

BUDGET 2016

LE BUDGET EN QUELQUES LIGNES

Montant total des prévisions budgétaires : 2.182.491 €

Fonctionnement : 1.253.338 € en légère hausse par rapport à 2015 (1.172.638 €), hausse liée aux provisions pour dépenses imprévues

Investissement : 929.153 €, en nette hausse par rapport à 2015 (639.277 €). Mise en chantier des projets 2015 reportés en 2016 (remparts cantine et ateliers municipaux)

Hausse de l'autofinancement : 368.978 € en 2016, 261.804 € en 2015

Pas d'augmentation des taux d'imposition (pour la 3^{ème} année consécutive après la baisse de 2013)

AUCUN RECOURS à l'emprunt pour le financement des investissements

LE BUDGET DANS LE DETAIL SECTION DE FONCTIONNEMENT

PETIT LEXIQUE BUDGETAIRE

Budget Primitif : voté par le Conseil municipal, il fixe, pour l'année, les dépenses et recettes prévues.

Equilibre budgétaire : la loi impose que les budgets des communes soient équilibrés. Le montant des recettes est donc strictement égal à celui des dépenses.

Le budget est constitué de deux sections, elles-mêmes subdivisées en dépenses et recettes.

La section de fonctionnement couvre toutes les dépenses et recettes courantes de la commune :

Dépenses : charges de personnel (salaires), d'entretien (bâtiments, matériels) et des fournitures (eau, électricité), subventions aux associations, remboursement des intérêts des emprunts.

Recettes : produit des impôts locaux, des revenus liés à l'utilisation des services municipaux (piscine, gîtes, ...) et des dotations de l'Etat.

La section d'investissement correspond aux dépenses et recettes liées aux grands projets de la commune :

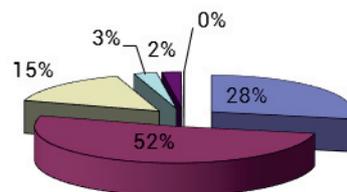
Dépenses : travaux de bâtiments, voirie, acquisitions immobilières et mobilières, remboursement du capital des emprunts.

Recettes : Dotations d'investissement de l'Etat, du Conseil départemental ou Régional, emprunts, autofinancement.

DEPENSES

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Charges à caractère Général | 230.815 € |
| Charges de personnel | 424.872 € |
| Autres charges de gestion courante | 126.531 € |
| Atténuation de produits | 21.395 € |
| Charges financières | 18.128 € |
| Charges exceptionnelles | 530 € |
| Dépenses imprévues | 45.406 € |
| Transferts entre sections | 16.683 € |
| Autofinancement prévisionnel | 368.978 € |

REPARTITION DES DEPENSES REELLES

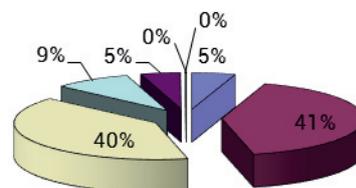


| | |
|-----------------------------------|---------------------------|
| ■ Charges caractère général | ■ Charges de personnel |
| ■ Autres charges gestion courante | ■ Atténuation de produits |
| ■ Charges financières | ■ Charges exceptionnelles |

RECETTES

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| Produits des services | 49.103 € |
| Impôts et taxes | 412.501 € |
| Dotations et Participations | 399.468 € |
| Autres produits de gestion courante | 88.000 € |
| Atténuation de charges | 45.000 € |
| Produits financiers | 0 € |
| Transferts entre sections | 22.318 € |
| Excédent antérieur | 236.068 € |

REPARTITION DES RECETTES REELLES



| | |
|----------------------------|------------------------------------|
| ■ Produits des services | ■ Impôts et taxes |
| ■ Dotations participations | ■ Autres produits gestion courante |
| ■ Atténuation de charges | ■ Produits financiers |
| ■ Produits exceptionnels | |

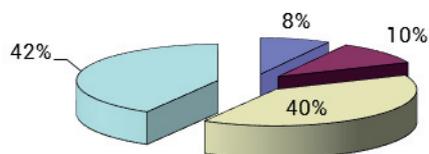
LE BUDGET DANS LE DETAIL

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Remboursement des emprunts | 60.385 € |
| Immobilisations Incorporelles | 80.400 € |
| Immobilisations Corporelles | 301.491 € |
| Immobilisations en Cours | 316.000 € |
| Dépenses imprévues | 20.000 € |
| Déficit Antérieur | 70.160 € |
| Opérations d'ordre | |
| Transfert entre sections | 22.318 € |
| Opérations patrimoniales | 58.399 € |

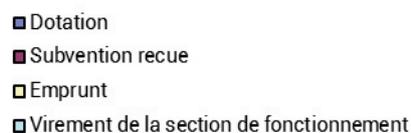
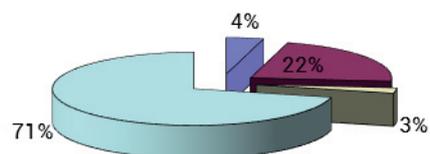
REPARTITION DES DEPENSES REELLES



