

PRESENTATION
du
BUDGET PRIMITIF 2015

(Présenté et discuté en commission finances du 4 décembre 2014)

1 Propositions par chapitre de la section de fonctionnement

La stabilité du montant total du budget masque les arbitrages rendus nécessaires par la baisse des dotations et la hausse du prélèvement de l'État.

NB : écarts par rapport au BP 2014

1.1 Dépenses :

Nature des dépenses	2014 Budget primitif En milliers d'euros	2015 Budget primitif En milliers d'euros	Commentaires
Électricité, eau, gaz	371	342	nouveau contrat de fourniture de gaz
Achats (cantine, classes de découverte, spectacles, fournitures, ...)	459	480.4	
Sous-traitance (entretien, réparations, maintenances, assurances, indemnités d'élus, impôts, frais télécom, charges, participations diverses, ...)	595.1	632.9	hausse des travaux d'entretien
Subventions versées (CCAS, associations) et autres charges	960	1 095	hausse due aux rythmes scolaire et à des remplacements
Contribution pour insuffisance de logements sociaux, AC et FPIC	191	67	
Intérêts des emprunts	63	52	baisse liée à la diminution de la dette
Frais de personnel	2 200	2 274	GVT, CAE,
Prélèvement pour financement des investissements et amortissements	367	367	
Dépenses imprévues et charges exceptionnelles	12,8	11.6	
TOTAL	5 218.9	5 321.9	

◆ Chapitre 011 Charges à caractère général

1 346.7 k€

• Compte 60 achats :

822.4 k€ (-7.6 k€)

- article 6042/1 prestations de service (hausse de fréquentation au restaurant scolaire, une classe de découverte, activités jeunes et spectacles budget) 221.1 k€ (-7 k€)
- article 60611/2 eau énergie: 342 k€ (- 29 k€)
- article 60622 carburant 22 k€
- article 60623 alimentation 8 k€
- article 60631 fournitures d'entretien 29 k€
- article 60632 fournitures de petit équipement 15 k€
- article 60633 fournitures de voirie 5 k€

• article 60636 vêtement de travail	7 k€	
• article 6064 fournitures administratives	15 k€	
• article 6067 fournitures scolaires (654 enfants à 666)	31.3 k€	
• article 6068 autres fournitures	118 k€ (+25 k€)	
<u>hausse achats pour gros travaux d'entretien fait par le service technique</u>		
• article 60682 pharmacie	2 k€	
• article 60688 animation	5 k€	
• article 60689 conseil municipal d'enfants	2 k€	
• <u>Compte 61 contrats prestations services extérieurs</u>		316.7 k€ (+39.8 k€)
• article 611 achats de prestations à entreprises (club ados bourse permis, gymnastique pause méridienne, feu d'artifice, enlèvement véhicules ventouses et épavesí)	23 k€	
• article 6115 nettoyage caniveaux	20 k€	
• article 6117 réparation éclairage	8 k€	
• article 6135 locations mobilières (expositions, machine à affranchir, photocopieur, locations du STÍ)	33 k€	(+7 k€)
• article 61521 terrain	7 k€	
• article 61522 réparation bâtiments (travaux sous-traités de plomberie, d'électricité, de chauffage, de menuiserie...)	40 k€	(+10 k€)
• article 61524 élagage	35 k€	(+20 k€)
• article 61551 entretien des véhicules (et des outils pour les espaces verts)	13 k€	
• article 61558 autres réparations	20 k€	
• article 615610 maintenance des logiciels	25 k€	
• article 61562 antenne collective	8.5 k€	
• article 61563 maintenance ascenseurs	3.2 k€	
• article 61564 maintenance copieurs	1.5 k€	
• article 61565 maintenance autocom mairie	0.8k€	
• article 61566 extincteurs	2 k€	
• article 61567 copieurs écoles	3 k€	
• article 61568 entretien chaufferies	7 k€	(-5 k€)
• article 61569 autres maintenances (VMC, pompes, alarmes,...)	20 k€	
• article 616 assurances	40 k€	
• article 6182 documentation	3 k€	
• article 6184 formation	3 k€	
• article 6188 frais d'écolage	0.7 k€	
• <u>Compte 62 autres services extérieurs</u>		193.6 k€ (-2.5 k€)
• article 6225 indemnités comptable	3,5 k€	
• article 6226 honoraires	1 k€	
• article 6227 frais d'actes	3 k€	
• article 6228 divers (Noël enfants, entrées musée)	4.2 k€	
• article 6231 insertions	3 k€	
• article 6232 fêtes et cérémonies (dont les dépenses de jumelage : hôtel et transport)	26,5 k€	
• article 6236 catalogues et imprimés	8 k€	

