Vivre à Arbin

Lettre à un Ami

Finances	Budget	Lettre n°172.

Bien cher Albinus,

Après avoir enfin pu avoir accès aux données disponibles je te propose une synthèse des budgets de la Commune, votés en Conseil le 22 mars 2021. Même si je n'ai pas tous les détails des recettes et des dépenses, tu pourras prendre connaissance de l'évolution des finances de la Commune. Comme l'an dernier 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'évènements financiers non récurrents.

Evolution des recettes de fonctionnement									
	RECETTES	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prévisions 2021
1	Atténuation de charges sociales	0,00	1 057,68	8 458,00	2 844,07	3 584,09	2 746,12	2 968,08	3 000
2	Produits de service	62 434,16	63 985,37	57 995,19	69 433,37	104 351,99	79 194,12	79 542,49	68 800
3	Contributions directes	180 124,00	205 332,00	211 894,00	214 067,00	229 712,00	215 869,00	267 739,00	268 000
4	Attribution de la CCCS	263 781,00	263 781,00	262 082,06	218 253,53	219 712,00	201 623,62	219 953,00	219 952
5	Taxes sur pylônes	17 168,00	13 185,00	18 032,00	18 544,00	18 944,00	17 806,00	18 329,42	22 000
6	Droits de mutation	7 014,00	7 148,00	8 044,00	10 104,00	13 122,00	10 965,00	13 000,00	10 000
7	Taxe sur l'élec et éner. hydrau.	29 948,27	23 902,70	9 705,00	7 257,94	9 586,65	8 531,94	9 899,89	10 000
8	Dotations et participations	67 214,00	58 877,39	44 711,27	36 179,32	27 420,00	20 657,93	18 567,75	23 900
0	Produits de gestion courante	10 177,64	10 009,71	14 557,41	13 203,88	10 563,51	74,59	204,79	0
10	Produits exceptionnels	14 141,96	775,98	4 627,28	239 370,72	148 413,94	496 205,24	9 060,12	0
11	**RECETTES TOTALES**	**634 949,67**	**634 917,25**	**640 106,73**	**828 258,03**	**787 559,18**	**1 074 315,59**	**661 364,04**	**698 652**
12	**RECETTES hors ligne 10**	**620 807,71**	**634 141,27**	**635 479,45**	**588 887,31**	**639 145,24**	**578 109,95**	**652 303,92**	**698 652**
13	**Variation annuelle**	**+18,18%**	**+2,14%**	**+0,15%**	**-7,34%**	**+8,53%**	**-10.4%**	**+12,8%**	**+7%**

Remarques :

74 000€ de recettes en plus que l'an dernier, qui se répartissent essentiellement par **52 000€** d'augmentation sur les impôts et **18 000€** d'augmentation de la compensation versée par la Communauté de Commune. S'agissant des impôts locaux le compte-rendu du Conseil du 22/03/21 ne donne aucune précision. Si entre 2019 et 2020 la taxe foncière sur le bâti (TFPB) a augmenté de 0,64% ceci n'explique pas, bien sûr, une telle variation. Dans le même temps une première tranche de la population était exonérée de la taxe d'habitation. A-t-on touché la partie TFPB du Département ? Albinus, c'est de notre argent que l'on parle ! On pourrait avoir un minimum d'informations.

Ligne 10 rappel : le montant exceptionnel de recettes 2019 provenait, comme lors des deux années précédentes, des différentes ventes de terrains dans la zone industrielle. Pour 2020 cette manne se réduit à presque rien.

Budget prévisionnel 2021.
Globalement la prévision reste stable. Bien qu'un terrain ait été vendu dans la ZI lors d'un Conseil, il n'y a pas de rentrées exceptionnelles prévues, mais c'était après le 22 mars.

b) Les dépenses.

Elles se répartissent en 5 chapitres principaux. Les lignes 1 et 9 représentent les dépenses permanentes les plus importantes.

