



BUDGET PRIMITIF 2017

Présentation Brève et synthétique

RAPPEL RÉGLEMENTAIRE

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L.2313-1 du CGCT en précisant :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.»

Cette note présente donc les principales informations et évolutions du budget primitif 2017 de la commune.

1- UN CONTEXTE MARQUÉ PAR DES CONTRAINTES DE DIFFÉRENTES NATURES

• **Sur le plan national :**

- Un projet de loi de finances basé sur une hypothèse de croissance estimée à 1%
- La réduction de la baisse des dotations de l'Etat pour le bloc communal
- La reconduction du fonds de soutien à l'investissement local à hauteur de 1.2 milliard d'euros
- Le report de la réforme de la dotation globale de fonctionnement (DGF)

• **Sur le plan local :**

- L'appartenance de notre commune à la Communauté de Communes Quercy Bouriane marque le budget 2017 en raison de certains transferts de compétences

2- PRIORITÉS DU BUDGET

L'élaboration du budget 2017 s'est faite sur la base des priorités suivantes :

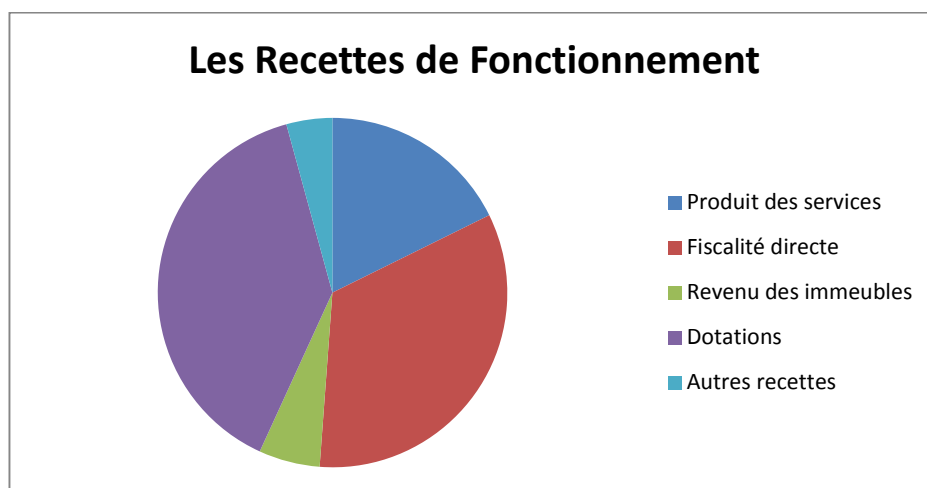
- Pas d'augmentation des taux de fiscalité ;
- Maîtriser et contenir l'évolution de la masse salariale ;
- Maintenir l'effort de la commune pour accompagner le tissu associatif
- Continuer à mener les investissements

3- RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. Les recettes de Fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement, en augmentation de 17.15% par rapport au budget 2016, s'établissent à 870 256€. Cette hausse s'explique principalement par un excédent supérieur de plus de 65 000€, l'encaissement des cantines scolaires sur une année entière et un nouveau loyer à compter du 1^{er} avril 2017.



La Fiscalité :

Le produit de la fiscalité directe est en baisse de 4.9% par rapport au budget 2016 du fait du passage en Fiscalité Professionnelle Unique. Ce régime fiscal emporte transfert au profit de la Communauté de Communes Quercy Bouriane de l'ensemble des prérogatives dévolues en matière d'établissement, de vote des taux et de perception du produit de la Cotisation Foncières des Entreprises ; en outre l'intercommunalité percevra à la place des communes la totalité des produits des taxes économiques (CVAE, IFER...) et les allocations compensatrices liées.

Les Dotations de l'Etat :

Trois dotations constituent l'essentiel des concours pour la commune :

La **Dotation Globale de Fonctionnement (D.G.F)** dont la prévision s'établit à 81 000€, soit une baisse de 9.5%. Cette diminution constitue la contribution des communes au redressement des comptes publics et continue en 2017.

