

Vivre à Arbin

Lettre à un Ami

Finances

Budget

Lettre n°163.

Bien cher Albinus,

Cette année, avec cette crise sanitaire qui n'en finit pas, ce fut encore plus difficile que les années précédentes d'avoir accès aux données disponibles. Alors que l'on est bientôt fin 2020, les comptes de gestion de 2019, vont te paraître bien réchauffés. Mais j'ai tout de même tenu à te faire une synthèse des budgets de la Commune, votés en Conseil courant juillet 2020. N'ayant pas accès à tous les détails, tu trouveras tout de même quelques informations sur l'évolution des finances de la Commune. Cette année j'ai regroupé dans la même lettre le budget Général et le budget Eau.

Budget Général. Section de fonctionnement.

a) Les recettes.

Elles sont essentiellement constituées : des impôts locaux 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'événements financiers non récurrents.

Evolution des recettes de fonctionnement								
RECETTES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Prévisions 2020
1 Atténuation de charges sociales	1 116,13	0,00	1 057,68	8 458,00	2 844,07	3 584,09	2 746,12	5 000
2 Produits de service	50 218,56	62 434,16	63 985,37	57 995,19	69 433,37	104 351,99	79 194,12	68 000
3 Contributions directes	168 589,00	180 124,00	205 332,00	211 894,00	214 067,00	229 712,00	215 869,00	265 524
4 Attribution de la CCCS	196 589,90	263 781,00	263 781,00	262 082,06	218 253,53	219 712,00	201 623,62	219 953
5 Taxes sur pylônes	16 608,00	17 168,00	13 185,00	18 032,00	18 544,00	18 944,00	17 806,00	21 100
6 Droits de mutation	6 590,00	7 014,00	7 148,00	8 044,00	10 104,00	13 122,00	10 965,00	10 000
7 Taxe sur l'élec et éner. hydrau.	11 604,63	29 948,27	23 902,70	9 705,00	7 257,94	9 586,65	8 531,94	10 000
8 Dotations et participations	68 772,00	67 214,00	58 877,39	44 711,27	36 179,32	27 420,00	20 657,93	18 210
0 Produits de gestion courante	5 206,32	10 177,64	10 009,71	14 557,41	13 203,88	10 563,51	74,59	0
10 Produits exceptionnels	16 860,30	14 141,96	775,98	4 627,28	239 370,72	148 413,94	496 205,24	4 000
11 RECETTES TOTALES	542 154,84	634 949,67	634 917,25	640 106,73	828 258,03	787 559,18	1 074 315,59	640 087
12 RECETTES hors ligne 10	525 294,54	620 807,71	634 141,27	635 479,45	588 887,31	639 145,24	578 109,95	636 087
13 Variation annuelle	+1,28%	+18,18%	+2,14%	+0,15%	-7,34%	+8,53%	-10,4%	+10%

Remarques :

Ligne 10 : ce montant exceptionnel de recettes provient, comme lors des deux années précédentes, des différentes ventes de terrains dans la zone industrielle. Encore une bonne bouffée d'oxygène pour sortir du rouge.

Budget prévisionnel 2020.

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 9) représentent les dépenses permanentes les plus importantes.

