



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

**Réunion du conseil communautaire du
20 mars 2019**

SOMMAIRE

I. Compte administratif et résultats 2018	3
A. Section de fonctionnement.....	3
B. Section d'investissement.....	7
C. Résultats 2018.....	13
II. Le contexte de l'année budgétaire 2019.....	14
A. Poids des amortissements à compter de 2019.....	14
III. Analyse financière, état de la dette, état du personnel et engagements pluriannuels.....	14
A. Analyse financière	15
B. Etat de la dette.....	15
C. Etat du personnel.....	18
IV. Orientations budgétaires 2019	20
A. Equilibre général de la section de fonctionnement en 2019.....	20
B. Nouveaux projets d'investissement.....	21
V. Point sur les budgets annexes	22
A. Budget SPANC.....	22
B. Budget vergers de Fontenois.....	23
C. Budget Chalets du Lac	24
D. ZAC de la Combeauté	25
E. ZAC de Demangevelle.....	26
F. ZAC de Conflans et Montdoré.....	28

I. Compte administratif et résultats 2018

Le compte administratif 2018 est retranscrit dans les tableaux suivants de manière synthétique. Ces chiffres sont mis en parallèle du montant budgétisé, ainsi que du montant réalisé en 2017

A. Section de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement 2018				
Chapitre	Réalisé 2017	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
011 - Charges à caractère général	1 192 064 €	1 387 198 €	1 204 248.96	-182 949.04
012 - Charges de personnel	1 311 526 €	1 316 047 €	1 160 455.89	-155 591.11
014 - Atténuations de produits	2 790 865 €	2 793 566 €	2 790 965.37	-2 600.63
042 - Opérations d'ordre	449 208 €	421 055 €	421 050.80	-4.10
65 - Autres charges de gestion courante	2 142 676 €	2 357 743 €	2 167 495.78	-190 247.32
66 - Charges financières	36 219 €	35 804 €	33 680.12	-2 123.49
67 - Charges exceptionnelles	10 142 €	51 920 €	45 942.37	-5 977.13
68 - Dotations amortissements et provisions	30 000 €	20 000 €	5 000.00	-15 000.00
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	7 962 700 €	8 383 332 €	7 828 839.29	-554 492.82

Rappel virement de section à section : 134 393.02

Chapitre 011 – charges à caractère général

La différence de réalisé 2017-2018 est principalement marquée par :

- Interventions dans les bâtiments - abattage et treillage d'embâcles – vérifications installations électriques bâtiments

L'écart constaté par rapport au montant voté s'explique par :

- Solde DSP Francas pour un montant de 93 078 € qui sera payé sur 2019 (en attente du bilan financier comme prévu dans le contrat)
- Animation OPAH – opération reportée sur 2019 pour un montant de 12 420 €
- Action TAD pour un montant de 10 000€ non effectuée
- Panneau Pocket : le coût de l'action s'est avéré inférieur à la prévision soit un solde de 6 715 €
- Maîtrise des dépenses par rapport au budgétisé,

Chapitre 012 – charges de personnel

Les charges de personnel ont diminué entre 2017 et 2018 pour les raisons suivantes :

- Départs d'agents : 4 départs entre janvier et septembre 2018

Ecart entre budgétisé et réalisé :

Il faut noter que le remboursement de charges à la CNRACL au titre du détachement des agents de la crèche pendant la période de DSP (78 000 €) prévu en 2018 n'a pu être versé en 2018 (cause surcharge de travail liée au sous - effectif : ce dossier n'a pu être traité : il est reporté en 2019)

Des emplois n'ont été pourvus qu'en décembre : 2 postes en catégorie B

Il faut constater également que lors d'arrêts maladie (notamment un arrêt en accident du travail et en longue maladie - congés maternité) : les agents sont remplacés. Notre assureur SOFAXIS a remboursé en 2018 à la CCHC le montant de 120 077 € (chapitre recette 013)

Chapitre 014 – reversement de fiscalité

Les reversements de fiscalité au titre des attributions de compensation n'évoluent pas entre 2017 et 2018 en raison de l'absence de transfert de charges.

Le reversement au titre du fond national de garantie individuel de ressource (FNGIR - mis en place par l'Etat au moment du remplacement de la taxe professionnelle par la contribution économique territoriale) est quant à lui figé.

Chapitre 65 – autres charges de gestion courante

Différence entre 2017 et 2018 : licences Adobe depuis 2018 – ANV ordures ménagères supérieurs à 2017 – Revalorisation de l'indemnité du Président et des charges y afférentes

Différence entre le budgétisé et le réalisé :

- redevance REOM – report de 101 000€ sur 2019 (solde 2018)
- dépenses pour la REOM moindres de 56 485 €
- diverses participations moins importantes que prévues

Chapitre 66 – charges financières

Les dépenses relatives aux intérêts de la dette évoluent à la baisse en raison du très faible montant d'intérêts liés à la ligne de trésorerie, sollicitée pour des périodes très courtes, et de la dégressivité dans le temps des intérêts.

L'emprunt relatif à l'extension du Périscolaire de Fontaine n'a été débloqué qu'en novembre 2018 donc une seule échéance a été payée (fin 2018). En ce qui concerne la part emprunt pour la voie verte d'un montant de 500 000€, Elle ne sera débloquée qu'au début des travaux (courant 2019)

Chapitre 67 – charges exceptionnelles

Il s'agit essentiellement :

- ▶ De régularisations de facture OM sur exercices antérieurs, qui donnent lieu à régularisations identiques du montant de cotisation au SICTOM.
- ▶ La prise en charge du déficit des opérations aménagement placettes et franchissements forêt pour un montant de 12 264€
- ▶ Opération comptable sur un rattachement de produits de 2017 sur 2018 pour un montant de 21 392.50 € qui s'équilibre en recette à l'article 74718

Chapitre 68 – provisions

Le montant de provisions constituées pour risque d'impayés en matière de factures OM a été diminuée à la demande des services de la Trésorerie.

Chapitre 042 – amortissements et opérations d'ordre

Les amortissements suivent le tableau qui découle de l'inventaire de la CCHC,

Pour rappel, les reprises de subventions équilibrent presque les amortissements jusqu'en 2018 : ces opérations d'ordre ne pèseront donc que peu sur l'équilibre de la section de fonctionnement. En revanche, beaucoup de reprise seront achevées à compter de 2019, ce qui engendrera une pression supplémentaire sur l'équilibre de la section de fonctionnement (près de 200 000 € prévisible).

Recettes de fonctionnement 2018				
Chapitre	Réalisé 2017	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
013 - Atténuations de charges	195 852 €	102 000 €	165 233.63	63 233.63
042 - Opérations d'ordre	315 999 €	306 096 €	306 095.60	0.00
70 - Produits des services	1 408 811 €	1 583 323 €	1 409 192.56	-174 130.44
73 - Impôts et taxes	4 438 511 €	4 317 121 €	4 449 135.39	132 014.39
74 - Dotations, subventions	1 902 641 €	1 735 296 €	1 659 063.21	-76 232.29
75 - Autres produits de gestion courante	96 379 €	92 573 €	91 813.07	-759.93
77 - Produits exceptionnels	36 132 €		25 484.95	25 484.95
78 - Reprises sur provisions	16 150 €	20 000 €	0.00	-20 000.00
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	8 410 475 €	8 156 408 €	8 106 018.41	-50 389.69
Rappel excédent reporté : 684 186.06 €				

Chapitre 013 – remboursement sur rémunérations

Ce chapitre comprend :

- les remboursements d'assurance statutaire : absences agents pour AT et longue maladie ainsi que congés maternité : 120 077 €
- Le remboursement de la mise à disposition d'un agent à la Mairie de Bouligney

Chapitre 042 – reprise de subventions et opérations d'ordre

Les reprises de subvention : l'enveloppe de reprise élevée jusqu'en 2018 baissera en 2019.

De 2015 à 2018 : 281 006 €

A compter de 2019 : 10 554 €

Cette baisse affectera les recettes de fonctionnement à compter de 2019

Chapitre 70 – produit des services

Les produits des services (principalement la REOM, et plus marginalement le paiement des familles usagères de la crèche de Vauvillers) restent stables entre 2017 et 2018.

