



BUDGET PRIMITIF 2018 DU BUDGET PRINCIPAL

NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE

INTRODUCTION – LE CADRE GENERAL DU BUDGET

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 budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. La présente note répond à cette obligation pour La commune ; elle est disponible sur notre site internet.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2018. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2018 de la commune a été voté le 10 avril 2018 par le Conseil Municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux. Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité du service rendu aux habitants ;
- de contenir la dette ;
- de mobiliser des subventions auprès du Conseil Départemental et de l'Etat chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de la collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

GENERALITES

La section de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien. Elle regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services municipaux.

PRESENTATION SYNTHETIQUE

Dépenses			Recettes		
Chapitre	Intitulé	Montant	Chapitre	Intitulé	Montant
011	Charges à caractère général	94 682.00	70	Produits des services du domaine public	31 087.00
012	Charges de personnel	128 770.00	73	Impôts et taxes	129 808.00
65	Autres charges de gestion courante	40 787.30	74	Dotations subventions participations	83 119.00
66	Charges financières	6 265.00	75	Autre produits de gestion courante	9 000.00
67	Charges exceptionnelles	250.00	77	Produits exceptionnels	3 200.00
014	Atténuation de produits	17 800.00	002	Excédent 2017 reporté	56 156.77
022	Dépenses imprévues	15 259.21			
023	Virement à la section d'investissement	7 185.00			
042	Opérations d'ordres transfert entre sections	1372.26			
TOTAL		312 370.77	TOTAL		312 370.77

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Le chapitre 011 (charges à caractère général) prévoit les charges relatives à l'eau, l'énergie, les combustibles, les carburants, les denrées alimentaires, les fournitures d'entretien, de petits équipements, administratives et scolaires. Il comprend également les contrats de maintenance et prestations de services, l'entretien et les réparations des bâtiments publics, de la voirie, du réseau d'éclairage public, du matériel (tracteurs et autres), les contrats d'assurances, la documentation, les contributions aux organismes de formations, l'indemnité du comptable, les fêtes et cérémonies, les publications, les transports collectifs, les frais d'affranchissement et de télécommunication, les taxes foncières ... : **94 682.00 €**

Le chapitre 012 (charges de personnel) prévoit les dépenses relatives à la rémunération du personnel communal (4 agents titulaires + remplaçants), la médecine du travail, les frais de personnel affecté à la communauté de communes de Noblat intervenant pour la commune (activités périscolaires, service urbanisme) : **128 770.00 €**

Le chapitre 65 (autres charges de gestion courantes) prévoit les dépenses relatives aux indemnités de fonction des élus, la redevance concernant les ordures ménagères, les produits irrécouvrables, les frais de personnel du RPI (ATSEM), les adhésions ou les contingents divers, les subventions aux

associations, les analyses faites au restaurant scolaire par le laboratoire départemental, les frais relatifs aux activités périscolaires, les produits irrécouvrables : **40 787.30 €**

Le chapitre 66 (charges financières) comprend les dépenses relatives au remboursement des intérêts des emprunts : **6 265.00 €**.

Le chapitre 67 (charges exceptionnelles) correspond à des titres annulés suite à des réclamations : **250.00 €**

Le chapitre 014 (atténuation de produits) prévoit le versement à la Communauté de Communes de Noblat suite au transfert de charges, le reversement de produits à l'Etat dans le cadre du Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) : **17 800.00 €**

Le chapitre 022 (dépenses imprévues) prévoit une somme pour permettre à la commune de faire face à des dépenses imprévues : **15 259.21 €**

Le chapitre 023 (virement à la section d'investissement) prévoit l'autofinancement de la section d'investissement en vue de financer des projets : **7 185.00 €**

Le chapitre 042 (opérations d'ordres transfert entre sections) prévoit l'amortissement de dépenses d'investissement effectuées sur les exercices précédents (Carte communale) : **1 372.26 €**

Les dépenses de fonctionnement du budget principal s'élèvent à la somme totale de 312 370.77 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Le chapitre 70 (Produits du service du domaine) prévoit la facturation des services municipaux (cantine, garderie, transports scolaires, activités périscolaires, concessions au cimetière, location de la vaisselle, photocopies, remboursement par la communauté de communes de Noblat de l'entretien de la voirie intercommunale, de la station d'épuration et du poste de relevage par l'agent communal). Il prévoit également les redevances d'occupation du domaine public : **31 087.00 €**.