• article 6237 publications (PIVO)	16 k€	
• article 6238 frais divers de publicité (distribution)	5 k€	
• article 6241 transport de biens	1 k€	
• article 6247 transport (1 seule classe d'environnement, sorties scolaires, piscine, club ados)	22.2 k€	(-2 k€)
• article 6256 missions	1 k€	
• article 6257 réception	0,4 k€	
• article 6261 frais d'affranchissement	11 k€	
• article 6262 frais de télécommunication	22 k€	
• article 627 services bancaires	0,5 k€	
• article 6281 concours divers (cotisations)	3 k€	
• article 6282 frais de gardiennage	2 k€	
• article 6283 frais de nettoyage	46 k€	
• article 6288 autres services (classes à thème et projets pédagogiques sur avis commission)	14.3 k€	(-4 k€)
• <u>Compte 63 taxes</u> (taxes foncières et droits d'auteurs)		14 k€
• <u>Chapitre 012 frais de personnel</u> (GVT (+55), heures supplémentaires élections)		2 274 k€ (+74 k€)
• <u>Chapitre 65 autres charges</u>		1 203.6 k€ (+136.5 k€)
• article 6531 indemnités élus	91 k€	(+4 k€)
• article 6532 frais de mission	1 k€	
• article 6533 cotisations patronales et retraite	3 k€	
• article 6534 cotisations de sécurité sociale	6 k€	(-3 k€)
• article 6535 formation élus	1.5 k€	
• article 65372 cotisation allocation fin de mandats	0,2 k€	
• article 6541 pertes sur créances irrécouvrables	2 k€	
• article 6553 participation services d'incendie	0,4 k€	
• article 65541 syndicat handicapés	3,2 k€	
• article 65542 syndicat électricité	0,3 k€	
• article 657362 subvention CCAS (rythmes scolaires et remplacements)	1 000 k€	(+140 k€)
• article 6574 subventions associations (50 k€ pour les associations, 41 k€ pour EMC et 4 k€ en réserve)	95 k€	(-5 k€)
• <u>chapitre 014 atténuations de produits</u>		67 k€ (-124 k€)
• article 73925 fonds de péréquation recettes fiscales (FPIC) prévisionnel	64 k€	(+26 k€)
• article 739115 prélèvement SRU 50 k€ car sorti du constat de carence et objectif redescendu à 20 %, moins avoir de 80 k€		soit 0 k€
• article 73921 reversement attribution compensation	3 k€	
• <u>Chapitre 66 charges financières</u>		52 k€ (-11 k€)
• article 66111 intérêts réglés à l'échéance	59 k€	(-11 k€)
• article 66112 ICNE rattachés	- 7 k€	
• <u>Chapitre 67 charges exceptionnelles</u>		1,6 k€
• <u>Chapitre 042 opérations d'ordre entre sections</u> (amortissements)		210 k€ (+33 k€)

- Chapitre 023 virement à la section d'investissement **157 k€** (-33 k€)
- Chapitre 022 dépenses imprévues **10 k€**

1.2 Recettes

Nature des recettes	2014 Budget primitif En milliers d'euros	2015 Budget primitif En milliers d'euros	
Ventes de prestations (cantine, ALSH, Multi-accueil, études, conservatoire, spectacles, classes d'environnement, entrées Ludion, í)	723.3	742.4	
Contributions directes locales	2 907	2 965	hypothèse : assiette + 1,1 %, base + 0.9 %, pas de modification des taux sur assiette 2014 de 2 907 k€
Impôts indirects (taxe sur électricité, droits de mutation)	511.1	523	
Dotations d'État et subventions	951.5	912.5	diminution dotation état
Autres revenus (régie, compensation, remboursement, etc.)	126	179	dont remboursement CAE
TOTAL	5 218.9	5 321.9	