Chapitre 73 – fiscalité

La différence entre budgétisé et réalisé :

Dotation autres impôts et assimilés non prévisible lors du vote du BP : 79 688 €

Recette attribution compensation omise dans prévision 2018 : 35 722 €

Chapitre 74 – dotations et subventions

La différence 2017-2018, à la baisse, est marquée par :

- Baisse de DGF : 54 088 €
- La différence entre budgétisé et réalisé :
- Subventions OPAH : aide Anah prévu en 2017 - 2018 non perçues (encaissement en février 2019) : 40 000€
- Opération comptable sur un rattachement de produits de 2017 sur 2018 pour un montant de 21 392.50 € qui s'équilibre en dépense à l'article 6718
- Le montant budgétisé est variable chaque année car il dépend d'aides financières allouées pour certaines opérations : logement / péricolaire / MSAP/ RPAM / FCTVA sur des dépenses de fonctionnement

Chapitre 75 – loyers

Bâtiment de Demangevelle : sans locataire

Maison Médicale : loyer variable en fonction de la surface utilisée

Chapitre 77 – produits exceptionnels

Ce chapitre comprend :

- Des remboursements de sinistres pour un montant de 7 979.00€
- Des pénalités sur marché : 13 000 €
- Régularisations SICTOM / encaissements après ANV

Chapitre 78 – reprise sur provisions

Les reprises sur provisions correspondent aux admissions en non-valeur.

B. Section d'investissement

La section d'investissement du budget 2018 peut dans un premier temps être présentée rapidement au niveau du chapitre, qui est le niveau de vote du budget :

BUDGET PRINCIPAL					
Dépenses d'investissement 2018					
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence	RAR	Remarques
040 - Opérations d'ordre	306 096 €	306 095.60	0.00	0.00	
041 - Opérations patrimoniales	14 589 €	6 642.01	-7 946.99	0.00	
13 - Subventions d'investissement	6 150 €	0.00	-6 150.00	6 150.00	reversement DETR aire camping car Selles à reverser (en cours)
16 - Emprunts et dettes assimilées	115 285 €	115 171.51	-113.56	0.00	
20 - Immobilisations incorporelles	381 671 €	76 072.81	-305 598.19	305 000.00	PLUi et révisions
204 - Subventions d'équipement versées	417 245 €	223 728.00	-193 517.00	160 517.00	Subventions logements (Aide Entreprise ; OPAH; Foyer travailleurs Migrants; Aide hébergements touristiques...)
21 - Immobilisations corporelles	380 250 €	83 770.92	-296 479.08	254 425.00	Mobilier périscolaire Fontaine; MSAP Corbenay et Travaux MSAP Vauvillers; Signalétique; Mobilier Charmotte et restaurant Selles ;
23 - Immobilisations en cours	2 037 839 €	628 779.92	-1 409 059.08	1 404 904.00	Réhabilitation CET Hays; Voie douce; Rest Continuité écologique; Penotte solde; extension périsco Fontaine; Mo Barrage Varigney
26 - Participations	5 000 €	5 000.00	0.00	0.00	Entrée au capital de l'Agence Economique Régionale
27 - Autres immobilisations financières	43 003 €	43 488.65	486.00	0.00	Avances remboursables budgets ZAC
458105 - démarche zéro phyto	7 109 €		-7 109.00	7 109.00	Solde 0 phyto
458106 - Etude voie verte	3 675 €	3 533.79	-141.21		Solde étude voie verte
TOTAL DEPENSES	3 717 911 €	1 492 283.21	-2 225 628.11	2 138 105.00	

Recettes d'investissement 2018					
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence	RAR	Remarques
040 - Opérations d'ordre	421 055 €	421 050.80	-4.10	0.00	
041 - Opérations patrimoniales	14 589 €	4 320.00	-10 269.00	0.00	Acquisition Terrain Fontaine (jeu d'écriture)
10 - Dotations, fonds divers et réserves	606 731 €	299 144.87	-307 586.00	307 586.00	Affectation du résultat ; FCTVA liés aux investissements
13 - Subventions d'investissement	1 597 569 €	276 266.36	-1 321 302.64	1 329 566.00	Subventions liées aux projets PLUi, périsco, etc...
16 - Emprunts	751 465 €	250 000.00	501 465.00	501 465.00	Emprunt Périsco Fontaine et Voie Douce
27 - Autres immobilisations financières	17 571 €	17 571.40	0.00	0.00	Remboursement partiel avance remboursable ZAC Conflans
458204 Franchissements forêts	14 €	13.98	-0.02		solde
458205 - démarche zéro phyto	40 000 €	0.00	-40 000.00		subventions et remboursements des communes
458206 - Etude voie verte	10 610 €	0.00	-10 610.00		subventions et remboursements CCTDS
458222 Placettes de marchés	12 251 €	12 250.37	-0.63		solde
001 - Solde d'exécution reporté		X	X	X	
024 - cessions	20 430 €	0.00	X	X	Vente terrain LABO
021 - Virement section de fonctionnement	134 393 €	X	X	X	
TOTAL RECETTES	3 626 678 €	1 280 617.78	-1 188 307.39	2 138 617.00	
pour rappel Solde d'exécution reporté 2017 : 95182.13					

Détail Opérations :

Urbanisme			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
202 - Documents urbanisme et cadastre	381 671 €	76 072.81 €	305 000 €
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
1311 - Subvention Etat	168 190 €		168 190 €

Les dépenses du PLUi / Projet de territoire se poursuivent. Les crédits restant, correspondant au financement du projet, sont reportés en dépenses et en recettes.

Périscolaire Fontaine-les-Luxeuil			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2184 - Mobilier	30 000 €	15 876.62 €	4 060 €
2313 - Remboursement avances entreprises	4 320 €	4 320.00 €	
2313 - Constructions	606 590 €	500 260.24 €	100 000 €
TOTAL	640 910 €	520 456.86 €	104 060 €
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
1322 - Régions	67 500 €	22 299.93 €	45 200 €
1327 - Subvention Europe	262 645 €	0.00 €	262 645 €
1341 - DETR	129 486 €	49 688.00 €	79 798 €
1348 FSIL		48 936.83 €	
1641 Emprunt	250 000 €	250 000.00 €	
TOTAL	459 631 €	370 924.76 €	387 643 €

Les DGD des entreprises ont été pris en charge comptablement début 2019. Ce projet sera donc soldé en 2019 en dépenses et en recettes (soldes des subventions)

LOGEMENTS/ SUBVENTIONS / AIDES			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2041412 - Communes du GFP - Bâtiments et installations	4 000 €	4 000.00 €	0 €
2041512 - eco divers	26 514 €		
2041642	44 027 €	44 027.00 €	0 €
204182 - Autres org publics - Bâtiments et installations	144 000 €	144 000.00 €	0 €
20421 ECO	80 000 €	0.00 €	80 000 €
20421 TOURISME	30 000 €	0.00 €	30 000 €
20422 AG	6 000 €	0.00 €	
20422 - Privé - Bâtiments et installations	82 218 €	31 701.00 €	50 517 €
TOTAL	416 759 €	223 728.00 €	160 517 €

L'opération logement comprend le versement des aides OPAH aux particuliers. Les subventions pour les opérations logements pour les communes de Briaucourt et Fougerolles sont soldées

Les enveloppes pour les aides investissement pour les Entreprises et les hébergements touristiques sont reportées en 2019 car non consommées.