La **Dotation de Solidarité Rurale (D.S.R)** dont la prévision s'établit à 85 000€, soit une hausse de 46.55% résultant d'une sous-estimation lors de l'établissement du budget 2016.

La **Dotation Nationale de Péréquation (D.N.P)** dont la prévision s'établit à 24 000€. (Pas de prévision au BP 2016)

Les produits des services :

Les recettes générées par les tarifs appliqués en contrepartie des services à la population délivrés par la commune (cantine scolaire, garderie, cimetière, occupation du domaine public...) s'établissent à 101 900€ soit une hausse de 26.79%, liée à la cantine scolaire qui sera sur une année complète contrairement à 2016.

A noter également :

- Le remboursement des budgets annexes (eau, assainissement, transports, camping) au budget principal pour la mise à disposition de personnel qui s'établit à 42 600€.
- Le remboursement par la Communauté de Communes Quercy Bouriane des travaux de fauchage et de débroussaillage, ainsi que la mise à disposition des locaux de l'école pour l'ALSH qui s'établit à 9 000€.
- Le remboursement de charges par la Poste, la MAM, l'EHPAD... qui s'établit à 24 000€.

Les revenus des immeubles :

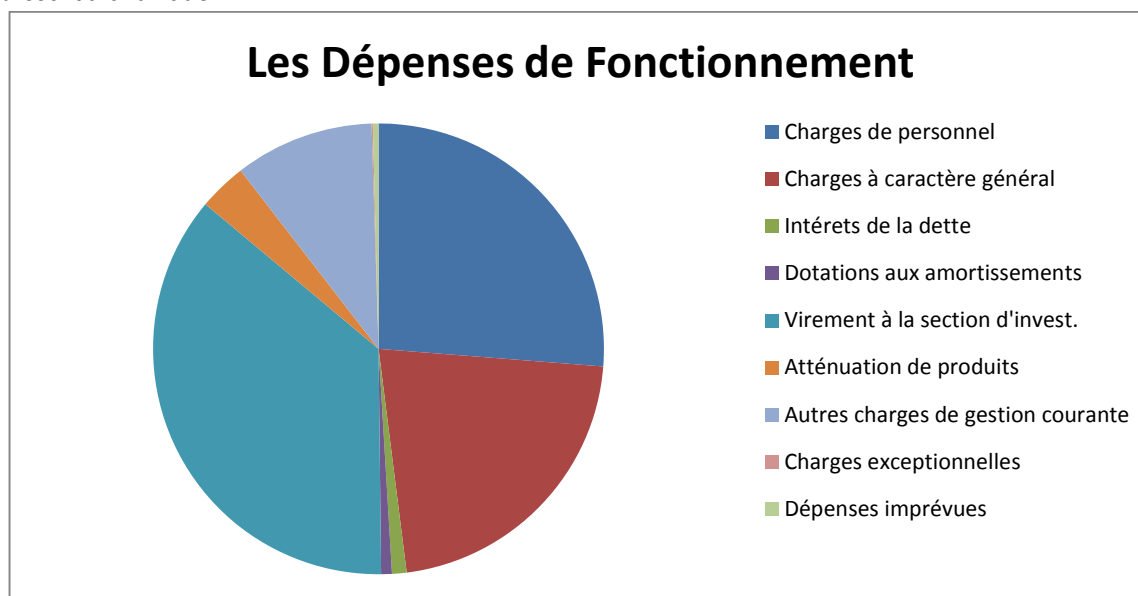
Ils sont constitués par la location des différents logements appartenant à la commune et s'établissent à 32 500€, soit une augmentation de 10,54% due à la location à compter du 1^{er} avril de l'ancienne maison du chef de Brigade de gendarmerie.

Les autres recettes :

En évolution de plus de 47 %, ces recettes s'établissent en prévision à 24 602€ et sont constituées principalement par le remboursement du salaire d'un agent en congé longue durée.

B. Les dépenses de fonctionnement :

Le budget étant par définition équilibré, les dépenses de fonctionnement évoluent également à la hausse et s'établissent à 870 256€.