Evolution des dépenses de fonctionnement									
	DEPENSES	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prévisions 2021
1	**Charges à caractère général**	**205 751,00**	**206 116,03**	**192 172,48**	**188 016,58**	**200 812,00**	**253 534,27**	**212 405,44**	**356 667**
2	- énergie électricité	33 898,60	35 962,13	33 695,40	33 367,97	28 045,51	46 094,02	33 849,88	37 000
3	- entretien de batiments	3 323,54	6 403,99	4 728,84	1 982,98	0,00	47 233,67	29 324,86	100 000
4	- fournitures petits équipem	13 506,74	9 482,62	14 875,08	20 675,89	13 394,19	20 368,38	18 921,68	22 000
5	- entretien voies et réseaux	29 593,75	32 954,57	20 501,23	2 562,60	25 737,40	4 299,54	15 284,08	45 000
6	- honoraires	9 280,81	5 889,00	11 491,88	14 994,13	4 401,49	1 191,57	1 272,00	8 000
7	- fêtes et cérémonies	14 375,63	11 961,98	11 871,88	18 113,93	16 232,78	17 997,53	11 559,94	15 000
8	- maintenance	9 305,91	12 914,74	13 235,54	14 220,95	13 967,72	17 755,55	12 003,07	15 000
9	**Charges de personnel**	**275 751,58**	**283 080,53**	**284 995,12**	**285 384,11**	**285 211,33**	**281 500,40**	**250 900,81**	**272 770**
10	- personnel titulaire	174 719,63	177 374,52	178 844,93	182 763,16	188 416,84	181 089,87	153 135,64	163 500
11	- personnel non titulaire	6 780,17	6 882,90	6 870,56	6 144,20	3 346,69	4 518,51	14 962,77	20 000
12	**Charges de gestion courante**	**70 173,16**	**69 985,69**	**71 311,88**	**71 980,74**	**69 355,96**	**91 391,33**	**73 396,15**	**79 300**
13	- paiement caution bancaire						20 641,66	0,00	
14	- indemnités d'élus	29 132,66	29 195,67	28 795,16	29 583,37	29 428,75	29 569,58	34 759,72	35 000
15	- service incendie	26 491,99	26 730,42	26 997,73	27 213,72	27 485,86	28 008,10	28 290,19	28 500
16	- compensation charges territoriales	7 942,00	7 903,00	6 211,00	6 145,00	3 646,00	3 606,00	1 833,00	2 000
17	- subventions associations et autres	5 500,00	5 000,00	7 600,00	7 500,00	7 250,00	8 010,00	5 050,00	4 000
18	**Charges financières**	**35 755,04**	**33 183,33**	**30 553,57**	**27 978,46**	**25 002,44**	**21 899,75**	**18 664,09**	**15 500**
19	- intérêts d'emprunts	35 755,04	33 183,33	30 553,57	27 978,46	25 002,44	21 899,75	18 664,09	15 500
20	**Charges exceptionnelles**	**0,00**	**9 465,00**	**0,00**	**0,00**	**1 788,76**	**5 123,20**	**0,00**	**28 850**
21	DEPENSES TOTALES	**587 621,07**	**601 830,58**	**585 122,83**	**591 768,18**	**594 915,95**	**665 866,95**	**581 091,09**	**765 587**
22	DEPENSES hors ligneS 13 et 20	**587 621,07**	**592 365,58**	**585 122,83**	**591 768,18**	**593 127,19**	**644 401,63**	**581 091,09**	**736 737**
23	**Variation annuelle**	**+6,29%**	**+0,8%**	**-1,3%**	**+1,13%**	**+0,03%**	**+8,6%**	**-9,8%**	+27%

Remarques, après plusieurs années d'une relative stabilité, les dépenses 2019 étaient en hausse de +8,6%. Pour 2020 on retrouve le rythme des années précédentes.
Ligne 1 : forte baisse sur la dépense énergie électricité, on retrouve le rythme des années avant 2019, mais pour qu'elle raison ?
Ligne 9 : la diminution des frais de personnel provient du non remplacement d'un employé communal parti en retraite fin 2019 ; il semblerait être remplacé partiellement par une personne non titulaire
Ligne 14 : la revalorisation nationale du taux d'indemnité des élus, 30% pour les Communes de 500 à 1000h votée au parlement en 12/2019, est la cause de cette importante hausse.
Budget prévisionnel 2021, ligne 3, tu noteras un triplement des dépenses d'entretien de bâtiments. Mais on ne sait pas de quels bâtiments il s'agit et encore moins pour faire quoi.

Budget Général. Section d'investissement.

a) Les recettes.