Le chapitre 73 (impôts et taxes) : prévoit l'encaissement des ressources fiscales : **129 808.00 €**

Ces ressources sont issues :

- des trois taxes concernant les ménages,

Intitulé	Taxe d'habitation	Taxe foncière bâti	Taxe foncière non bâti
Taux en %	13,05	18,53	66.70

- du reversement d'une part des droits de mutations sur les cessions des immeubles
- du Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communal (FPIC)

Le chapitre 74 (dotations, subventions et participations) prévoit les recettes relatives aux dotations et subventions perçues de l'Etat et aux compensations des exonérations fiscales accordées à des administrés Le FCTVA (remboursement par les services de l'Etat de la TVA payée sur les dépenses de fonctionnement liées aux articles 615221 et 615223 de l'année N-2) : **83 119.00 €**

Le chapitre 75 (autres produits de gestion courante) prévoit les recettes générées par la location de la salle polyvalente, de l'appartement communal : **9 000.00 €**

Le chapitre 77 (produits exceptionnels) prévoit les recettes générées par l'encaissement du fonds d'amorçage périscolaire, les dons... : **3 200.00 €**.

Le chapitre 002 (excédent de fonctionnement reporté) : 56 156.77 €

- report des excédents cumulés au cours des exercices comptables précédents : 52 670.03 €
- report des excédents cumulés au cours des exercices comptables précédents du budget assainissement suite au transfert du service à la communauté de communes de Noblat : 3 486.74 €

Les recettes de fonctionnement du budget principal s'élèvent à la somme totale de 312 370.77 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget d'investissement préparer l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Les dépenses d'investissement regroupent toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes soit sur des structures en cours de création.

Les recettes d'investissement correspondent principalement aux subventions d'investissement perçues en lien avec des projets d'investissement retenus, à l'emprunt et au FCTVA (Fonds de compensation de la TVA : l'état reverse aux collectivités une part de la TVA dont elles se sont acquittées lors du paiement des dépenses d'investissement de l'année N-2)

PRESENTATION SYNTHETIQUE

Dépenses			Recettes		
Chapitre	Intitulé	Montant	Chapitre	Intitulé	Montant
16	Emprunts et dettes assimilées	9 609.00	10	Dotations	4 311.93
21	Immobilisations corporelles	3 000.00	13	Subventions	3 300.00
23	Immobilisations en cours	16 266.09	16	Emprunts	600.00
			021	Virement de la Section de fonctionnement	7 185.00
			040	Opérations d'ordres transfert entre sections	1 372.26
			001	Excédent 2017 reporté	12 105.90
TOTAL		28 875.09	TOTAL		28 874.22

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Le chapitre 16 (Emprunts et dettes assimilées) : Remboursement de la dette en capital et caution de l'appartement : 9 609.00 €

Le chapitre 21 (Immobilisation incorporelles) : 3 000.00 € réparti comme suit

- Achat d'un terrain : **3000.00 €**

Le chapitre 23 (Immobilisations en cours) : 16 266.09 €

- Réparation de l'église : **7 766.09 €**

- Remplacement des menuiseries (velux – porte d'entrée principale) de la salle polyvalente : **6 000.00 €**

- Mise en place d'un poteau incendie : **2 500.00 €**

Les dépenses d'investissement du budget principal s'élèvent à la somme totale de 28 875.09 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Le chapitre 10 (Dotations, fonds divers et réserves) : 4 311.93 €

- L'excédent de fonctionnement capitalisé : **1 421.42 €** (autofinancement - couverture du besoin de financement de la section d'investissement constaté au CA de l'année 2017).

- Le FCTVA (remboursement par les services de l'Etat de la TVA payée sur les programmes d'investissement de l'année N-2) : **891.00 €**,

- Les taxes d'aménagement perçues sur les autorisations d'urbanisme des années précédentes : **1 999.51 €**.

Le chapitre 13 (Subventions d'investissement) : 3 300.00 €

Subvention prévue pour le remplacement des menuiseries à la salle polyvalente

- du département : **1 800.00 €**

- de l'état : **1 500.00 €**.

Le chapitre 16 (Emprunts et dettes assimilés) : Caution de l'appartement et salle polyvalente : 600.00 €

Le chapitre 021 (Virement de la section de fonctionnement) : 7 185.00 €

Le chapitre 040 (Opération d'ordre transfert entre sections) : Ce chapitre retrace l'amortissement de dépenses d'investissement effectuées sur les exercices précédents (carte communale) : 1 372.26 €

Le chapitre 001 (excédent d'investissement reporté) : 12 105.90 €

- report des excédents cumulés au cours des exercices comptables précédents : **11 844.67 €**
- report des excédents cumulés au cours des exercices comptables précédents du budget assainissement suite au transfert du service à la communauté de communes de Noblat : **261.23 €**

Les recettes d'investissement du budget principal s'élèvent à la somme totale de 28 875.09 €

Fait à Eybouleuf, le 11 avril 2018

Le Maire,



Bernard DUMONT