Les Charges de personnel :

Ces charges sont à la baisse -3.17% et s'établissent à 228 420€. Cette estimation est la conséquence de plusieurs variations :

- *A la baisse* : Le départ à la retraite d'un agent de maîtrise principal remplacé par un adjoint technique, représentant une diminution de 10 000€ (charges et salaires compris) sur l'année ;
- *A la hausse* :
 - ✓ L'arrivée d'un emploi civique sur la commune pour une période de 10 mois représentant une charge de 1100€.
 - ✓ L'évolution réglementaire (P.P.C.R), des revalorisations du point d'indice...

Détail des charges de personnel

Nature	Prévision 2017	Rappel 2016	Evolution
Rémunération	154 000	158 100	-2.59%
Charges patronales	66 820	70 838	-5.67%
Autres (Cnas, médecine du travail, pers. Extérieur...)	7 600	6 950	9.35%
CUMUL	228 420	235 888	-3.17%

Les charges à Caractère général :

Elles sont en hausse de 18.04% par rapport au BP 2016. Les plus importantes variations résultent du transfert de la facturation des repas de la cantine de l'EHPAD vers la Commune avec l'achat des repas sur une année complète pour 16 000€, mais aussi un programme d'élagage des arbres de la commune pour 10 608€ et une augmentation de la facturation du service urbanisme pour 7 000€ (sur le chapitre 65 auparavant), compte tenu de la hausse des demandes d'urbanisme.

Les autres charges de gestion courante :

Elles sont en baisse de 2.11%. Cette estimation s'explique par plusieurs variations :

- *A la baisse* :
 - ✓ le transfert vers la communauté de Communes Quercy Bouriane de la contribution au service départemental d'incendie et de secours pour un montant de 20 423 €.
 - ✓ Le transfert de la charge du service urbanisme vers le chapitre 011 pour 3500€ (BP2016)
- *A la hausse* :
 - ✓ Augmentation de la subvention de fonctionnement au budget camping de 3300€ au BP2016 à 15000€ sur le BP 2017

Les intérêts de la dette :

Ce poste de dépense connaît pour sa quatrième année consécutive une baisse, soit -14.29% pour le budget 2017.

La dotation aux amortissements :

Source de financement pour la section d'investissement, cette dotation diminue de -5.94% par rapport au budget 2016, du fait de l'amortissement de petits matériels sur une seule année.

Atténuation de produits :

Ce poste de dépense est en hausse de 40.34%. Cette forte augmentation s'explique :

- par la création d'une nouvelle allocation compensatrice pour 6 100€. L'article 1609 nonies C du Code général des Impôts prévoit, en matière de fiscalité professionnelle unique, la mise en place d'allocations de compensation, entre l'EPCI et ses communes membres, qui sont déterminées pour la première année de manière provisoire, puis révisées par la Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées dans l'année d'instauration de la fiscalité professionnelle unique. Ces allocations correspondent au montant de la fiscalité professionnelle perçue par les communes l'année précédant le changement de régime fiscal, minorées des charges transférées par les communes à l'intercommunalité.

- Par l'augmentation du Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) qui est un mécanisme de péréquation « horizontale » à l'échelle des ensembles intercommunaux, qui sont constitués par les EPCI à fiscalité propre et leurs communes membres. Ainsi, ce fonds, alimenté par des prélèvements sur les ressources des ensembles intercommunaux considérés comme plus prospères, procède à des reversements aux ensembles intercommunaux considérés comme plus défavorisés. Soit 5000€ pour le budget 2017.

Le virement à la section d'investissement :

Une épargne de 315 493€ a pu être dégagée et constituera une source de financement pour la section d'investissement.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'établit à 437 503€ en recettes comme en dépenses.

