Vivre à Arbin

Lettre à un Ami

Finances	Budget	Lettre n°137.

Bien cher Albinus,

Dans ma lettre n°133 je t'avais rendu compte de la séance du Conseil du 10 avril sur les différents comptes de la Commune. Comme tout avait été préparé en réunion privée, tout a donc été voté sans débat. Aucune explication n'a été donnée sur l'évolution des différents comptes. Question d'habitude, pourquoi changer ça fait plus d'une décennie que cela dure.
Il faut reconnaître qu'il est un peu tard pour parler des comptes communaux de 2016, mais comme les années précédentes, après en avoir fait la demande, je dois attendre que les données détaillées soient disponibles, pour y avoir accès. Tu trouveras ci-dessous des tableaux qui te donnent l'évolution des différents comptes depuis 2010.

***

Le Budget Général. Section de fonctionnement.

a) Les recettes.

Elles sont essentiellement constituées : des impôts locaux, (taxe d'habitation et taxes foncières) et de l'attribution de compensation issue des différentes taxes perçues par la Communauté de Communes. L'évolution des recettes ne pouvant se comparer qu'à périmètre constant, j'ai retranché, comme les années précédentes, les recettes exceptionnelles. Elles n'ont pas un caractère de gestion courante, mais proviennent d'évènements financiers non récurrents.

Remarques : par le jeu de certains postes qui augmentent alors que d'autres diminuent, globalement le total des recettes 2016 reste stable par rapport à 2015.
Ligne 3 : tu noteras que depuis 2010 les contributions directes (taxe d'habitation plus les taxes foncières) ont subi une hausse de 38%. Je te rappelle que pour cette année 2016 la TH était passée de 6,93% à 7,28% et la TF de 11,55% à 12,13%.

Evolution des recettes de fonctionnement

	RECETTES en €	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Prévisions 2017
1	Atténuation de charges sociales	4 176,20	16 801,24	631,00	1 116,13	0,00	1 057,68	8 458,00	5 000
2	Produits de service	6 769,66	12 203,87	47 380,42	50 218,56	62 434,16	63 985,37	57 995,19	64 600
3	Contributions directes	154 115,00	158 589,00	164 115,00	168 589,00	180 124,00	205 332,00	211 894,00	214 000
4	Attribution de la CCCS	196 589,90	196 589,90	196 589,90	196 589,90	263 781,00	263 781,00	262 082,06	262 082
5	Taxes sur pylônes	14 626,71	15 312,00	16 016,00	16 608,00	17 168,00	13 185,00	18 032,00	18 500
6	Droits de mutation	6 046,00	6 862,00	6 847,00	6 590,00	7 014,00	7 148,00	8 044,00	8 200
6b	Taxe sur l'élec et éner. hydrau.			4 286,02	11 604,63	29 948,27	23 902,70	9 705,00	1 600
7	Dotations et participations	68 597,66	69 328,66	70 728,92	68 772,00	67 214,00	58 877,39	44 711,27	46 830
8	Produits de gestion courante	14 428,31	13 822,96	17 500,92	5 206,32	10 177,64	10 009,71	14 557,41	29 550
9	Produits exceptionnels	257 060,82	34 794,43	5 447,24	16 860,30	14 141,96	775,98	4 627,28	1 000
10	**RECETTES TOTALES**	**722 410,26**	**524 304,06**	**529 542,42**	**542 154,84**	**634 949,67**	**634 917,25**	**640 106,73**	**672 004**
11	**RECETTES hors ligne 9**	**465 349,44**	**489 509,63**	**518 647,94**	**525 294,54**	**620 807,71**	**634 141,27**	**635 479,45**	**671 004**
12	**Variation annuelle**	**-2,46%**	**+5,19%**	**+5,95%**	**+1,28%**	**+18,18%**	**+2,14%**	**+0,15%**	**+5,67%**

Ligne 6b : cette recette est en forte baisse car la taxe sur l'électricité et énergie hydraulique a été depuis 2015 progressivement répartie différemment sur les communes par le SDES (Syndicat Départemental de l'Energie de la Savoie).

Budget prévisionnel 2017:
Ligne 3 : après une hausse régulière sur ces 3 dernières années le Conseil a décidé de ne pas augmenter les taxes d'habitation et foncières. Le matraquage fiscal fait donc une pause ! Pour combien de temps ?
Ligne 8 : la hausse de cette recette provient sans doute de la perception de la location de l'appartement de la Roche du Guet perçue antérieurement par le CCAS désormais dissous.

b) Les dépenses.

Elles se répartissent en 5 chapitres principaux. Les 2 premiers (lignes 1 et 6) représentent les dépenses permanentes les plus importantes. Pour 2016 on observe une légère baisse du total des dépenses.

