Vivre à Arbin

Lettre à un Ami

Finances	Budget	Lettre n°145.

Bien cher Albinus,

Afin de faire une synthèse des principaux comptes de la Commune, il a fallu, comme les années précédentes, patienter pour consulter les données disponibles. Ce n'est pas simple, c'est tardif mais je n'ai pas la possibilité de faire autrement. Cette lettre te donne donc quelques informations sur l'évolution des finances de la Commune. Comme par le passé, n'ayant pas accès aux détails des comptes, cela reste imparfait.

***

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 Cœur de Savoie. 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, et cette année ce montant est très élevé.

Evolution des recettes de fonctionnement									
	RECETTES en €	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Prévisions 2018
1	Atténuation de charges sociales	16 801,24	631,00	1 116,13	0,00	1 057,68	8 458,00	2 844,07	5 000
2	Produits de service	12 203,87	47 380,42	50 218,56	62 434,16	63 985,37	57 995,19	69 433,37	115 400
3	Contributions directes	158 589,00	164 115,00	168 589,00	180 124,00	205 332,00	211 894,00	214 067,00	224 700
4	Attribution de la CCCS	196 589,90	196 589,90	196 589,90	263 781,00	263 781,00	262 082,06	218 253,53	218 020
5	Taxes sur pylônes	15 312,00	16 016,00	16 608,00	17 168,00	13 185,00	18 032,00	18 544,00	18 550
6	Droits de mutation	6 862,00	6 847,00	6 590,00	7 014,00	7 148,00	8 044,00	10 104,00	10 000
6b	Taxe sur l'élec et éner. hydrau.		4 286,02	11 604,63	29 948,27	23 902,70	9 705,00	7 257,94	7 500
7	Dotations et participations	69 328,66	70 728,92	68 772,00	67 214,00	58 877,39	44 711,27	36 179,32	31 330
8	Produits de gestion courante	13 822,96	17 500,92	5 206,32	10 177,64	10 009,71	14 557,41	13 203,88	13 500
9	Produits exceptionnels	34 794,43	5 447,24	16 860,30	14 141,96	775,98	4 627,28	239 370,72	0
10	RECETTES TOTALES	524 304,06	529 542,42	542 154,84	634 949,67	634 917,25	640 106,73	828 258,03	644 180
11	RECETTES hors ligne 9	489 509,63	518 647,94	525 294,54	620 807,71	634 141,27	635 479,45	588 887,31	644 180
12	Variation annuelle	+5,19%	+5,95%	+1,28%	+18,18%	+2,14%	+0,15%	-7,34%	+9,5%

Remarques :

Ligne 4 : tu noteras que l'attribution de compensation a diminué de **43 830€,** montant récupéré par Cœur de Savoie pour gérer la compétence Zone Industrielle.

Ligne 7 : les diverses dotations et participations des unités territoriales sont à la baisse. Moins **1,45%** du total des recettes 2017, pas de quoi crier au scandale.

Ligne 9 : ce montant exceptionnel de recettes provient des différentes ventes de terrains, une manne qui permet à la Commune de ne plus être dans le rouge.

Budget prévisionnel 2018.

Ligne 3 : tu vois ici la hausse de 5% des différentes taxes, votée en mars.

b) Les dépenses.

Elles se répartissent en 5 chapitres principaux. Les 2 premiers (lignes 1 et 6) représentent les dépenses permanentes les plus importantes. Alors qu'en 2016 on avait observé une légère baisse du total des dépenses, elles sont de nouveau à la hausse en 2017.

