1.14
TOTAL 2017	5	2	2.05	4.05