A. Les recettes d'investissement :

Les principales ressources proviennent :

- Du Remboursement du Fond de Compensation de la TVA (FCTVA) n-2, estimé à 3 000€
- Du versement au titre de la Taxe d'aménagement, estimé à 2 000€
- De la dotation aux amortissements, soit 6 772€
- De l'intégration des frais d'étude de la salle des Fêtes, soit 50 000€
- Du virement de la section de fonctionnement, soit 315 493€

B. Les dépenses d'investissement

Hors remboursement de la dette en capital, soit 42 500€, les principales opérations d'investissement prévues au BP 2017 sont les suivantes :

Programme-article			
163		Rénovation salle polyvalente	69 000,00
171	2128	Aménagements zone AU	2 000,00
190	2031	Etude accessibilité	10 000,00
201	2031	Etude révision PLU	25 000,00
203	2161	Restauration tableaux église	4 500,00
210	2158	Groupe électrogène	2 000,00
211	2183	Matériel informatique mairie	5 500,00
212	21538	Eclairage public	12 500,00
213	2132	Rénovation maison chef gendarmerie	10 000,00
214	2152	Aménagement sécurité traversée du bourg	25 233,00
215	2188	IRVE borne électrique	6 000,00
216	2031	Etude rénovation appartements gendarmerie	10 000,00
217	2031	Etude école	30 000,00
218		Matériel technique	21 500,00
	2158	perceuse, perforateur, échelle, ponceuse, ...	2 500,00
	2188	broyeur	9 000,00
	2188	aspirateur à feuilles	5 000,00
	2182	ridelles camion (pour feuilles)	2 000,00
	2188	coffret + cable place de la poste	3 000,00
219	2183	Equipement numérique école	2 530,00
220	2313	Rénovation grange Lorthé	20 000,00
221	2151	Rénovation passerelle plan d'eau	20 000,00

4- LES TAUX D'IMPOSITION :

Les taux sont maintenus au même niveau qu'en 2016.

Nature de la taxe	2017	Pour mémoire 2016
Taxe d'habitation	11,63	11,63
Taxe Foncière sur les propriétés bâties	17,50	17,50
Taxe Foncière sur les propriétés non bâties	117,48	117,48

Le produit de la fiscalité est le résultat de la multiplication de la base x le taux.

Comme les taux ne changent pas mais que le produit augmente, cela traduit des évolutions sur les seules bases.

5- LES PRINCIPAUX RATIOS FINANCIERS- VALEURS 2017

Informations Financières - Ratios	Valeurs
Dépenses réelles de fonctionnement/population	913,32
Produit des impositions directes/population	303,33
Recettes réelles de fonctionnement/population	960,00
Dépenses d'équipement brut/population	426,91
Encours de dette/population	349,53
DGF/population	316,67
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	0,42
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	1,03
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	0,44
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	0,36

6- EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE

Au 1^{er} janvier 2017, la collectivité compte 8 postes :

Filière administrative :

1 rédacteur principal de 2^{ème} classe, catégorie B temps complet

1 adjoint administratif, catégorie C temps non complet (12h)

Filière technique :

1 adjoint technique territorial principal, catégorie C temps complet

2 adjoints techniques, catégorie C temps complet

1 adjoint technique, catégorie C temps non complet (15h)

1 adjoint technique, catégorie C temps non complet (27h)

Filière Médico-sociale :

1 Agent spécialisé principal des écoles maternelles de 2^{ème} classe, catégorie C temps non complet (27h)

7- BUDGETS ANNEXES

La commune compte 5 budgets annexes :

BUDGET CAMPING 2017

Dépenses de Fonctionnement			Recettes de Fonctionnement		
Chap.	Libellé	Proposition	Chap.	Libellé	Proposition
011	Charges générales	45 752	002	Résultat reporté	9 687
012	Charges de personnel	13 030	013	Produits de gestion courante	6 100
023	Virement à la section d'investissement	25 260	70	Produit des services	62 000
65	Autres charges de gestion courante	5	74	Dotations, subventions	3 300
66	Charges Financières	2 040	75	Autres produits de gestion courante	5 000
Total		86 087	total		86 087
Dépenses d'Investissement			Recettes d'Investissement		
Chap.	Libellé	Proposition	Chap.	Libellé	Proposition
001	Déficit reporté	23 074	021	Virement du Fonctionnement	25 260
16	Emprunts et dettes	25 260	10	Excédent de Fonct. Capitalisé	23 074
Total		48 334	total		48 334