Evolution des dépenses de fonctionnement.									
	DEPENSES en €	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Prévisions 2018
1	**Charges à caractère général**	**255 403,27**	**222 427,05**	**196 986,74**	**205 751,00**	**206 116,03**	**192 172,48**	**188 016,58**	**274 650**
1bis	- énergie électricité	29 604,57	27 454,44	35 453,57	33 898,60	35 962,13	33 695,40	33 367,97	35 000
2	- entretien de batiments	13 996,60	5 645,25	10 298,75	3 323,54	6 403,99	4 728,84	1 982,98	40 000
2bis	- fournitures petits équipem	25 116,88	17 341,45	15 244,47	13 506,74	9 482,62	14 875,08	20 675,89	20 000
3	- entretien voies et réseaux	46 578,70	24 252,13	22 651,76	29 593,75	32 954,57	20 501,23	2 562,60	25 000
4	- honoraires	15 901,84	15 067,25	690,44	9 280,81	5 889,00	11 491,88	14 994,13	15 000
5	- fêtes et cérémonies	12 715,33	12 297,55	10 334,09	14 375,63	11 961,98	11 871,88	18 113,93	12 000
5bis	- maintenance	9 398,32	7 470,76	7 633,31	9 305,91	12 914,74	13 235,54	14 220,95	14 000
6	**Charges de personnel**	**275 993,85**	**272 953,25**	**270 628,93**	**275 751,58**	**283 080,53**	**284 995,12**	**285 384,11**	**304 537**
7	- personnel titulaire	93 136,39	118 673,72	139 170,66	174 719,63	177 374,52	178 844,93	182 763,16	191 000
8	- personnel non titulaire	84 882,54	55 743,70	35 145,33	6 780,17	6 882,90	6 870,56	6 144,20	8 000
9	**Charges de gestion courante**	**52 015,56**	**42 469,25**	**35 145,33**	**70 173,16**	**69 985,69**	**71 311,88**	**71 980,74**	**74 600**
10	- indemnités d'élus	29 195,14	29 195,95	29 195,16	29 132,66	29 195,67	28 795,16	29 583,37	30 000
10bis	-service incendie				26 491,99	26 730,42	26 997,73	27 213,72	27 500
11	-compensation charges territoriales				7 942,00	7 903,00	6 211,00	6 145,00	7 000
12	- subventions associations	5 000,00	5 600,00	5 300,00	5 500,00	5 000,00	7 600,00	7 500,00	7 500
13	**Charges financières**	**0,00**	**16 282,50**	**39 371,44**	**35 755,04**	**33 183,33**	**30 553,57**	**27 978,46**	**25 100**
14	intérêts d'emprunts		16 282,50	39 371,44	35 755,04	33 183,33	30 553,57	27 978,46	25 100
15	**Charges exceptionnelles**	**1 739,78**	**2 789,89**	**0,00**	**0,00**	**9 465,00**	**0,00**	**0,00**	**8 090**
16	**DEPENSES TOTALES**	**585 152,41**	**560 474,94**	**552 827,99**	**587 621,07**	**601 830,58**	**585 122,83**	**591 768,18**	**686 977**
17	**DEPENSES hors ligne 15**	**583 412,63**	**557 685,05**	**552 827,99**	**587 621,07**	**592 365,58**	**585 122,83**	**591 768,18**	**678 887**
18	**Variation annuelle**	**+23,21%**	**-4,45%**	**-1%**	**+6,29%**	**+0,8%**	**-1,3%**	+1,13%	+14,7%

Ligne 4 : le montant des honoraires a encore augmenté en 2017, mais sans le détail difficile de savoir. Des frais d'avocat ? Peut-être !

Ligne 5 : la hausse est peut-être due à la prise en charge dans le budget communal de certaines dépenses qui les années passées étaient dans le budget du CCAS.

Ligne 5 bis : je t'ai ajouté cette ligne car chaque année elle augmente d'un montant non négligeable.

Budget prévisionnel 2018 : **ligne 2 et 3**, en 2017 alors qu'un montant de **45 000€** était budgété, le Conseil a dépensé **4 544€,** soit moins de **0,1%** de son budget global pour l'entretien des bâtiments et de la voirie. **65 000€** de travaux sont prévus cette année, seront-ils réellement engagés ?

Le Budget Général. Section d'investissement.

a) Les recettes.