A noter : Une réservation de 50 000€ pour SLA (dossier complet)

Crèche de Vauvillers			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
21XX - Installations, travaux et mobiliers	7 130 €		7 130 €
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
1318 - Autres		1 418 €	0 €

Travaux d'aménagement divers

Aménagement de la Penotte			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2315 - Installations, matériel	34 627 €	28 240.60 €	6 386 €
2312 - terrains	21 700 €		20 631 €
TOTAL	56 327 €	28 240.60 €	27 017 €
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
1341 - DETR	31 300 €	0 €	31 300 €

PROJET A SOLDER SUR 2019

Voie verte Etude et Travaux			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2312 - immo. en cours	966 000 €	14 741.11 €	951 259 €
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
1341 ETAT DETR	160 880 €		160 880 €
1323 Contrat PACT Département	281 560 €		281 560 €
1641 Emprunt	417 090 €		365 160 €
10222 FCTVA	158 400 €		158 400 €

Ce projet sera finalisé en 2019

Etude environnementale tronçon voie verte Fougerolles/Aiilevillers-Conflans sur Lanterne			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2312 - immo. en cours	135 000 €		135 000 €
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
LEADER (45%)	50 625 €		50 625 €
1641 Emprunt	84 375 €		84 375 €

Source du Planey			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2128- Aménagement Source du Planey		2 840 €	
2312 - immo. en cours	25 200 €	0 €	25 200 €
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
1327 - subventions UE	8 370 €	0 €	8 370 €
1341 - DETR	8 370 €	0 €	8 370 €
TOTAL	16 740 €	0 €	16 740 €

Cette opération a été programmée en 2018 et devrait voir sa finalisation courant 2019

Rivières/ autres			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2312 Désenrochement /aménagement Combeauté Fougerolles	22 800 €		22 800 €
2312 MO Barrage de Varigney	5 565 €		5 565 €
2312 - Restauration Continuité écologique	99 375 €	85 159.98 €	14 216 €
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
1328 - autres subventions	80 000 €	24 120 €	55 880 €

Achat des parts Agence Economique Régionale			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
261 - participations	5 000 €	5 000 €	0 €

Locaux CCHC				soldé
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR	
		6 960 €	0 €	
1341 - DETR	152 927 €	156 145 €		
TOTAL	152 927 €	163 105 €	0 €	

Dossier soldé

Espaces publics numériques / Fab Lab			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2184 - matériel incendie		342 €	0 €
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
1311 - subvention Etat	8 000 €	7 989.60 €	
1312 - subvention Région	8 000 €	7 990.00 €	
1327 - subvention europe	6 980 €	6 980.00 €	
TOTAL	22 980 €	22 959.60 €	0 €

Dossier soldé

ECO			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2158 - outillage technique - Resto Selles		904.36 €	compresseur/ bar réfrigéré
2181 - agencement divers - Resto Selles	20 819 €	17 712.99 €	Mise aux normes électriques
2181 - agencements divers - Charmotte		3 215.00 €	0 €
2188 - autres - Resto Selles	5 300 €	4 337 €	Chambre froide

Périscolaire Corbenay			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2181 - installations générales agencements divers	45 000 €		45 000 €

Etude / Réhabilitation CET du Hays			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2312 - immo. en cours	120 982 €	2 700 €	118 282 €

Etude finalisée

Parc animalier			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
2158 - outillage technique		1 441.20 €	0 €
RECETTES		1 441.20 €	RAR
		0 €	
		0 €	
TOTAL	0 €	0 €	0 €

Silo suite à chute d'arbres

Divers ALSH, crèche de Fougerolles, locaux CC, etc...			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
21 - Achat de terrains Périsco Fontaine	1 €		1 €
2135 - Signalétique (entrées communes/ Siège/ ZACS / autres)	48 000 €		48 000 €
21XX - divers	11 500 €	3 173.29 €	5 565 €
2181 - Installation générale MSAP Vauvillers	168 000 €		133 420 €
2183 - matériel info et de bureau	38 000 €	30 113.88 €	7 000 €
2184 - mobilier	6 500 €	4 156.58 €	2 685 €
2051 - logiciels			0 €
TOTAL	224 000 €	37 443.75 €	148 670 €
1323 - Subvention DPT	49 000 €		
1331 - Subvention DETR	42 000 €		26 325 €

Opérations sous mandat			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
458105 - op. sous mandats - démarche 0 phyto	7 109 €	0 €	7 109 €
458106 - op. sous mandats - étude voie verte	3 675 €	3 533.79 €	
TOTAL	10 784 €	3 533.79 €	0 €
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
458204 Franchissements Forêt	14.00 €	13.98 €	soldé
458205 - démarche zéro phyto	40 000.00 €	0.00 €	40 000 €
458206 - étude voie verte	10 610.00 €	0.00 €	10 610 €
458222 Aménagement Placettes	12 251.00 €	12 250.37 €	soldé
TOTAL	50 610 €	0 €	50 610 €

Les dépenses liées à la part de l'étude voie verte revenant à la CCTDS figurent dans ce chapitre. Le solde de l'étude, et le remboursement dû à la CCHC, sont reportés. De la même manière, les crédits liés à l'opération 0 phyto portée pour le compte des communes sont reportés.

Opérations non ventilables			
DEPENSES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
139X - reprises de subvention	306 095.60 €	306 095.60 €	0 €
13XX - réimputations			0 €
1311 - reversement de subvention	6 150.00 €	0.00 €	6 150 €
1641 - emprunts	115 285.07 €	115 171.51 €	0 €
2041642 -			0 €
27638 - Avances aux budgets ZAC	43 488.65 €	43 488.65 €	0 €
TOTAL	0.00 €	464 755.76 €	6 150 €
RECETTES	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	RAR
001 - Excédent reporté	95 182.13 €	0.00 €	0 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	134 393.02 €	0.00 €	0 €
132X - réimputations	10 269.00 €		
1323 - subventions entretien randonnée	0.00 €	407.00 €	0 €
024 - produit des cessions	20 430.00 €		0 €
10222 - F.C.T.V.A.	437 477.00 €	129 891.00 €	203 999 €
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	169 253.87 €	169 253.87 €	0 €
276341 - Créances sur les communes	9 258.00 €	9 258.00 €	0 €
23 X	4 320.00 €	4 320.00 €	
27638 Remb partiel avance de la Zac Combeauté	17 571.40 €	17 571.40 €	
280X - amortissements	421 054.90 €		0 €
TOTAL	1 319 209.32 €	330 701.27 €	203 999 €
Dépenses	3 717 911.32 €	1 492 283.21 €	2 138 105 €
Recettes	3 721 860.32 €	1 280 617.78 €	2 138 617.00 €

On retrouve dans cette partie du budget les amortissements, les opérations de réimputation, les remboursements d'emprunt, les subventions d'investissement aux budgets touristiques, le virement de section à section, le FCTVA, les opérations liées aux cessions de biens, l'affectation du résultat.

C. Résultats 2018

Il résulte de ces données les résultats 2018 suivants pour le budget général.

Résultat d'exercice	Dépenses	Recettes	Résultat 2018
Fonctionnement	7 828 839.29 €	8 106 018.41 €	277 179.12 €
Investissement	1 492 283.21 €	1 280 617.78 €	-211 665.43 €
TOTAL	9 321 122.50 €	9 386 636.19 €	65 513.69 €

Résultat de clôture	Résultat 2018	Report 2017	Résultat de clôture
Fonctionnement	277 179.12 €	684 186.06 €	961 365.18 €
Investissement	-211 665.43 €	95 182.13 €	-116 483.30 €
TOTAL	65 513.69 €	779 368.19 €	844 881.88 €

Affectation	Résultat de clôture	RAR dépenses	RAR recettes	besoin de fin.	Affectation du résultat	Report en 2019
Fonctionnement	961 365.18 €	X	X	X	X	845 393.88 €
Investissement	-116 483.30 €	2 138 105.00 €	2 138 617.00 €	-115 971.30 €	115 971.30 €	-116 483.30 €

II. Le contexte de l'année budgétaire 2019

A. Poids des amortissements à compter de 2019

Il est rappelé que les dépenses d'amortissement sont aujourd'hui grandement compensées par les reprises de subvention, et cela jusqu'en 2018. Cette situation s'explique par le fait qu'entre la création des CC et la fusion, les amortissements d'immobilisations étaient pratiqués mais les subventions qui avaient financé ces immobilisations ne faisaient pas l'objet d'une reprise dans le même temps. Un échéancier de rattrapage de ces reprises de subvention a alors été approuvé par le conseil communautaire lors du vote du budget 2015, en accord avec la trésorerie, ce qui a permis d'atténuer le poids des amortissements sur l'équilibre du budget.