Evolution des dépenses de fonctionnement.									
	DEPENSES en €	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Prévisions 2017
1	**Charges à caractère général**	**206 724,18**	**255 403,27**	**222 427,05**	**196 986,74**	**205 751,00**	**206 116,03**	**192 172,48**	**239 000**
1bis	- énergie électricité	16 495,00	29 604,57	27 454,44	35 453,57	33 898,60	35 962,13	33 695,40	36 000
2	- entretien de batiments	6 311,00	13 996,60	5 645,25	10 298,75	3 323,54	6 403,99	4 728,84	8 000
2bis	- fournitures petits équipem	14 292,00	25 116,88	17 341,45	15 244,47	13 506,74	9 482,62	14 875,08	15 000
3	- entretien voies et réseaux	41 311,00	46 578,70	24 252,13	22 651,76	29 593,75	32 954,57	20 501,23	37 000
4	- honoraires	16 296,00	15 901,84	15 067,25	690,44	9 280,81	5 889,00	11 491,88	1 000
5	- fêtes et cérémonies	12 311,00	12 715,33	12 297,55	10 334,09	14 375,63	11 961,98	11 871,88	12 000
6	**Charges de personnel**	**220 565,90**	**275 993,85**	**272 953,25**	**270 628,93**	**275 751,58**	**283 080,53**	**284 995,12**	**291 412**
7	- personnel titulaire	84 815,00	93 136,39	118 673,72	139 170,66	174 719,63	177 374,52	178 844,93	181 000
8	- personnel non titulaire	56 807,00	84 882,54	55 743,70	35 145,33	6 780,17	6 882,90	6 870,56	8 000
9	**Charges de gestion courante**	**46 194,79**	**52 015,56**	**42 469,25**	**35 145,33**	**70 173,16**	**69 985,69**	**71 311,88**	**83 550**
10	- indemnités d'élus	29 122,00	29 195,14	29 195,95	29 195,16	29 132,66	29 195,67	28 795,16	30 000
10bis	-service incendie					26 491,99	26 730,42	26 997,73	27 250
11	-compensation charges territoriales					7 942,00	7 903,00	6 211,00	16 700
12	- subventions associations	5 700,00	5 000,00	5 600,00	5 300,00	5 500,00	5 000,00	7 600,00	7 500
13	**Charges financières**	**0,00**	**0,00**	**16 282,50**	**39 371,44**	**35 755,04**	**33 183,33**	**30 553,57**	**28 000**
14	intérêts d'emprunts			16 282,50	39 371,44	35 755,04	33 183,33	30 553,57	28 000
15	**Charges exceptionnelles**	**213 475,17**	**1 739,78**	**2 789,89**	**0,00**	**0,00**	**9 465,00**	0,00	2 400
16	DEPENSES TOTALES	686 960,04	585 152,41	560 474,94	552 827,99	587 621,07	601 830,58	585 122,83	672 004
17	DEPENSES hors ligne 15	473 484,87	583 412,63	557 685,05	552 827,99	587 621,07	592 365,58	585 122,83	669 604
18	Variation annuelle	+10,73%	+23,21%	-4,45%	-1%	+6,29%	+0,8%	-1,3%	+14,4%

Ligne 4 : par rapport à 2015 le montant des honoraires a doublé, mais n'ayant pas accès au détail je ne peux pas t'en donner la raison.
Ligne 12 : la hausse importante des subventions attribuées en 2016, est due à une subvention exceptionnelle supplémentaire de **3 000€** pour la Coopérative Scolaire (organisation d'une classe de neige).

Budget prévisionnel 2017 : **ligne 3**, en 2016 il était prévu de dépenser **49 000€** pour l'entretien des voies et réseaux, le Conseil n'en n'a même pas fait pour la moitié soit **20 501 €**. Cette année, une somme de **37 000€** est prévue. Espérons que ce ne soit pas pour faire du rafistolage de chaussée avec du « bicouche » au gravillonnage non roulé, car à voir le résultat de l'an dernier, les chaussées seront encore plus délabrées.

Le Budget Général. Section d'investissement.

a) Les recettes.

Evolution des recettes d'investissement									
	RECETTES PRINCIPALES en €	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Prévisions 2017
1	**Recettes d'équipements**	**211 999,00**	**320 668,78**	**556 901,74**	**22 435,53**	**42 586,24**	**59 225,00**	**37 235,00**	**18 000**
2	Subventions	0,00	19 108,00	56 901,74	22 435,53	42 586,24	59 225,00	12 535,00	18 000
3	Emprunts	0,00	300 000,00	500 000,00	0,00	0,00		24 700,00	0
4	Cessions immobilières	50 668,00			0,00	0,00		0,00	0
5	Immos corporelles (matériel, outil.)	161 331,00	1 560,78		0,00	0,00		0,00	0
6	**Recettes financières**	**14 606,84**	**36 524,71**	**126 986,37**	**91 709,68**	**280 114,28**	**110 826,87**	**43 462,74**	**68 958**
7	Dotations	14 606,00	15 883,05	126 346,00	64 078,41	116 401,73	67 058,27	14 892,74	8 050
7bis	Exedents de fonctionnement				27 631,27	163 712,55	43 768,60	28 570,00	60 908
8	Récupération provision	0,00	20 641,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
9	**Virement section fonctionnement**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25 382**
9bis	**Produit de cession**							**0,00**	**238 315**
10	**Sous total**	**226 787,01**	**357 372,49**	**683 888,11**	**114 145,21**	**322 700,52**	**170 051,87**	**80 697,74**	**350 655**
11	**Opérations entre sections**	**212 180,17**	**1 739,78**	**2 558,98**	**3 553,00**	**3 560,00**	**4 516,00**	**4 467,86**	**6 000**
12	**Report année antérieure**		**172 331,20**					**0,00**	**0**
13	**TOTAL**	**438 967,18**	**531 443,47**	**690 028,09**	**117 698,21**	**319 140,52**	**174 567,87**	**85 165,00**	**356 655**

