Vivre à Arbin

Lettre à un Ami

Finances	Budget	Lettre n°153.

Bien cher Albinus,

Comme les années précédentes, il a fallu patienter pour consulter les données disponibles et faire une synthèse des principaux comptes de la Commune. Même si cela reste imparfait, car je n'ai pas accès au détail des comptes, cette lettre te donne quelques informations sur l'évolution des finances de la Commune.

***

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.

Evolution des recettes de fonctionnement									
	RECETTES en €	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Prévisions 2019
1	Atténuation de charges sociales	631,00	1 116,13	0,00	1 057,68	8 458,00	2 844,07	3 584,09	5 000
2	Produits de service	47 380,42	50 218,56	62 434,16	63 985,37	57 995,19	69 433,37	104 351,99	72 100
3	Contributions directes	164 115,00	168 589,00	180 124,00	205 332,00	211 894,00	214 067,00	229 712,00	233 392
4	Attribution de la CCCS	196 589,90	196 589,90	263 781,00	263 781,00	262 082,06	218 253,53	219 712,00	219 953
5	Taxes sur pylônes	16 016,00	16 608,00	17 168,00	13 185,00	18 032,00	18 544,00	18 944,00	19 000
6	Droits de mutation	6 847,00	6 590,00	7 014,00	7 148,00	8 044,00	10 104,00	13 122,00	13 000
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	9 586,65	10 000
7	Dotations et participations	70 728,92	68 772,00	67 214,00	58 877,39	44 711,27	36 179,32	27 420,00	27 260
8	Produits de gestion courante	17 500,92	5 206,32	10 177,64	10 009,71	14 557,41	13 203,88	10 563,51	13 500
9	Produits exceptionnels	5 447,24	16 860,30	14 141,96	775,98	4 627,28	239 370,72	148 413,94	0
10	**RECETTES TOTALES**	**529 542,42**	**542 154,84**	**634 949,67**	**634 917,25**	**640 106,73**	**828 258,03**	**787 559,18**	**635 847**
11	**RECETTES hors ligne 9**	**518 647,94**	**525 294,54**	**620 807,71**	**634 141,27**	**635 479,45**	**588 887,31**	**639 145,24**	**635 847**
12	**Variation annuelle**	**+5,95%**	**+1,28%**	**+18,18%**	**+2,14%**	**+0,15%**	**-7,34%**	**+8,53%**	**-0,05%**

Remarques :

Ligne 2 : tu noteras que la hausse importante est due à une recette de **41 405€**. Il s'agit d'une recette provenant de Cœur de Savoie en remboursement de frais dans la ZI qui depuis 2018 est gérée par la Communauté.

Ligne 9 : ce montant exceptionnel de recettes provient encore cette année de différentes ventes de terrains. Une bonne bouffée d'oxygène pour sortir du rouge.

Budget prévisionnel 2019.

Pas de rentrées exceptionnelles prévues, globalement la prévision reste donc stable.

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 2018 on observe une relative stabilité.

Evolution des dépenses de fonctionnement.									
	DEPENSES en €	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Prévisions 2019
1	**Charges à caractère général**	**222 427,05**	**196 986,74**	**205 751,00**	**206 116,03**	**192 172,48**	**188 016,58**	**200 812,00**	**365 742**
1bis	- énergie électricité	27 454,44	35 453,57	33 898,60	35 962,13	33 695,40	33 367,97	28 045,51	32 000
2	- entretien de batiments	5 645,25	10 298,75	3 323,54	6 403,99	4 728,84	1 982,98	0,00	75 000
2bis	- fournitures petits équipem	17 341,45	15 244,47	13 506,74	9 482,62	14 875,08	20 675,89	13 394,19	30 000
3	- entretien voies et réseaux	24 252,13	22 651,76	29 593,75	32 954,57	20 501,23	2 562,60	25 737,40	66 000
4	- honoraires	15 067,25	690,44	9 280,81	5 889,00	11 491,88	14 994,13	4 401,49	8 000
5	- fêtes et cérémonies	12 297,55	10 334,09	14 375,63	11 961,98	11 871,88	18 113,93	16 232,78	18 000
5bis	- maintenance	7 470,76	7 633,31	9 305,91	12 914,74	13 235,54	14 220,95	13 967,72	19 000
6	**Charges de personnel**	**272 953,25**	**270 628,93**	**275 751,58**	**283 080,53**	**284 995,12**	**285 384,11**	**285 211,33**	**306 197**
7	- personnel titulaire	118 673,72	139 170,66	174 719,63	177 374,52	178 844,93	182 763,16	188 416,84	195 417
8	- personnel non titulaire	55 743,70	35 145,33	6 780,17	6 882,90	6 870,56	6 144,20	3 346,69	8 000
9	**Charges de gestion courante**	**42 469,25**	**35 145,33**	**70 173,16**	**69 985,69**	**71 311,88**	**71 980,74**	**69 355,96**	**103 710**
10	- indemnités d'élus	29 195,95	29 195,16	29 132,66	29 195,67	28 795,16	29 583,37	29 428,75	32 000
10bis	-service incendie			26 491,99	26 730,42	26 997,73	27 213,72	27 485,86	28 010
11	-compensation charges territoriales			7 942,00	7 903,00	6 211,00	6 145,00	3 646,00	12 000
12	- subventions associations	5 600,00	5 300,00	5 500,00	5 000,00	7 600,00	7 500,00	7 250,00	7 500
13	**Charges financières**	**16 282,50**	**39 371,44**	**35 755,04**	**33 183,33**	**30 553,57**	**27 978,46**	**25 002,44**	**21 900**
14	intérêts d'emprunts	16 282,50	39 371,44	35 755,04	33 183,33	30 553,57	27 978,46	25 002,44	21 900
15	**Charges exceptionnelles**	**2 789,89**	**0,00**	**0,00**	**9 465,00**	**0,00**	**0,00**	**1 788,76**	**15 500**
16	**DEPENSES TOTALES**	**560 474,94**	**552 827,99**	**587 621,07**	**601 830,58**	**585 122,83**	**591 768,18**	**594 915,95**	**858 249**
17	**DEPENSES hors ligne 15**	**557 685,05**	**552 827,99**	**587 621,07**	**592 365,58**	**585 122,83**	**591 768,18**	**593 127,19**	**842 749**
18	**Variation annuelle**	**-4,45%**	**-1%**	**+6,29%**	**+0,8%**	**-1,3%**	**+1,13%**	**+0,03%**	**+42%**