RECETTES

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Dotations | 22.104 € |
| Subventions | 115.002 € |
| Emprunt (cautions) | 12.000 € |
| Autofinancement 2015 | 74.986 € |
| Cessions | 261.000 € |
| Autofinancement prévisionnel 2016 | 368.978 € |
| Opérations d'ordre | |
| Transfert entre sections | 16.683 € |
| Opérations patrimoniales | 58.399 € |

REPARTITION DES RECETTES REELLES



LES PROJETS 2016

| PROJET | DEPENSES | SUBVENTIONS | AUTOFINANCEMENT |
|----------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| ATELIER MUNICIPAUX | 251.600 € | 99.002 € | 151.998 € |
| TRAVAUX SUR RESEAUX | 69.900 € | | 69.900 € |
| ACHAT MOBILIER-S-MATERIELS | 11.426 € | | 11.426 € |
| TRAVAUX REMPARTS | 65.000 € | | 65.000 € |
| SITE INTERNET | 3.500 € | | 3.500 € |
| TRAVAUX BATIMENTS | 29.065 € | | 29.065 € |
| ACQUISITIONS FONCIERES | 35.000 € | | 35.000 € |
| PLU | 20.000 € | | 20.000 € |
| TRAVAUX PARKINGS | 23.000 € | 6.000 € | 17.000 € |
| TRAVAUX DE VOIRIE | 45.000 € | | 45.000 € |
| AVAP | 20.000 € | 10.000 € | 10.000 € |
| AP ACCESSIBILITE | 7.000 € | | 7.000 € |
| AIRE DE LOISIRS | 117.000 € | | 117.000 € |

COMPTE ADMINISTRATIF 2015

PETIT LEXIQUE BUDGETAIRE

Le budget primitif et le budget supplémentaire sont des états de prévisions. Il est nécessaire ensuite de constater comment et dans quelle mesure ces prévisions ont été concrétisées. Cette constatation se fait au travers du compte administratif, relevé exhaustif des opérations de recettes et dépenses réalisées dans un exercice comptable donné.

Comme la comptabilité communale suppose l'intervention de deux instances, le Maire et le Comptable Public Municipal, comptable de la commune, il y a deux types de comptes :

- d'une part, le compte du Maire (compte administratif ou C.A.)
- d'autre part, celui du Comptable (compte de gestion). Le compte de gestion est confectionné par le Comptable Public Municipal qui est chargé en cours d'année d'encaisser les recettes et de payer les dépenses ordonnancées par le Maire. Il est le « miroir » du compte administratif.

VUE D'ENSEMBLE

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Budget Total en dépenses et recettes 1.191.774,00 €

Réalisation Dépenses **877.791,38 €**
Réalisation Recettes **1.033.468,75 €**

Résultat de l'exercice : **+ 155.677,37 €**
+ Résultat antérieur : **+ 155.377,92 €**
= Résultat cumulé (A) : **+ 311.055,29 €**

SECTION D'INVESTISSEMENT

Budget Total en dépenses et recettes 659.981,00 €

Réalisation Dépenses **200.673,03 €**
Réalisation Recettes **328.091,90 €**
Résultat antérieur **- 197.578,43 €**

Résultat de l'exercice (B) : **- 70.159,56 €**

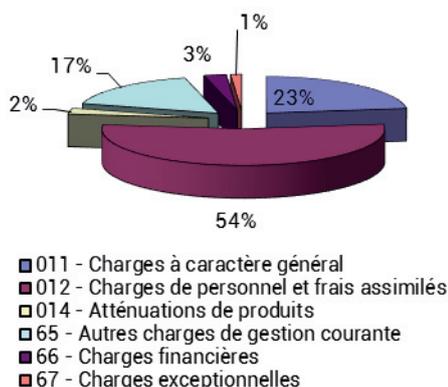
Résultat de clôture (A+B) : **+ 240.895,73€**

LE C.A. EN GRAPHIQUES

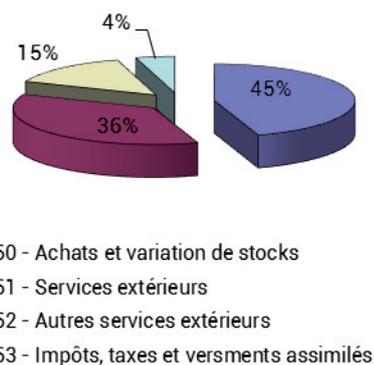
SECTION DE FONCTIONNEMENT

Ci-après, un commentaire du Maire est associé à chaque élément.

DEPENSES FONCTIONNEMENT 2015



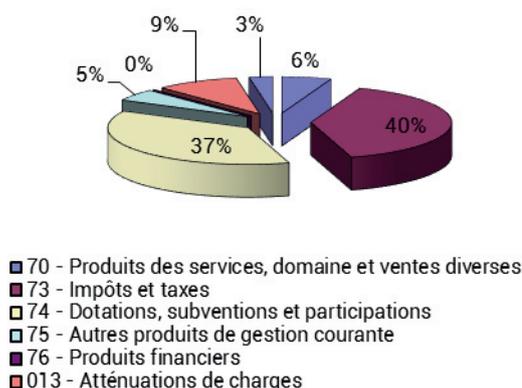
DETAIL CHARGES COURANTES



Les charges brutes de personnel (hors remboursement des contrats aidés) représentent presque la moitié des dépenses de fonctionnement. La charge nette, remboursement contrats aidés inclus, passe alors à 48 % des dépenses de fonctionnement. Les charges courantes, hors sinistres, sont en baisse par rapport à 2014, la charge des intérêts de la dette restant faible.