Evolution des recettes d'investissement									
	RECETTES PRINCIPALES	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prévisions 2021
1	**Recettes d'équipements**	**42 586,24**	**59 225,00**	**37 235,00**	**8 100,00**	**0,00**	**18 328,42**	**41 348,00**	**39 950**
2	Subventions	42 586,24	59 225,00	12 535,00	8 100,00	0,00	18 328,42	41 348,00	39 950
3	Emprunts	0,00		24 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0**
4	**Recettes financières**	**280 114,28**	**110 826,87**	**43 462,74**	**68 775,24**	**206 550,01**	**111 655,36**	**120 368,54**	**112 439**
5	Dotations	116 401,73	67 058,27	14 892,74	7 867,24	30 144,86	16 173,07	31 620,15	31 600
6	Excédents de fonctionnement	163 712,55	43 768,60	28 570,00	60 908,00	176 114,15	85 440,79	88 698,39	80 839
7	Autres						9 991,50		
8	**Virement section fonctionnement**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**493 000**
9	**Sous total**	**322 700,52**	**170 051,87**	**80 697,74**	**76 875,24**	**206 550,01**	**129 983,78**	**161 716,54**	**645 389**
10	**Opérations entre sections**	**3 560,00**	**4 516,00**	**4 467,86**	**5 241,29**	**996,00**	**10 767,00**	**14 117,60**	**0**
11	**TOTAL**	**319 140,52**	**174 567,87**	**85 165,00**	**82 116,53**	**207 545,97**	**150 742,28**	**175 834,14**	**645 389**

b) Les dépenses.

Evolution des dépenses d'investissement									
	DEPENSES	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prévisions 2021
1	**Dépenses imprévues**			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 000**
2	**Immos incorporelles**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**
3	**Immos corporelles**	**19 220,46**	**16 195,12**	**55 838,03**	**40 167,04**	**66 848,07**	**51 341,15**	**102 671,92**	**158 350**
4	Cimetière								0
5	Plantations d'arbres	1 251,82	808,50						0
6	Bâtiment scolaire					34 429,20	14 090,40		22 500
7	Autres bâtiments publics			3 100,44	18 295,20				15 000
8	Mairie							16 357,16	
9	Réseaux et installations de voirie		5 793,30	9 149,97			6 384,00	13 895,99	84 650
10	Réseaux cablés et autres							12 248,40	10 000
11	Réseaux d'électrification				10 212,52	9 414,96	8 517,60	2 591,48	
12	Matériel roulant			32 220,00	4 140,00	4 360,80	0,00	26 776,80	
13	Autres installations, matériel et outillage	4 555,15	1 689,12	8 257,00	3 934,28	3 236,49	6 920,40	20 242,44	6 000
14	Matériel de bureau et informatique	6 882,46	929,00			12 066,00	3 283,23	0,00	15 200
15	Mobilier	3 312,12		159,00		1 243,42	2 521,08	0,00	5 000
16	Autres	3 218,91	6 975,20	2 951,62	3 585,04	2 097,20	9 624,44	10 559,65	
17	**Immos en cours**	**59 761,45**	**123,30**				**22 824**		**315 000**
18	**Remboursement d'emprunt (capital)**	**52 563,38**	**54 771,09**	**57 910,61**	**64 769,52**	**67 030,54**	**69 793,23**	**72 688,89**	**90 200**
19	**TOTAL**	**131 521,38**	**71 089,51**	**113 748,64**	**104 936,56**	**133 878,61**	**153 949,81**	**175 360,81**	**564 550**

La différence par rapport à 2019 est essentiellement due à l'achat d'un véhicule (ligne 12), mais on est loin, voire très loin, des **463 000€** qui étaient prévus au budget 2020 ! Pour 2021, nouvelle prévision record avec **564 550€** d'investissements prévus financés pour partie par un virement de **493 000€** de la section de fonctionnement. Outre **158 350€** d'immobilisations corporelles, on relève **315 000€** d'immobilisations en cours dont le détail reste une énigme.

Pour le budget Eau qui va suivre, je te rappelle que la compétence assainissement a été récupérée en 2018 par la « Communauté de Commune 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 m^3 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	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prévision 2021
1	Vente aux abonnés	49 408,35	52 264,45	53 263,35	56 449,35	57 856,25	59 809,50	63 885,75	64 000,00
2	Participation raccord. égout	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Redevances diverses	58 238,00	64 476,03	60 414,67	66 145,51	9 792,67	10 568,16	10 676,31	11 000,00
4	Locations compteurs	3 697,21	3 742,90	3 709,27	3 882,19	3 825,91	3 789,86	3 971,31	4 000,00
5	Autres recettes	1,50	0,00	1 702,00	0,00	606,00	606,00	0,00	0,00
6	RECETTES TOTALES	111 345,06	120 283,38	119 089,29	171 477,05	72 080,83	74 773,52	78 533,10	79 000,00
7	Variation annuelle	8,32%	8,02%	-0,35%	+44%		+3,7%	+5%	

b) Les dépenses.