b) Les dépenses.

Evolution des dépenses d'investissement									
	DEPENSES en €	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Prévisions 2017
1	**Dépenses imprévues**							**0,00**	**1 000**
2	**Immos incorporelles**	**5 051,50**	**1 575,00**	**1 625,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 000**
3	Frais documents d'urbanisme	5 051,50		1 625,00					1 000
4	Frais d'étude								
5	Logiciel								
6	Site Internet		1 575,00						
7	**Immos corporelles**	**77 869,79**	**454 413,69**	**154 675,97**	**34 134,34**	**19 220,46**	**16 195,12**	**55 838,03**	**77 837**
8	Cimetières		82 387,23						
9	Plantations d'arbres	4 379,68				1 251,82	808,50		
10	Autres bâtiments publics		30 841,62	3 349,94	9 292,92			3 100,44	30 000
11	Réseaux et installation de voirie	32 436,50	252 679,98	97 884,67	12 638,73		5 793,30	9 149,97	30 000
11bis	Réseaux cablés		58 255,98	486,37					
12	Réseaux d'électrification	17 333,22	3 417,21						
13	Matériel roulant			50 216,44				32 220,00	9 000
14	Autres installations, matériel et outillage	13 097,38	8 194,29	2 738,55	1 382,94	4 555,15	1 689,12	8 257,00	7 390
15	Matériel de bureau et informatique		8 837,24		2 339,69	6 882,46	929,00		1 447
16	Mobilier	3 764,97	7 220,30			3 312,12		159,00	
17	Autres	3 918,54	1 753,79		8 480,06	3 218,91	6 975,20	2 951,62	
18	**Immos en cours**	**26 392,68**	**41 760,73**	**563 613,91**	**428 085,95**	**59 761,45**	**123,30**	**0,00**	**50 000**
18bis	**Subvention d'investissement**								**12 000**
19	**Remboursement d'emprunt (capital)**			**27 111,11**	**51 570,25**	**52 563,38**	**54 771,09**	**57 910,61**	**64 960**
20	**Solde d'exécution d'invest. Report**								**149 858**
21	**TOTAL**	**109 313,97**	**497 749,42**	**747 026,65**	**513 790,54**	**131 521,38**	**71 089,51**	**113 748,64**	**356 655**

Pour 2016 il faut retenir :

a) **Recettes** : une somme de **214 814€** avait été prévue en « recettes de produits de cession » provenant de différentes ventes de terrains en ZI. Elles n'ont pas été réalisées et sont reportées sur la prévision 2017 pour un montant de **238 315€**. Cela devrait servir à financer, en partie, les déficits des années précédentes qui n'ont pas été soldés.

b) **Lignes 2 et 3** : pour acheter un tracteur d'occasion et ses accessoires, coût de **32 220€**, la Commune n'avait pas les moyens disponibles, elle a donc été dans l'obligation de s'endetter pour emprunter **24 700€**. Afin de payer le solde elle a bénéficié de **8 000€** de subvention provenant du FDEC (Fonds Départemental d'Équipement des Communes)

c) **Ligne 7** : la baisse des dotations est majoritairement impactée par moins de reversement de TVA
d) **Dépenses** : plombée par ses déficits antérieurs, il ne faut pas s'étonner si la Commune n'a toujours pas assez de moyens pour investir.

Pour 2017 : afin d'équilibrer le budget investissement, l'excédent de fonctionnement étant encore trop faible, le Conseil compte cette année encore sur les ventes de terrains en Zone Industrielle, pour renflouer ses caisses. Lors de la dernière canicule de juin les élèves de l'école ont dû se protéger à l'ombre de quelques arbres bordant la cour. Peut-être qu'une part des **30 000€** prévus ligne 10 sera affectée à la construction d'un préau. C'est l'Arlésienne, mais le vœu le plus cher de certains parents. L'espoir fait vivre !

Albinus, comme tu le vois 3 années de hausses successives de l'impôt n'ont pas suffi à assainir les finances de la Commune. L'opportunité de vendre quelques lots de terrains en ZI est évidemment un grand bol d'air. Mais ceci n'est pas éternel !

Dans ma prochaine lettre je te parlerai essentiellement du budget de l'eau.

A bientôt,

Ton ami Nicolas.

Juillet 2017