Malgré une baisse des dotations de l'Etat (DGF - 16 k€), les recettes de la Commune restent stables grace, entre autre, aux remboursements sur salaires et produits du domaine (occupation du domaine public).

RECETTES FONCTIONNEMENT 2015



Le résultat de fonctionnement de l'exercice est en forte baisse par rapport aux années précédentes. Cette baisse provient, pour partie, de la diminution importante des opérations d'ordre (ventes de terrains), des opérations exceptionnelles et de la progression légèrement plus rapide des dépenses courantes que des recettes.

RESULTAT FONCTIONNEMENT

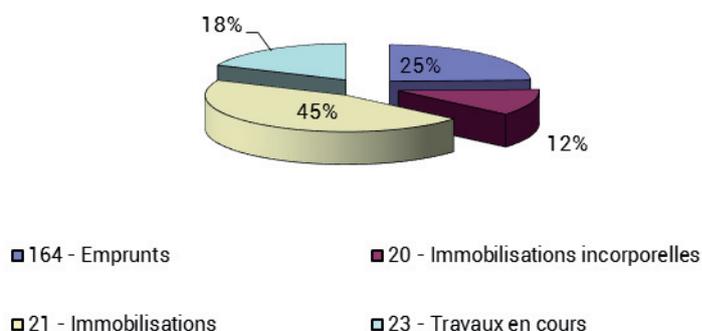


LE C.A. EN GRAPHIQUES

SECTION D'INVESTISSEMENT

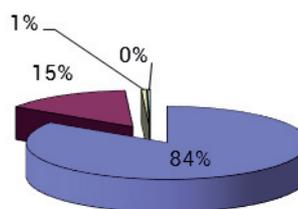
Comme en 2014, la Commune a consacré l'essentiel de ses dépenses d'investissement à son patrimoine; remparts, sécurisation routière (puits), enfouissement des réseaux et acquisitions de terrains. Le charge du remboursement en capital de l'emprunt ne représente que 25 % des dépenses d'investissement. En 2015 la commune a donc marqué une pause dans ses investissements, pause qui a permis d'améliorer son fond de roulement.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT



Les recettes d'investissement étant liées aux dépenses d'investissement réalisées, celles-ci sont elles aussi en baisse. Dans ces conditions, l'autofinancement représente 84 % des recettes de la section essentiellement affectées au financement des dépenses de l'année 2014.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

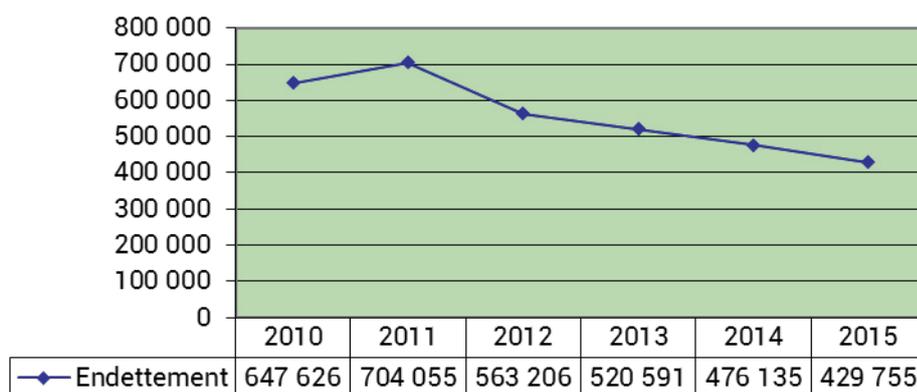


- 10 - Dotation fonds propres
- 13 - Subventions participations
- 16 - Emprunts
- 202 - PLU

ENDETTEMENT DE LA COMMUNE

Fidèle à ses engagements, la Municipalité n'a pas eu recours à l'emprunt pour financer ses investissements. Dans ces conditions, l'endettement de la Commune ne peut que diminuer.

EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT



LES TAUX D'IMPOSITION

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Taxe d'Habitation | 19,65 % | 19,65 % | 16,29 % | 16,29 % | 16,29 % | 16,29 % |
| Taxe Foncier Bâti | 20,62 % | 20,62 % | 20,58 % | 20,58 % | 20,58 % | 20,58 % |
| Taxe Foncier non Bâti | 83,01 % | 83,01 % | 68,82 % | 68,82 % | 68,82 % | 68,82 % |
| CFE (Professionnels) | 21,67 % | 21,67 % | 17,30 % | 17,30 % | 17,30 % | 17,30 % |

Après une baisse des taux en 2013 et, conformément à nos engagements, la commune n'a pas, cette année aussi, modifié ses taux d'imposition et ce depuis maintenant plusieurs années.