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

Evolution des dépenses d'exploitation									
	DEPENSES	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prévision 2021
1	Charges à caractère général	63 393,35	109 319,80	92 333,38	93 860,30	25 857,24	19 485,62	31 021,33	69 700
2	Maintenance	19 757,83	27 114,05	45 621,54	43 230,31	16 065,63	13 163,19	23 205,09	50 000
3	Etudes et recherches	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000
4	Honoraires	1 185,79	1 436,61	1 443,80	1 111,00	1 221,64	1 079,88	858,33	2 000
5	Divers (Savoie Labo et Véolia)	484,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
6	Concours, divers cotisations	33 835,29	73 839,96	37 963,72	41 649,15	0,00	0,00	0,00	0
7	Autres globalisées	8 129,64	6 928,18	7 304,32	7 869,84	8 569,97	5 242,55	6 957,91	15 700
8	Charges de personnel	29 997,41	29 999,16	30 215,00	31 356,00	31 692,00	30 631,00	25 370,00	29 000
9	Redevance agence de l'eau	10 667,00	17 034,00	15 810,00	15 078,00	11 211,00	17 438,79	11 203,00	13 000
10	Pertes créances irrécouvrables	0,00	0,00	0,00	366,04	863,46	0,00		2 600
11	Charges exceptionnelles	147,64	0,00	1 702,00	0,00	4 034,04	341,57	36,76	3 000
12	Amortissements	23 062,00	5 908,29	6 000,00	9 025,00	0,00	5 745,00	0,00	0
13	DEPENSES TOTALES	127 267,40	162 261,25	140 060,38	149 685,34	73 657,74	73 641,98	67 631,09	117 300
14	Variation annuelle	+2,6%	+27,5%	-13,7%	+6,9%		0%	-8,2%	

Budget Eau. Section Investissement

a) les recettes

Evolution des recettes d'investissement									
	RECETTES	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prévisions 2021
1	Virement section exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 395
2	Dotations fonds divers	35 552,70	2 174,62	38,63	0,00	12 903,92	15 014,76	929,11	0
3	Subventions	0,00	0,00	0,00	14 610,00	0,00	4 166,00	0,00	0
4	Amortissements	23 062,00	5 908,29	6 000,00	9 025,00	7 027,12	3 264,00	0,00	0
5	Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 481,00	0,00	0
6	RECETTES TOTALES	58 614,70	8 082,91	6 038,63	23 635,00	19 931,04	24 925,76	929,11	173 395
7	Excédent antérieur	214 270,00	177 040,54	181 989,00	153 445,00	0,00	81 479,81	64 368,83	58 684
8	TOTAL	272 884,70	185 123,45	188 027,63	177 080,00	19 931,04	106 405,57	65 297,94	232 079

Bizarrement aucune prévision de versement de subventions malgré des demandes régulières. Pas très optimistes les élus…

b) les dépenses

Evolution des dépenses d'investissement									
	DEPENSES	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prévisions 2021
1	**Emprunts et dettes assim.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**
2	**Immobilisations corporelles**	**0,00**	**2 358,36**	**0,00**	**15 760,11**	**5 663,91**	**51 341,15**	**0,00**	**120 000**
3	Réseau d'adduction	0,00	2 358,36	0,00	0,00	0,00	41 430,74		68 000
4	Installation Matériel et outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093,09	0,00		0
5	Service de distribution								52 000
6	Matér. informati., mobilier, autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0
7	**Immobilisations incorporelles**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 613,74**	**2 079**
8	Frais d'étude							6 613,74	2 079
9	**Immobilisations en cours**	**245,12**	**0,00**	**33 805,93**	**75 771,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**110 000**
10	**Opération d'ordre en section**	**776,00**	**776,00**	**776,00**	**776,00**	**606,00**	**606,00**	**0,00**	**0**
11	**Construction**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**
12	**DEPENSES TOTALES**	**1 021,12**	**3 134,36**	**34 581,93**	**92 307,11**	**6 269,91**	**42 036,74**	**6 613,74**	**232 079**

Plus de **230 000€** de prévisions. Si on peut imaginer le remplacement des compteurs sur la ligne 5, distribution, à quoi correspondent les **178 000€** de réseau d'adduction et immobilisations en cours ? Des investissements aussi importants sont-ils nécessaires et justifiés alors que la compétence Eau doit, sauf changement de la loi, être transférée à Cœur de Savoie d'ici 2026 ?

Albinus, au risque de me répéter, le refus de fournir des informations claires aux Arbinoises et Arbinois est un manque d'objectivité. Un seul exemple : en 2019 lors des différents Conseils plus de **100 000€** de projets de travaux votés ont fait l'objet d'une demande de subvention « la plus élevée possible selon la formule habituelle » auprès de la Région et/ou du Département. Que sont devenus ces projets ? Exécutés, coût final, intervenants, subventions obtenues ? Rien…

A bientôt,

Ton ami Nicolas.

Août 2021