Evolution des recettes d'investissement									
	RECETTES PRINCIPALES en €	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Prévisions 2018
1	**Recettes d'équipements**	**320 668,78**	**556 901,74**	**22 435,53**	**42 586,24**	**59 225,00**	**37 235,00**	**8 100,00**	**0**
2	Subventions	19 108,00	56 901,74	22 435,53	42 586,24	59 225,00	12 535,00	8 100,00	
3	Emprunts	300 000,00	500 000,00	0,00	0,00		24 700,00	0,00	
4	Cessions immobilières			0,00	0,00				
5	Immos corporelles (matériel, outil.)	1 560,78		0,00	0,00				
6	**Recettes financières**	**36 524,71**	**126 986,37**	**91 709,68**	**280 114,28**	**110 826,87**	**43 462,74**	**68 775,24**	**194 215**
7	Dotations	15 883,05	126 346,00	64 078,41	116 401,73	67 058,27	14 892,74	7 867,24	18 100
7bis	Exedents de fonctionnement			27 631,27	163 712,55	43 768,60	28 570,00	60 908,00	176 115
8	Récupération provision	20 641,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	**Virement section fonctionnement**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
9bis	**Produit de cession**								**355 165**
10	**Sous total**	**357 372,49**	**683 888,11**	**114 145,21**	**322 700,52**	**170 051,87**	**80 697,74**	**76 875,24**	**549 380**
11	**Opérations entre sections**	**1 739,78**	**2 558,98**	**3 553,00**	**3 560,00**	**4 516,00**	**4 467,86**	**5 241,29**	**27 028**
12	**Report année antérieure**	**172 331,20**							
13	**TOTAL**	**531 443,47**	**690 028,09**	**117 698,21**	**319 140,52**	**174 567,87**	**85 165,00**	**82 116,53**	**576 408**

b) Les dépenses.

Evolution des dépenses d'investissement									
	DEPENSES en €	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Prévisions 2018
1	**Dépenses imprévues**						0,00	0	0
2	**Immos incorporelles**	1 575,00	1 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	1 000
3	Frais documents d'urbanisme		1 625,00						1 000
4	Frais d'étude								0
5	Logiciel								0
6	Site Internet	1 575,00							0
7	**Immos corporelles**	454 413,69	154 675,97	34 134,34	19 220,46	16 195,12	55 838,03	40 167,04	206 500
8	Cimetières	82 387,23							0
9	Plantations d'arbres				1 251,82	808,50			0
9bis	Bâtiment scolaire								60 000
10	Autres bâtiments publics	30 841,62	3 349,94	9 292,92			3 100,44	18 295,20	60 000
11	Réseaux et installation de voirie	252 679,98	97 884,67	12 638,73		5 793,30	9 149,97		40 000
11bis	Réseaux cablés	58 255,98	486,37						0
12	Réseaux d'électrification	3 417,21						10 212,52	10 000
13	Matériel roulant		50 216,44				32 220,00	4 140,00	9 000
14	Autres installations, matériel et outillage	8 194,29	2 738,55	1 382,94	4 555,15	1 689,12	8 257,00	3 934,28	7 500
15	Matériel de bureau et informatique	8 837,24		2 339,69	6 882,46	929,00			20 000
16	Mobilier	7 220,30			3 312,12		159,00		0
17	Autres	1 753,79		8 480,06	3 218,91	6 975,20	2 951,62	3 585,04	0
18	**Immos en cours**	41 760,73	563 613,91	428 085,95	59 761,45	123,30			124 693
19	**Remboursement d'emprunt (capital)**		27 111,11	51 570,25	52 563,38	54 771,09	57 910,61	64 769,52	67 100
20	**Solde d'exécution d'invest. Report**								149 858
21	TOTAL	497 749,42	747 026,65	513 790,54	131 521,38	71 089,51	113 748,64	104 936,56	549 151

Pour 2017 au, chapitre dépenses, il faut retenir que depuis 2013, plombée par des déficits antérieurs, la Commune n'avait plus les moyens pour investir.
Pour 2018 le conseil prévoit d'engager massivement des moyens, **160 000€** pour les bâtiments et la voirie. A suivre, car l'an dernier sur les **60 000€** prévus, **18 295€** seulement avaient été investis.

Que dire des bonnes intentions annoncées en ce début d'année sur les pistes de réduction des dépenses de fonctionnement ? Les prévisions votées sont en hausse de 14% alors que dans le même temps les recettes plafonnent à moins de 10%.

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

A bientôt,

Ton ami Nicolas.

Juillet 2018