Ces rattrapages allant s'achever, le poids des amortissements sur la section de fonctionnement sera plus important à compter de 2019 :

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Amortissements (DF)	366 154 €	345 344 €	335 629 €	295 934 €	275 352 €	246 196 €
Reprises de subvention (RF)	306 095 €	45 643 €	45 643 €	45 643 €	45 643 €	45 643 €
Pression sur l'équilibre de la section	60 059 €	299 701 €	289 986 €	250 291 €	229 709 €	200 553 €

III. Analyse financière, état de la dette, état du personnel et engagements pluriannuels

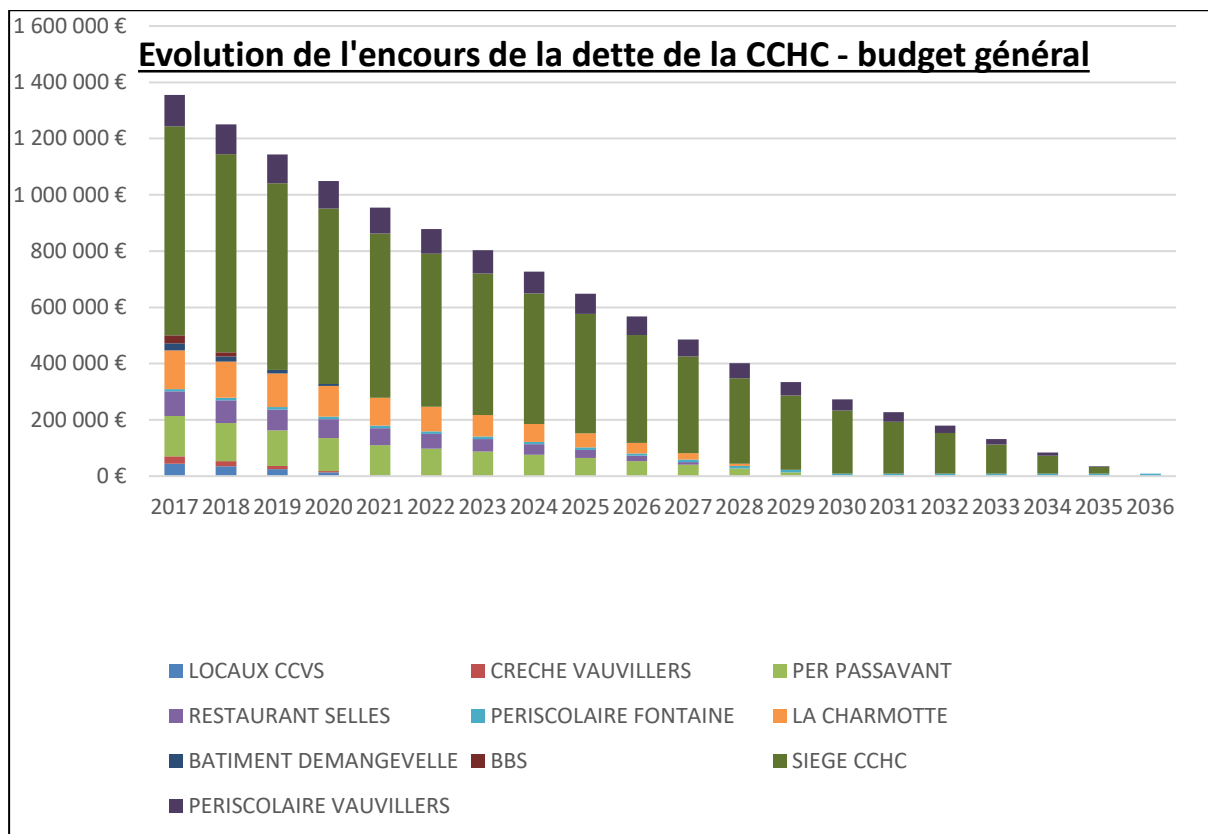
A. Analyse financière

Analyse financière sur la base du compte administratif 2018 :

En milliers d'euros					
Fonctionnement		2016	2017	2018	2019
DEPENSES	011 – charges à caractère général	1 218 €	1 192 €	1 204 €	1 250 €
	65 – charges de gestion courante	2 015 €	2 144 €	2 167 €	2 200 €
	014 – Attributions de compensation et FNGIR	2 792 €	2 792 €	2 790 €	2 790 €
	012 – Personnel	1 196 €	1 264 €	1 160 €	1 316 €
	66 – charges financières	41 €	41 €	33 €	45 €
	67 – régularisations OM	12 €	12 €	46 €	12 €
	TOTAL (A)	7 274 €	7 445 €	7 400 €	7 613 €
RECETTES	013 – remboursement sur rémunération	62 €	69 €	45 €	100 €
	70 – Produit des services	1 415 €	1 416 €	1 409 €	1 409 €
	73 – fiscalité	4 010 €	4 438 €	4 449 €	4 449 €
	74 – dotations et participations	1 892 €	1 902 €	1 659 €	1 700 €
	75 – loyers	102 €	89 €	91 €	91 €
	TOTAL (B)	7 481 €	7 914 €	7 653 €	7 749 €
C	EPARGNE BRUTE (B – A)	207 €	469 €	253 €	136 €
	Taux d'épargne brute (C / B)	2.8%	5.9%	3.3%	1.8%
D	Remboursement capital	105 €	107 €	128 €	128 €
	EPARGNE NETTE (C-D)	102 €	362 €	125 €	8 €
	Encours de la dette	1 454 €	1 349 €	1 242 €	1 400 €
	CAPACITE DE DESENETTEMENT (encours / C)	7.0	2.9	4.9	10.3

B. Etat de la dette

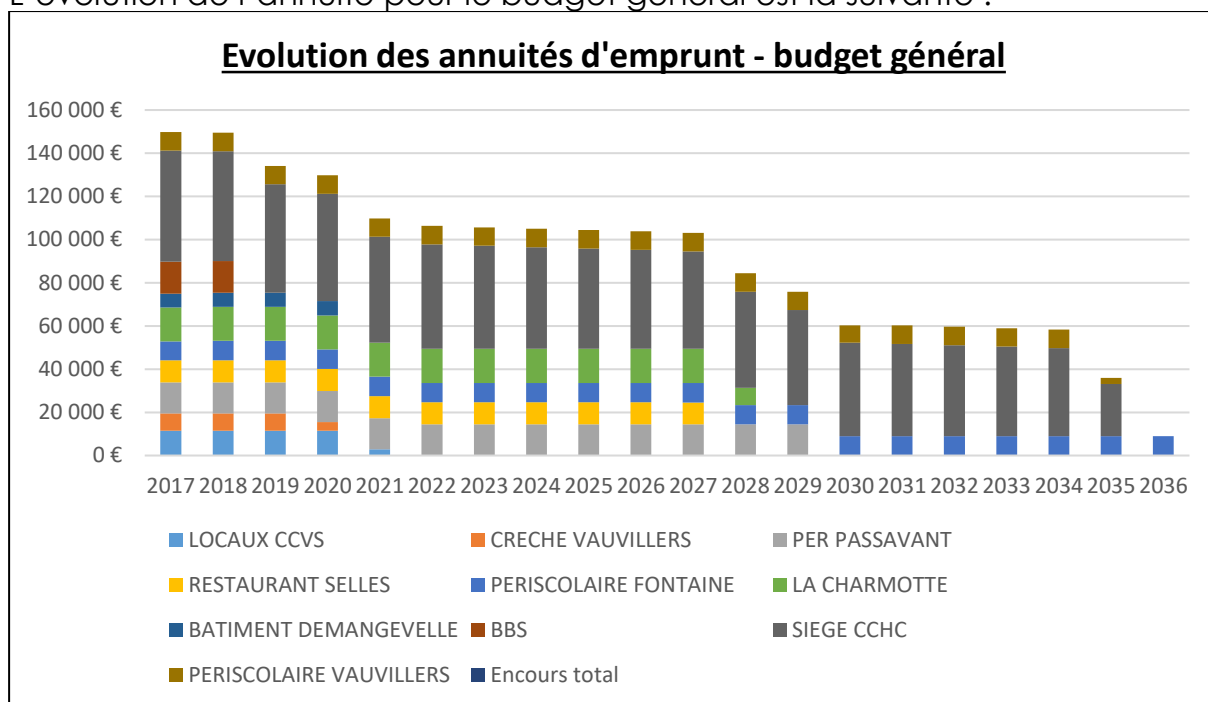
Les emprunts de la CCHC sont tous à taux fixe. L'encours, d'environ 1 399 953 € au 1^{er} janvier 2019 pour le budget général.