BUDGET SERVICE DE L'EAU 2017

Dépenses de Fonctionnement			Recettes de Fonctionnement		
Chap.	Libellé	Proposition	Chap.	Libellé	Proposition
011	Charges générales	22 280	002	Résultat reporté	4 152
012	Charges de personnel	7 132	70	Produit des services	40 390
014	Atténuation de produits	5 200	75	Autres produits de gestion courante	600
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	9 000			
65	Autres charges de gestion courante	530			
67	Charges exceptionnelles	500			
68	Dotations aux amortis. et provisions	500			
Total		45 142	total		45 142
Dépenses d'Investissement			Recettes d'Investissement		
Chap.	Libellé	Proposition	Chap.	Libellé	Proposition
020	Dépenses imprévues	1771	001	Résultat reporté	83 583
20	Immobilisations incorporelles	25 000	040	Op. d'ordre de transfert entre section	9 000
21	Immobilisations corporelles	65 812			
Total		92 583	total		92 583

BUDGET ASSAINISSEMENT 2017

Dépenses de Fonctionnement			Recettes de Fonctionnement		
Chap.	Libellé	Proposition	Chap.	Libellé	Proposition
011	Charges générales	20 093	002	Résultat reporté	130 311
012	Charges de personnel	16 642	70	Produit des services	44 000
014	Atténuation de produits	4 100	74	Subvention d'exploitation	6 500
022	Dépenses imprévues	2 700	75	Autres produits de gestion courante	5
023	Virement à la section d'investissement	124 394			
042	Op. d'ordre de transfert entre section	9 037			
65	Autres charges de gestion courante	1 150			
68	Dotations aux amortis et provisions	2 700			
Total		180 816	total		180 816
Dépenses d'Investissement			Recettes d'Investissement		
Chap.	Libellé	Proposition	Chap.	Libellé	Proposition
OP 10	Agrandissement Station	109 166	001	Résultat reporté	101 635
020	Dépenses imprévues		021	Virement du fonctionnement	124 394
21	Immobilisations corporelles	125 900	040	Op. d'ordre de transfert entre section	9 037
Total		235 066	total		235 066

BUDGET TRANSPORTS 2017

Dépenses de Fonctionnement			Recettes de Fonctionnement		
Chap.	Libellé	Proposition	Chap.	Libellé	Proposition
011	Charges générales	7 300	002	Résultat reporté	15 021
012	Charges de personnel	14 240	70	Prestations de services	1 000
022	Dépenses imprévues	1 300	74	Subvention d'exploitation	14 830
023	Virement à la section d'investis.	8 011			
Total		30 851	total		30 851
Dépenses d'Investissement			Recettes d'Investissement		
Chap.	Libellé	Proposition	Chap.	Libellé	Proposition
21	Immobilisations corporelles	23 676	001	Excédent reporté	15 665
			021	Virement du Fonctionnement	8 011
Total		23 676	total		23 676

BUDGET LOTISSEMENT 2017

Dépenses de Fonctionnement			Recettes de Fonctionnement		
Chap.	Libellé	Proposition	Chap.	Libellé	Proposition
011	Charges générales	20 000	042	Op. d'ordre de transferts entre sections	160 249
023	Virement à la section d'investissement	50 064	75	Autres produits de gestion courante	5
042	Op. d'ordre de transferts entre sections	90 185			
65	Autres charges de gestion courante	5			
Total		160 254	total		160 254
Dépenses d'Investissement			Recettes d'Investissement		
Chap.	Libellé	Proposition	Chap.	Libellé	Proposition
040	Terrains aménagés	160 249	021	Virement de la section de fonctionnement	50 064
			040	Op. d'ordre de transferts entre sections	90 185
			16	Emprunts et dettes	20 000
Total		160 249	total		160 249