Ligne 2 : alors qu'un montant de **40 000€** avait été budgété, que doit-on penser d'un Conseil qui ne fait aucune dépense pour entretenir ses bâtiments communaux ?
Globalement, on ne voit pas les économies annoncées sur les pistes de réduction des dépenses de fonctionnement.
Budget prévisionnel 2019, ligne 2 : 75 000€ sont prévus cette année. Seront-ils dépensés alors que des investissements sont prévus pour la mairie et l'école ? Comme chaque année le budget est largement surévalué afin d'être équilibré.

Le Budget Général. Section d'investissement.

a) Les recettes.

Evolution des recettes d'investissement									
	RECETTES PRINCIPALES en €	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Prévisions 2019
1	**Recettes d'équipements**	**556 901,74**	**22 435,53**	**42 586,24**	**59 225,00**	**37 235,00**	**8 100,00**	**0,00**	**18 300**
2	Subventions	56 901,74	22 435,53	42 586,24	59 225,00	12 535,00	8 100,00	0,00	18 300
3	Emprunts	500 000,00	0,00	0,00		24 700,00	0,00	0,00	**0**
4	Cessions immobilières		0,00	0,00					
5	Immos corporelles (matériel, outil.)		0,00	0,00					
6	**Recettes financières**	**126 986,37**	**91 709,68**	**280 114,28**	**110 826,87**	**43 462,74**	**68 775,24**	**206 550,01**	**102 891**
7	Dotations	126 346,00	64 078,41	116 401,73	67 058,27	14 892,74	7 867,24	30 144,86	17 400
7bis	Excédents de fonctionnement		27 631,27	163 712,55	43 768,60	28 570,00	60 908,00	176 114,15	85 491
8	Récupération provision	0,00	0,00	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**	**0,00**	**30 000**
9bis	**Produit de cession**								**486 400**
10	**Sous total**	**683 888,11**	**114 145,21**	**322 700,52**	**170 051,87**	**80 697,74**	**76 875,24**	**206 550,01**	**637 591**
11	**Opérations entre sections**	**2 558,98**	**3 553,00**	**3 560,00**	**4 516,00**	**4 467,86**	**5 241,29**	**996,00**	**1 200**
13	**TOTAL**	**690 028,09**	**117 698,21**	**319 140,52**	**174 567,87**	**85 165,00**	**82 116,53**	**207 545,97**	**638 791**

b) Les dépenses.

Evolution des dépenses d'investissement									
	DEPENSES en €	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Prévisions 2019
1	**Dépenses imprévues**					0,00	0,00	0,00	1 000
2	**Immos incorporelles**	1 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000
3	Frais documents d'urbanisme	1 625,00							2 000
4	Frais d'étude								0
5	Logiciel								0
6	Site Internet								0
7	**Immos corporelles**	154 675,97	34 134,34	19 220,46	16 195,12	55 838,03	40 167,04	66 848,07	260 500
8	Cimetière								0
9	Plantations d'arbres			1 251,82	808,50				0
9bis	Bâtiment scolaire							34 429,20	42 500
10	Autres bâtiments publics	3 349,94	9 292,92			3 100,44	18 295,20		50 000
10bis	Mairie								65 000
11	Réseaux et installations de voirie	97 884,67	12 638,73		5 793,30	9 149,97			50 000
11bis	Réseaux cablés	486,37							0
12	Réseaux d'électrification						10 212,52	9 414,96	15 000
13	Matériel roulant	50 216,44				32 220,00	4 140,00	4 360,80	10 000
14	Autres installations, matériel et outillage	2 738,55	1 382,94	4 555,15	1 689,12	8 257,00	3 934,28	3 236,49	10 000
15	Matériel de bureau et informatique		2 339,69	6 882,46	929,00			12 066,00	18 000
16	Mobilier			3 312,12		159,00		1 243,42	0
17	Autres		8 480,06	3 218,91	6 975,20	2 951,62	3 585,04	2 097,20	0
18	**Immos en cours**	563 613,91	428 085,95	59 761,45	123,30				220 000
19	**Remboursement d'emprunt (capital)**	27 111,11	51 570,25	52 563,38	54 771,09	57 910,61	64 769,52	67 030,54	69 800
20	**TOTAL**	747 026,65	513 790,54	131 521,38	71 089,51	113 748,64	104 936,56	133 878,61	553 300

Pour 2018 comme les années précédentes, plombée par des déficits antérieurs, la Commune n'avait plus les moyens d'investir.
Pour 2019 : grâce à des recettes exceptionnelles importantes, réalisées en 2018, des travaux sont prévus à la mairie, changement des fenêtres, et à l'école l'installation d'un préau. Depuis 2013 le Conseil n'a dépensé, hors remboursement d'emprunt, qu'à peine **51 000€** en moyenne par an, une misère. Mais l'élection de mars 2020 se profile…

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

A bientôt,

Ton ami Nicolas.

Août 2019