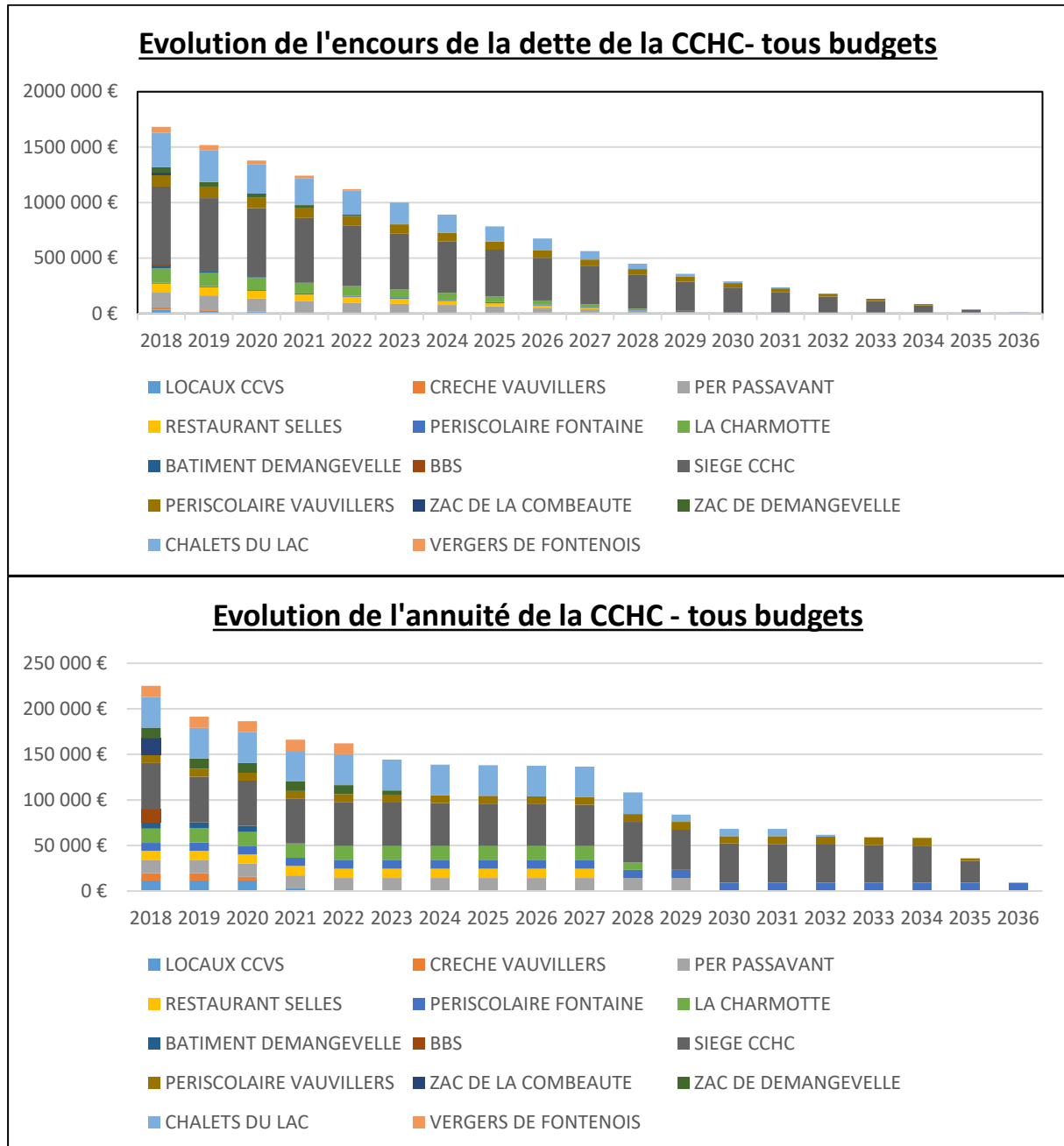
Seront soldés début 2020 : Bâtiment de stockage de Demangevelle et la crèche de Vauvillers

Seront soldés en 2021 : Locaux CCVS

L'évolution de l'annuité pour le budget général est la suivante :



Niveau d'endettement en globalisant le budget général et les budgets annexes :



L'encours et l'annuité sont certes plus élevés, mais le poids de cet endettement complémentaire lié aux budgets annexes peut être relativisé, car il découle essentiellement du site des chalets du lac. Or l'annuité de ce budget est financée en grande partie par la subvention annuelle versée par le budget général, pour un montant correspondant aux amortissements des biens. Cette dépense étant déjà intégrée dans les différentes projections pluriannuelles réalisées, elle ne vient donc pas faire évoluer le taux d'endettement de la CCHC.

L'emprunt pour la voie verte d'un montant de 500 000€ ne sera débloqué qu'en milieu d'année.

C. Etat du personnel

Le tableau des effectifs de la CCHC (postes pourvus) est actuellement le suivant :

A noter que suite à un décret, trois agents de catégorie B – Assistants socio éducatifs ont été transférés en catégorie A à compter de 2019

CATEGORIE A						
	2017		2018		2019	
	ETR	ETP	ETR	ETP	ETR	ETP
Titulaire	3.00	3.00	3.00	3.00	5.00	4.86
CDI	2.00	2.00	2.00	2.00	1.00	1.00
CDD	1.00	1.00			1.00	1.00
TOTAL	6.00	6.00	5.00	5.00	7.00	6.86

CATEGORIE B						
	2017		2018		2019	
	ETR	ETP	ETR	ETP	ETR	ETP
Titulaire	6.00	5.85	6.00	5.85	2.00	1.99
CDI	2.00	1.86	2.00	1.86	2.00	1.86
CDD					3.00	3.00
TOTAL	8.00	7.71	8.00	7.71	7.00	6.85

CATEGORIE C						
	2017		2018		2019	
	ETR	ETP	ETR	ETP	ETR	ETP
Titulaire	19.00	14.04	19.00	14.54	17.00	13.19
CDI	2.00	1.20	2.00	1.20	2.00	1.20
CDD	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
TOTAL	22.00	16.24	22.00	16.74	20.00	15.39