Evolution des dépenses de fonctionnement								
DEPENSES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Prévisions 2020
1 Charges à caractère général	196 986,74	205 751,00	206 116,03	192 172,48	188 016,58	200 812,00	253 534,27	384 832
2 - énergie électricité	35 453,57	33 898,60	35 962,13	33 695,40	33 367,97	28 045,51	46 094,02	40 000
3 - entretien de batiments	10 298,75	3 323,54	6 403,99	4 728,84	1 982,98	0,00	47 233,67	99 632
4 - fournitures petits équipem	15 244,47	13 506,74	9 482,62	14 875,08	20 675,89	13 394,19	20 368,38	25 000
5 - entretien voies et réseaux	22 651,76	29 593,75	32 954,57	20 501,23	2 562,60	25 737,40	4 299,54	65 000
6 - honoraires	690,44	9 280,81	5 889,00	11 491,88	14 994,13	4 401,49	1 191,57	5 000
7 - fêtes et cérémonies	10 334,09	14 375,63	11 961,98	11 871,88	18 113,93	16 232,78	17 997,53	15 000
8 - maintenance	7 633,31	9 305,91	12 914,74	13 235,54	14 220,95	13 967,72	17 755,55	6 000
9 Charges de personnel	270 628,93	275 751,58	283 080,53	284 995,12	285 384,11	285 211,33	281 500,40	283 280
10 - personnel titulaire	139 170,66	174 719,63	177 374,52	178 844,93	182 763,16	188 416,84	181 089,87	165 000
11 - personnel non titulaire	35 145,33	6 780,17	6 882,90	6 870,56	6 144,20	3 346,69	4 518,51	20 000
12 Charges de gestion courante	35 145,33	70 173,16	69 985,69	71 311,88	71 980,74	69 355,96	91 391,33	82 990
13 - paiement caution bancaire							20 641,66	0
14 - indemnités d'élus	29 195,16	29 132,66	29 195,67	28 795,16	29 583,37	29 428,75	29 569,58	35 000
15 -service incendie		26 491,99	26 730,42	26 997,73	27 213,72	27 485,86	28 008,10	28 290
16 -compensation charges territoriales		7 942,00	7 903,00	6 211,00	6 145,00	3 646,00	3 606,00	5 000
17 - subventions associations et autres	5 300,00	5 500,00	5 000,00	7 600,00	7 500,00	7 250,00	8 010,00	12 500
18 Charges financières	39 371,44	35 755,04	33 183,33	30 553,57	27 978,46	25 002,44	21 899,75	18 690
19 - intérêts d'emprunts	39 371,44	35 755,04	33 183,33	30 553,57	27 978,46	25 002,44	21 899,75	18 690
20 Charges exceptionnelles	0,00	0,00	9 465,00	0,00	0,00	1 788,76	5 123,20	8 000
21 DEPENSES TOTALES	552 827,99	587 621,07	601 830,58	585 122,83	591 768,18	594 915,95	665 866,95	790 272
22 DEPENSES hors ligneS 13 et 20	552 827,99	587 621,07	592 365,58	585 122,83	591 768,18	593 127,19	644 401,63	782 272
23 Variation annuelle	-1%	+6,29%	+0,8%	-1,3%	+1,13%	+0,03%	+8,6%	+21%

Remarques, après plusieurs années d'une relative stabilité, les dépenses 2019 sont en hausse de +8,6%, trois raisons majeures :

Ligne 2 : le compte « énergie et électricité » s'est envolé de +65%, mais je n'en ai pas l'explication.

Ligne 3 : n'ayant pas accès aux détails, je suppose que cette dépense est en grande partie à affecter aux travaux exécutés dans le bâtiment de l'ancienne mairie, mais comme le Conseil ne communique pas je n'en ai pas la certitude.

Ligne 13 : le Conseil a enfin consenti à payer cette dette qui trainait depuis des années.

Budget prévisionnel 2020, ligne 3 : 99 632€ sont prévus cette année. Sans doute la suite de la rénovation du bâtiment de l'ancienne mairie, mais comme 40 000€ sont aussi prévus au budget « investissement de la mairie » (ligne 8 du tableau dépenses d'investissement), on ne sait dire de quoi il s'agit !

Budget Général. Section d'investissement.

a) Les recettes.

Evolution des recettes d'investissement								
RECETTES PRINCIPALES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Prévisions 2020
1 Recettes d'équipements	22 435,53	42 586,24	59 225,00	37 235,00	8 100,00	0,00	18 328,42	54 000
2 Subventions	22 435,53	42 586,24	59 225,00	12 535,00	8 100,00	0,00	18 328,42	54 000
3 Emprunts	0,00	0,00		24 700,00	0,00	0,00	0,00	0
4 Recettes financières	91 709,68	280 114,28	110 826,87	43 462,74	68 775,24	206 550,01	111 655,36	117 769
5 Dotations	64 078,41	116 401,73	67 058,27	14 892,74	7 867,24	30 144,86	16 173,07	29 070
6 Excédents de fonctionnement	27 631,27	163 712,55	43 768,60	28 570,00	60 908,00	176 114,15	85 440,79	88 699
7 Autres							9 991,50	
8 Virement section fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000
9 Sous total	114 145,21	322 700,52	170 051,87	80 697,74	76 875,24	206 550,01	129 983,78	551 769
10 Opérations entre sections	3 553,00	3 560,00	4 516,00	4 467,86	5 241,29	996,00	10 767,00	1 200
11 TOTAL	117 698,21	319 140,52	174 567,87	85 165,00	82 116,53	207 545,97	150 742,28	552 969

b) Les dépenses.