Deux recrutements en catégorie C sont en cours : Adjoints technique

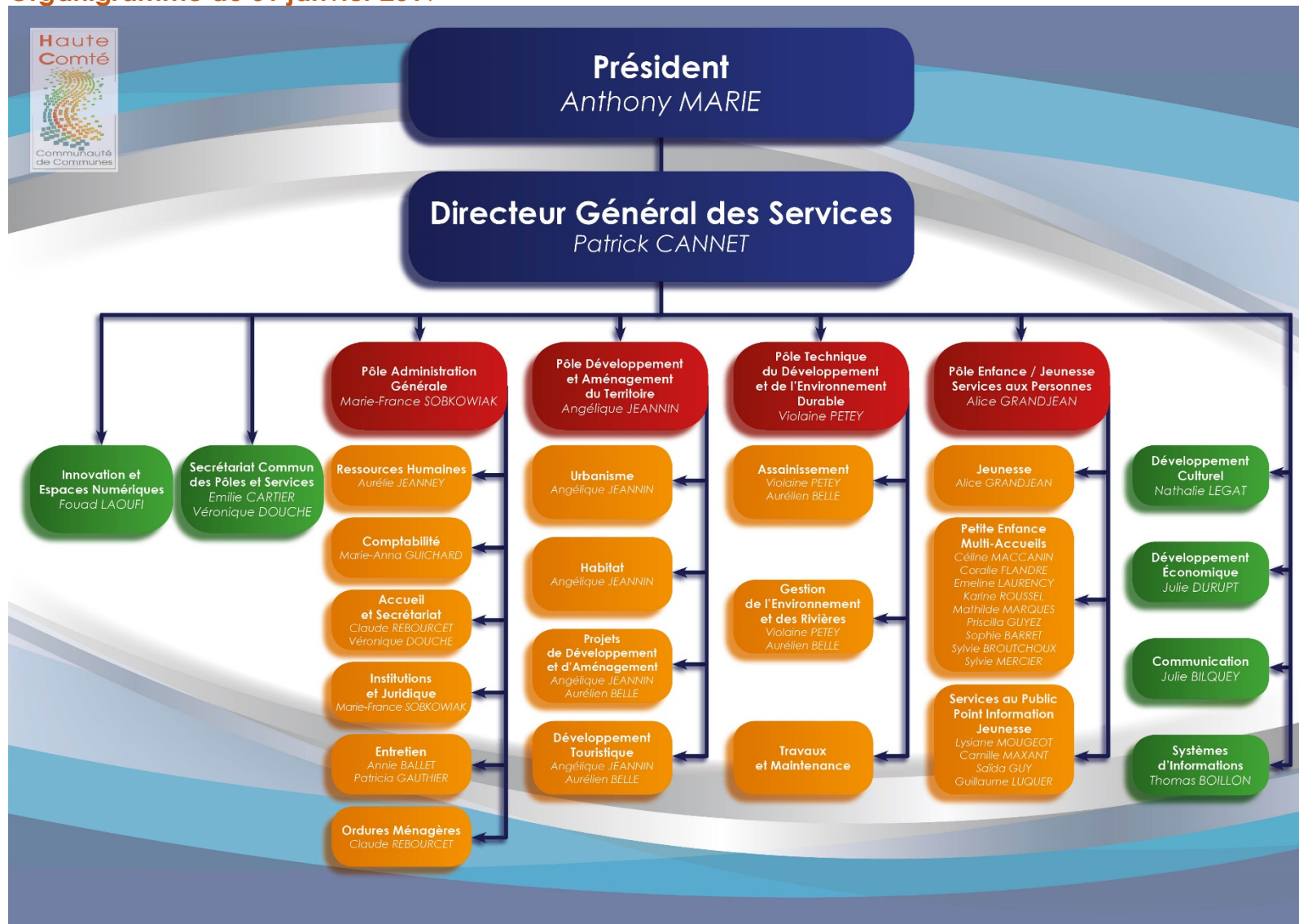
Un départ à la retraite au 01 mars en catégorie C

Les charges de personnel s'élevaient en 2018 à 1 118 797.39 €, déduction faite des remboursements de rémunération de personnel CCHC mis à disposition (Francas et mairie de Bouligney) pour un montant de 41 658.50€.

Des contrats de remplacements pour remplacer des absences d'agents en situation d'arrêts maladie (AT ou longue maladie ainsi que des congés maternité)sont mis en place régulièrement

Les remboursements CPAM et Sofaxis d'un montant de 120 077€ pour 2018 permettent de palier aux absences et de financer ces remplacements.

Organigramme au 01 janvier 2019



IV. Orientations budgétaires 2019

A. Equilibre général de la section de fonctionnement en 2019

Projection du budget 2019 qui comprend certaines variations par rapport à 2018 suite aux décisions du Conseil Communautaire en date des 24/10/2018 – 12/12/2018 - 06/02/2019

- Office de tourisme (comprenant la participation annuelle – convention randonnée – parc animalier et nourrissage animaux) : + 35 854 €
- Association Sources Saône et Meuse (anciennement Aux Sources du Parc : + 2 423 €
- Pack culturel : + 500 €
- Familles Rurales : + 20 550 €
- Ecole de Musique : + 6 526 €
- Uracofor (à valider) : 2 200 €
- Maintien des efforts d'économie depuis 2017

En milliers d'euros					
Fonctionnement		2016	2017	2018	2019
DEPENSES	011 – charges à caractère général	1 218 €	1 192 €	1 204 €	1 250 €
	65 – charges de gestion courante	2 015 €	2 144 €	2 167 €	2 200 €
	014 – Attributions de compensation et FNGIR	2 792 €	2 792 €	2 790 €	2 790 €
	012 – Personnel	1 196 €	1 264 €	1 160 €	1 316 €
	66 – charges financières	41 €	41 €	33 €	45 €
	67 – régularisations OM	12 €	12 €	46 €	12 €
	TOTAL (A)	7 274 €	7 445 €	7 400 €	7 613 €
RECETTES	013 – remboursement sur rémunération	62 €	69 €	45 €	100 €
	70 – Produit des services	1 415 €	1 416 €	1 409 €	1 409 €
	73 – fiscalité	4 010 €	4 438 €	4 449 €	4 449 €
	74 – dotations et participations	1 892 €	1 902 €	1 659 €	1 700 €
	75 – loyers	102 €	89 €	91 €	91 €
	TOTAL (B)	7 481 €	7 914 €	7 653 €	7 749 €
C	EPARGNE BRUTE (B – A)	207 €	469 €	253 €	136 €
	Taux d'épargne brute (C / B)	2.8%	5.9%	3.3%	1.8%
D	Remboursement capital	105 €	107 €	128 €	128 €
	EPARGNE NETTE (C-D)	102 €	362 €	125 €	8 €
	Encours de la dette	1 454 €	1 349 €	1 242 €	1 400 €
	CAPACITE DE DESENETTEMENT (encours / C)	7.0	2.9	4.9	10.3

B. Nouveaux projets d'investissement

Viennent s'ajouter aux restes à réaliser (tableaux opérations au chapitre B - section Investissement)

- Etude de transfert de compétences « Eau et Assainissement »

Transfert de compétences « Eau et Assainissement »			
Dépenses	HT	Recettes	HT
Etude transfert de compétences « Eau et assainissement »	171 050 €	AERMC (50%)	85 525 €
SIG + plans	278 650 €	AERMC (50%)	139 325 €
Coût personnel / 3ans	182 380 €	AERMC (50%)	91 190 €
Total	632 080 €	AERMC (50%) Reste à charge CCHC	316 040 € 316 040 €

- **Enveloppe pour aide à l'investissement immobilier pour les hébergements de groupe**
Montant prévisionnel de 15 000€
- **Renouvellement enveloppe Aide à l'immobilier d'entreprises**
Montant prévisionnel de 80 000 €
- **Avenant au Marché PLUI – Intégration de St Valbert suite à la fusion avec Fougerolles**
Montant prévisionnel de 22 257€
- **Etude en vue de l'aménagement du Pôle de développement économique de la Motte – Fougerolles Saint Valbert**
Montant prévisionnel de 25 000€

V. Point sur les budgets annexes

A. Budget SPANC

Dépenses de fonctionnement 2018				
Chapitre	Réalisé 2017	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
011 - Charges à caractère général	11 131.79 €	124 156.43 €	83 917.65 €	-40 238.78 €
012 - Charges de personnel	43 174.78 €	50 000.00 €	47 732.04 €	-2 267.96 €
042 - Opérations d'ordre	6 751.35 €	6 515.35 €	6 515.35 €	0.00 €
65 - Autres charges de gestion courante	90.00 €	500.00 €	120.00 €	380.00 €
67 - Charges exceptionnelles	2 748.84 €	3 500.00 €	2 185.08 €	1 314.92 €
68 - Dotations aux provisions	0.00 €	1 000.00 €	0.00 €	-1 000.00 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	63 896.76 €	185 671.78 €	140 470.12 €	-41 811.82 €