Evolution des dépenses d'investissement								
DEPENSES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Prévisions 2020
1 Dépenses imprévues				0,00	0,00	0,00	0,00	0
2 Immos incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
3 Immos corporelles	34 134,34	19 220,46	16 195,12	55 838,03	40 167,04	66 848,07	51 341,15	228 000
4 Cimetière								0
5 Plantations d'arbres		1 251,82	808,50					0
6 Bâtiment scolaire						34 429,20	14 090,40	0
7 Autres bâtiments publics	9 292,92			3 100,44	18 295,20			30 000
8 Mairie								40 000
9 Réseaux et installations de voirie	12 638,73		5 793,30	9 149,97			6 384,00	65 000
10 Réseaux cablés et autres								15 000
11 Réseaux d'électrification					10 212,52	9 414,96	8 517,60	0
12 Matériel roulant				32 220,00	4 140,00	4 360,80	0,00	31 000
13 Autres installations, matériel et outillage	1 382,94	4 555,15	1 689,12	8 257,00	3 934,28	3 236,49	6 920,40	10 000
14 Matériel de bureau et informatique	2 339,69	6 882,46	929,00			12 066,00	3 283,23	2 000
15 Mobilier		3 312,12		159,00		1 243,42	2 521,08	5 000
16 Autres	8 480,06	3 218,91	6 975,20	2 951,62	3 585,04	2 097,20	9 624,44	30 000
17 Immos en cours	428 085,95	59 761,45	123,30				22 824	162 580
18 Remboursement d'emprunt (capital)	51 570,25	52 563,38	54 771,09	57 910,61	64 769,52	67 030,54	69 793,23	72 690
19 TOTAL	513 790,54	131 521,38	71 089,51	113 748,64	104 936,56	133 878,61	153 949,81	463 270

Si lors des 5 dernières années le Conseil n'avait investi qu'un peu moins de **51 000€** par an, cette année, on comptabilise une dépense de **84 000€** (école et ancienne mairie ?). On est loin, voire très loin, des **553 000€** qui étaient prévus au budget 2019 !

Pour le budget Eau qui va suivre, je te rappelle que la compétence assainissement a été récupérée en 2018 par Cœur de Savoie. Les comparaisons ne sont donc plus globalement pertinentes, mais je n'ai pas voulu changer la forme des différents tableaux.

Budget Eau. Section Exploitation

a) Les recettes.

Rappel : les recettes sont essentiellement composées de la vente, au sens large, aux abonnés : vente de l'eau, abonnement, location compteur, et des redevances provenant de différents organismes. La variation d'une année sur l'autre dépend de 2 paramètres, d'une part l'augmentation du prix du m³ votée par le Conseil pour la partie qui le concerne et d'autre part celle décidée par les organismes extérieurs.

Evolution des recettes d'exploitation								
RECETTES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Prévision 2020
1 Vente aux abonnés	39 587,85	49 408,35	52 264,45	53 263,35	56 449,35	57 856,25	59 809,50	60 000,00
2 Participation raccord. égout	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00
3 Redevances diverses	44 617,54	58 238,00	64 476,03	60 414,67	66 145,51	9 792,67	10 568,16	11 000,00
4 Locations compteurs	2 810,68	3 697,21	3 742,90	3 709,27	3 882,19	3 825,91	3 789,86	4 000,00
4b Travaux	15 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Autres recettes	14,82	1,50	0,00	1 702,00	0,00	606,00	606,00	2 210,00
6 RECETTES TOTALES	102 790,89	111 345,06	120 283,38	119 089,29	171 477,05	72 080,83	74 773,52	77 210,00
7 Variation annuelle	0,80%	8,32%	8,02%	-0,35%	+44%		3,70%	

b) Les dépenses.

Outre le paiement de redevances, les principales dépenses sont constituées par la maintenance, les frais de personnel et de la redevance à l'agence de l'eau.

Evolution des dépenses d'exploitation								
DEPENSES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Prévision 2020
1 Charges à caractère général	63 024,19	63 393,35	109 319,80	92 333,38	93 860,30	25 857,24	19 485,62	45 658
2 Maintenance	18 159,92	19 757,83	27 114,05	45 621,54	43 230,31	16 065,63	13 163,19	33 458
3 Etudes et recherches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000
4 Honoraires	1 100,35	1 185,79	1 436,61	1 443,80	1 111,00	1 221,64	1 079,88	4 000
5 Divers (Savoie Labo et Véolia)	1 571,54	484,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
6 Concours, divers cotisations	34 624,48	33 835,29	73 839,96	37 963,72	41 649,15	0,00	0,00	0
7 Autres globalisées	7 568,19	8 129,64	6 928,18	7 304,32	7 869,84	8 569,97	5 242,55	6 200
8 Charges de personnel	24 500,00	29 997,41	29 999,16	30 215,00	31 356,00	31 692,00	30 631,00	30 000
9 Redevance agence de l'eau	13 477,00	10 667,00	17 034,00	15 810,00	15 078,00	11 211,00	17 438,79	21 000
10 Pertes créances irrécouvrables	0,00	0,00	0,00	0,00	366,04	863,46	0,00	2 600
11 Charges exceptionnelles	0,00	147,64	0,00	1 702,00	0,00	4 034,04	341,57	3 000
12 Amortissements	23 062,00	23 062,00	5 908,29	6 000,00	9 025,00	0,00	5 745,00	5 745
13 DEPENSES TOTALES	124 063,19	127 267,40	162 261,25	140 060,38	149 685,34	73 657,74	73 641,98	108 003
14 Variation annuelle	+6,4%	+2,6%	+27,5%	-13,7%	+6,9%		0%	

Budget Eau. Section Investissement

a) les recettes

Evolution des recettes d'investissement								
RECETTES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Prévisions 2020
1 Virement section exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000
2 Dotations fonds divers	4 981,90	35 552,70	2 174,62	38,63	0,00	12 903,92	15 014,76	900
3 Subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	14 610,00	0,00	4 166,00	0
4 Amortissements	23 062,00	23 062,00	5 908,29	6 000,00	9 025,00	7 027,12	3 264,00	3 264
5 Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 481,00	2 481
6 RECETTES TOTALES	28 043,90	58 614,70	8 082,91	6 038,63	23 635,00	19 931,04	24 925,76	176 645
7 Excédent antérieur	243 915,00	214 270,00	177 040,54	181 989,00	153 445,00	0,00	81 479,81	63 368
8 TOTAL	271 958,90	272 884,70	185 123,45	188 027,63	177 080,00	19 931,04	106 405,57	240 013

b) les dépenses

Evolution des dépenses d'investissement								
DEPENSES	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Prévisions 2020
1 Emprunts et dettes assim.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2 Immobilisations corporelles	8 204,83	0,00	2 358,36	0,00	15 760,11	5 663,91	51 341,15	68 700
3 Réseau d'adduction	0,00	0,00	2 358,36	0,00	0,00	0,00	41 430,74	68 700
4 Installation Matériel et outillage	441,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093,09	0,00	0
5 Matér. informati., mobilier, autres	7 763,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
6 Immobilisations incorporelles	2 011,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
7 Immobilisations en cours	3 830,23	245,12	0,00	33 805,93	75 771,00	0,00	0,00	0
8 Opération d'ordre en section	776,00	776,00	776,00	776,00	776,00	606,00	606,00	610
9 Construction	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 003
10 DEPENSES TOTALES	14 822,13	1 021,12	3 134,36	34 581,93	92 307,11	6 269,91	42 036,74	182 313

A bientôt,

Ton ami Nicolas.

Octobre 2020