Recettes de fonctionnement 2018				
Chapitre	Réalisé 2017	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
013 -	0.00	0.00	233.76	233.76
042 - Opérations d'ordre	2 875.96	2 875.96	1 059.98	-1 815.98
70 - Ventes	74 907.94	100 000.00	83 082.14	-16 917.86
74 - Subventions d'exploitation	4 790.00	0.00	6 786.00	6 786.00
75 - Autres produits de gestion courante	0.00	0.00	0.00	0.00
77 - Produits exceptionnels	241.20	4 618.00	3 847.55	-770.45
78 - Reprises sur provisions	0.00	500.00	0.00	-500.00
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	82 815.10	107 993.96	95 009.43	-13 218.29

Rappel excédent reporté : 80 553.78 €

Dépenses d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
001 - report	104.61 €		
040 - Opérations d'ordre	2 875.96 €	1 059.98 €	-1 815.98 €
13 - Subventions d'investissement			
20 - Immobilisations incorporelles			
21 - Immobilisations corporelles			
458102 - campagne de réhabilitation 2	30 000.00 €	3 000.00 €	-27 000.00 €
TOTAL DEPENSES	32 980.57 €	4 059.98 €	-28 815.98 €

Recettes d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
021 - Virement de la section d'exploitation			
040 - Opérations d'ordre	6 515.35 €	6 515.35 €	0.00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	104.61 €	104.61 €	0.00 €
23 - Immobilisations en cours			
458201 - campagne réhabilitation 1			
458202 - campagne de réhabilitation 2	30 000.00 €		-30 000.00 €
TOTAL RECETTES	36 619.96 €	6 619.96 €	-30 000.00 €

Résultat d'exercice	Dépenses	Recettes	Résultat 2018			
Fonctionnement	140 470.12 €	95 009.43 €	-45 460.69 €			
Investissement	4 059.98 €	6 619.96 €	2 559.98 €			
TOTAL	144 530.10 €	101 629.39 €	-42 900.71 €			
Résultat de clôture	Résultat 2018	Report 2017	Résultat de clôture			
Fonctionnement	-45 460.69 €	80 553.78 €	35 093.09 €			
Investissement	2 559.98 €	-104.61 €	2 455.37 €			
TOTAL	-42 900.71 €	80 449.17 €	37 548.46 €			
Affectation	Résultat de clôture	RAR dépenses	RAR recettes	besoin de fin.	Affectation du résultat	Report en 2019
Fonctionnement	35 093.09 €	X	X	X	X	35 093.09 €
Investissement	2 455.37 €	0.00 €	0.00 €	X	X	2 455.37 €

B. Budget vergers de Fontenois

Dépenses de fonctionnement 2018				
Chapitre	Réalisé 2017	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
011 - Charges à caractère général	4 695 €	2 693.46 €	1 899.00 €	-794.46 €
042 - Opérations d'ordre	26 062 €	28 112.38 €	27 732.30 €	-380.08 €
66 - Charges financières	2 295 €	1 908.39 €	1 908.39 €	0.00 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	33 052 €	32 714.23 €	31 539.69 €	-1 174.54 €

Rappel virement de section à section : 1417 €

Recettes de fonctionnement 2018				
Chapitre	Réalisé 2017	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
042 - Opérations d'ordre	20 366 €	21 783.00	21 783.00	0.00
70 - Ventes de produits	0 €			0.00
74 - Subventions d'exploitation	13 100 €	12 000.00	12 000.00	0.00
77 - Produits exceptionnels	0 €			0.00
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	33 466 €	33 783.00	33 783.00	0.00

Rappel excédent reporté : 348.23 €

Dépenses d'investissement 2018					
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence		
040 - Opérations d'ordre	21 783 €	21 783 €	0 €		
16 - Emprunts et dettes	10 132.50 €	10 132.50 €	0.00 €		
21 - Immobilisations corporelles	55 017.00 €	36 641.00 €	-18 376.00 €	Achat roulottes à Action 70	
23 - Immobilisations en cours	25 490.88 €	0.00 €	-25 490.88 €		
TOTAL DEPENSES	112 423.38 €	68 556.50 €	-43 866.88 €		

Recettes d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
040 - Opérations d'ordre	28 112.38 €	27 732.30 €	-380.08 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	15 781.46 €	15 781.46 €	0.00 €
13 - Subventions d'investissement	44 027.00 €	44 027.00 €	0.00 €
TOTAL RECETTES	87 920.84 €	87 540.76 €	-380.08 €
Rappel excédent reporté : 23 085.54 €			
Rappel virement de section à section : 1 417 €			

Résultat d'exercice	Dépenses	Recettes	Résultat 2018			
Fonctionnement	31 539.69 €	33 783.00 €	2 243.31 €			
Investissement	68 556.50 €	87 540.76 €	18 984.26 €			
TOTAL	100 096.19 €	121 323.76 €	21 227.57 €			
Résultat de clôture	Résultat 2018	Report 2017	Résultat de clôture			
Fonctionnement	2 243.31 €	348.23 €	2 591.54 €			
Investissement	18 984.26 €	23 085.54 €	42 069.80 €			
TOTAL	21 227.57 €	23 433.77 €	44 661.34 €			
Affectation	Résultat de clôture	RAR dépenses	RAR recettes	besoin de fin.	Affectation du résultat	Report en 2019
Fonctionnement	2 591.54 €	X	X	X	X	2 591.54 €
Investissement	42 069.80 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	42 069.80 €

C. Budget Chalets du Lac

Dépenses de fonctionnement 2018				
Chapitre	Réalisé 2017	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
011 - Charges à caractère général	5 082 €	3 940.00 €	2 855.38 €	-1 084.62 €
012 - Charges de personnel	394 €	500.00 €	0.00 €	-500.00 €
042 - Opérations d'ordre	43 332 €	43 343.52 €	43 343.52 €	0.00 €
65 - Effacement dettes Bet B		21 700.00 €	18 080.04 €	-3 619.96 €
66 - Charges financières	12 975 €	12 067.56 €	12 067.56 €	0.00 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	61 783 €	81 551.08 €	76 346.50 €	-5 204.58 €

Recettes de fonctionnement 2018				
Chapitre	Réalisé 2017	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
042 - Opérations d'ordre	21 178 €	21 178.53 €	21 178.53 €	0.00 €
74 - Subventions d'exploitation	18 000 €	6 667.10 €	6 667.10 €	0.00 €
75 - Autres produits de gestion courante	31 777 €	31 640.00 €	24 840.00 €	-6 800.00 €
78 - Provision pour effacement dettes Bet B		21 700.00 €	21 700.00 €	0.00 €
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	70 955 €	81 185.63 €	74 385.63 €	-6 800.00 €
excédent reporté : 365.45 €				

Dépenses d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
040 - Opérations d'ordre	21 178.53 €	21 178.53 €	0.00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	21 676.66 €	21 676.66 €	0.00 €
21 - Immobilisations corporelles	18 710.33 €	7 026.90 €	-11 683.43 €
23 - Immobilisations en cours	23 284.00 €		-23 284.00 €
TOTAL DEPENSES	84 849.52 €	49 882.09 €	-34 967.43 €

Dépenses du chapitre 21 : Chauffeau chalet n° 5 / Vitrine à boissons / Remplacement moteur extraction hotte cuisine / Four mixte 6 niveaux

Recettes d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
10 - affectation résultat	7 827.21 €	7 827.21 €	0
040 - Opérations d'ordre	43 343.52 €	43 343.52 €	0.00 €
TOTAL RECETTES	51 170.73 €	51 170.73 €	0.00 €

Rappel excédent reporté : 33 678.79€

Résultat d'exercice	Dépenses	Recettes	Résultat 2018
Fonctionnement	76 346.50 €	74 385.63 €	-1 960.87 €
Investissement	49 882.09 €	51 170.73 €	1 288.64 €
TOTAL	126 228.59 €	125 556.36 €	-672.23 €

Résultat de clôture	Résultat 2018	Report 2017	Résultat de clôture
Fonctionnement	-1 960.87 €	365.45 €	-1 595.42 €
Investissement	1 288.64 €	33 678.79 €	34 967.43 €
TOTAL	-672.23 €	34 044.24 €	33 372.01 €

Affectation	Résultat de clôture	RAR dépenses	RAR recettes	besoin de fin.	Affectation du résultat	Report en 2019
Fonctionnement	-1 595.42 €	X	X	X	X	-1 595.42 €
Investissement	34 967.43 €	20 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	14 967.43 €

D. ZAC de la Combeauté

Dépenses de fonctionnement 2018			
Chapitre	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
023 - Virement section d'investissement	85 €	0.00 €	-0.28 €
042 - stock initial	374 750 €	374 749.53 €	0.47 €
043 - Opérations d'ordre	120 €	120.00 €	0.00 €
66 - Charges financières	120 €	120.00 €	0.00 €
67 - annulation titres	20 790 €	20 790.00 €	0.00 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	395 864 €	395 779.53 €	0 €

Annulation de la vente terrain au Dpt de 2014 : acte de vente notarial non effectué
Dossier en cours au DPT

Recettes de fonctionnement 2018			
Chapitre	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
70-	20 790 €	0 €	-20 790 €
002 - Résultat reporté	85 €		-85 €
042 - stock final	374 870 €	374 869.53 €	0 €
043 - Opérations d'ordre	120 €	120.00 €	0 €
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	395 864 €	374 989.53 €	-85 €

Dépenses d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
001- Déficit d'exécution reporté	1 902 €		
040 - stock final	374 869.53 €	374 869.53 €	0.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	17 583.21 €	17 583.21 €	0.00
TOTAL DEPENSES	394 354.90 €	392 452.74 €	0.00 €
Recettes d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
001 - Solde d'exécutio reporté			0.00 €
021 - Virement section de fonctionnement	84.72 €		-84.72 €
040 - stock initial	374 749.53 €	374 749.53 €	0.00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	19 520.65 €	19 520.65 €	0.00 €
27 - Autres immobilisations financières			0.00 €
TOTAL RECETTES	394 354.90 €	394 270.18 €	-84.72 €

Résultat d'exercice	Dépenses	Recettes	Résultat 2018
Fonctionnement	395 779.53 €	374 989.53 €	-20 790.00 €
Investissement	392 452.74 €	394 270.18 €	1 817.44 €
TOTAL	788 232.27 €	769 259.71 €	-18 972.56 €
Résultat de clôture	Résultat 2018	Report 2017	Résultat de clôture
Fonctionnement	-20 790.00 €	84.72 €	-20 705.28 €
Investissement	1 817.44 €	-1 902.16 €	-84.72 €
TOTAL	-18 972.56 €	-1 817.44 €	-20 790.00 €

E. ZAC de Demangevelle

Dépenses de fonctionnement 2018			
Chapitre	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
023 - Virement section d'investissement	185 677.26 €		-185 677.26 €
042 - stock initial	435 275.65 €	435 275.65 €	0.00 €
043 - Opérations d'ordre	2 185.89 €	2 185.89 €	0.00 €
66 - Charges financières	2 185.89 €	2 185.89 €	0.00 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	625 324.69 €	439 647.43 €	-185 677.26 €

Recettes de fonctionnement 2018			
Chapitre	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
002 - Résultat reporté	185 677.26 €		-185 677.26 €
042 - stock final	437 461.54 €	437 461.54 €	0.00 €
043 - Opérations d'ordre	2 185.89 €	2 185.89 €	0.00 €
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	625 324.69 €	439 647.43 €	-185 677.26 €

Dépenses d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
001 - Solde reporté	197 639.79 €		-197 639.79 €
040 - Opérations d'ordre	437 461.54 €	437 461.54 €	
16 - Emprunts et dettes assimilées	9 333.32 €	9 333.32 €	0.00 €
TOTAL DEPENSES	644 434.65 €	446 794.86 €	-197 639.79 €

Recettes d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
021 - Virement section de fonctionnement	185 677.26 €		-185 677.26 €
040 - Opérations d'ordre	435 275.65 €	435 275.65 €	0.00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	23 482.00 €	23 482.00 €	0.00 €
TOTAL RECETTES	644 434.91 €	458 757.65 €	-185 677.26 €

Résultat d'exercice	Dépenses	Recettes	Résultat 2018
Fonctionnement	439 647.43 €	439 647.43 €	0.00 €
Investissement	446 794.86 €	458 757.65 €	11 962.79 €
TOTAL	886 442.29 €	898 405.08 €	11 962.79 €

Résultat de clôture	Résultat 2018	Report 2017	Résultat de clôture
Fonctionnement	0.00 €	185 677.26 €	185 677.26 €
Investissement	11 962.79 €	-197 639.79 €	-185 677.00 €
TOTAL	11 962.79 €	-11 962.53 €	0.26 €

F. ZAC de Conflans et Montdoré

ZAC de Montdoré

Dépenses de fonctionnement 2018			
Chapitre	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
023 - Virement section d'investissement	6 733.75 €		-6 733.75 €
042 - stock initial	33 213.14 €		-33 213.14 €
043 - Opérations d'ordre			0.00 €
66 - Charges financières			0.00 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	39 946.89 €	0.00 €	-39 946.89 €
Recettes de fonctionnement 2018			
Chapitre	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
002 - Résultat reporté	6 733.75 €		-6 733.75 €
042 - stock final	33 213.14 €		-33 213.14 €
043 - Opérations d'ordre			0.00 €
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	39 946.89 €	0.00 €	-39 946.89 €

Dépenses d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
001 - Solde reporté	6 733.75 €		-6 733.75 €
040 - Opérations d'ordre	33 213.14 €		
16 - Emprunts et dettes assimilées			0.00 €
TOTAL DEPENSES	39 946.89 €	0.00 €	-6 733.75 €
Recettes d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
021 - Virement section de fonctionnement	6 733.75 €		-6 733.75 €
040 - Opérations d'ordre	33 213.14 €		-33 213.14 €
16 - Emprunts et dettes assimilées			0.00 €
TOTAL RECETTES	39 946.89 €	0.00 €	-39 946.89 €

Résultat d'exercice	Dépenses	Recettes	Résultat 2018
Fonctionnement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Investissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Résultat de clôture	Résultat 2018	Report 2017	Résultat de clôture
Fonctionnement	0.00 €	6 733.75 €	6 733.75 €
Investissement	0.00 €	-6 733.75 €	-6 733.75 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €	0.00 €

ZAC de Conflans

Dépenses de fonctionnement 2018			
Chapitre	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
023 - Virement section d'investissement	2 773.56 €		-2 773.56 €
042 - stock initial	52 979.53 €		-52 979.53 €
043 - Opérations d'ordre			0.00 €
66 - Charges financières			0.00 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	55 753.09 €	0.00 €	-55 753.09 €

Recettes de fonctionnement 2018			
Chapitre	Budgétisé 2018	Réalisé 2018	Différence BP / réalisé
002 - Résultat reporté	2 773.56 €		-2 773.56 €
042 - stock final	52 979.53 €		-52 979.53 €
043 - Opérations d'ordre			0.00 €
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	55 753.09 €	0.00 €	-55 753.09 €

Dépenses d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
001 - Solde reporté			0.00 €
040 - Opérations d'ordre	52 979.53 €		
16 - Emprunts et dettes assimilées	17 571.40 €	17 571.40 €	0.00 €
TOTAL DEPENSES	70 550.93 €	17 571.40 €	0.00 €

Recettes d'investissement 2018			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	différence
001-Solde reporté	14 797.84		
021 - Virement section de fonctionnement	2 773.56		-2 773.56
040 - Opérations d'ordre	52 979.53		-52 979.53
16 - Emprunts et dettes assimilées			0.00
TOTAL RECETTES	55 753.09 €	0.00 €	-55 753.09 €

Résultat d'exercice	Dépenses	Recettes	Résultat 2018
Fonctionnement	0.00 €		0.00 €
Investissement	-17 571.40 €		-17 571.40 €
TOTAL	-17 571.40 €	0.00 €	-17 571.40 €
Résultat de cloture	Résultat 2018	Report 2017	Résultat de clôture
Fonctionnement	0.00 €	2 773.56 €	2 773.56 €
Investissement	-17 571.40 €	14 797.84 €	-2 773.56 €
TOTAL	-17 571.40 €	17 571.40 €	0.00 €