- Chapitre 013 atténuations de charges **107 k€** (+27k€)
- Chapitre 70 vente des services **742.4 k€** (+19.1 k€)
 - article 70311 concession cimetière 4 k€
 - article 70323 redevance d'occupation du domaine public 55 k€
 - article 70388 redevance électricité 6.4 k€
 - article 7062 droits d'entrée 2.5 k€
 - article 70621 recettes conservatoire 34 k€ (+7 k€)
 - article 70632 droits service jeunes 1 k€ (-6 k€)
 - article 7066 facturation ALSH et MAC 268 k€ (+8 k€)
 - article 70671 redevance restauration (hausse fréquentation) 300 k€ (+10 k€)
 - article 70672 études 13 k€
 - article 70688 autres redevances (redevances d'él. classe d'environnement) 6.5 k€
 - article 70846 mise à disposition personnel aggro (voirie, ménage) 40 k€ (+3 k€)
 - article 70876 remboursement frais par aggro (fluides) 9 k€
 - article 70878 remboursement frais chauffage 3 k€
- Chapitre 73 impôts et taxes : **3 488 k€** (+69.9 k€)
 - article 73111 contributions directes (taux inchangés) 2 965 k€ (+58 k€)
 - article 7322 DSC 143 k€ (+7 k€)
 - article 7351 taxe sur électricité 120 k€ (+5 k€)
 - article 73681 taxe sur la publicité 10 k€
 - article 7381 droits de mutation (prévision) 250 k€

• <u>Chapitre 74 dotations et participations :</u>	912,5 k€	(-39 k€)
• article 7411 dotation DGF État (hypothèse 6,9 %)	744 k€	(-61 k€)
• article 74121 dotation de solidarité rurale (hypothèse stable)	61 k€	
• article 74718 subvention et participation Etat (fonds d'amorçage rythmes)	33 k€	(+33 k€)
• article 7473 département (remboursement heures supplémentaires élections)	7 k€	(+ 5 k€)
• article 74734 subvention conservatoire	1 k€	
• article 74735 subvention département (collège)	20 k€	
• article 74748 autres communes (frais d'écolage)	1 k€	
• article 7478 subvention autres organismes (subv lait)	1,5 k€	
• article 74833 Etat compensation CET	4 k€	(-2 k€)
• article 74834 compensation exonération TF	10 k€	(-3 k€)
• article 74835 compensation TH	17 k€	(-2 k€)
• article 7488 autres recettes (subventions CAF pour le club ados, le coordinateur enfance)	13 k€	(-7 k€)
• <u>Chapitre 75 autres produits</u>	38 k€	
• article 7521 loyer bureau de poste	13 k€	
• article 7522 loyer logements communaux	19 k€	(-3 k€)
• article 7523 location salles communales	6 k€	(+3 k€)
• <u>Chapitre 76 produits financiers</u> Aucun placement prévu		
• <u>Chapitre 77 produits exceptionnels :</u>	2 k€	
• <u>Chapitre 042 opérations d'ordre entre sections</u>	32 k€	
▪ article 722 travaux en régie	32 k€	

2 Propositions par chapitre et programme de la section d'investissement

2.1 Immobilisations :

Le budget est présenté par programme pour faciliter la compréhension mais est proposé au vote par chapitre.

• <u>Opérations d'équipement individualisées</u>	198,5 k€
▪ Pg 2 ludion	3 k€
▪ Pg 5 éclairage Noël	2 k€
▪ Pg 7 restaurant scolaire	3 k€
▪ Pg 9 matériel bureautique mairie	10 k€
▪ Pg 10 mobilier administratif	3 k€
▪ Pg 13 pavillon Mousset (ALSH)	2 k€
▪ Pg 15 matériel pédagogique écoles	4 k€
▪ Pg 27 matériel ménage	3 k€
• Pg 28 autres matériels service technique (outillage : taille-haie, etc.)	10 k€
• Pg 29 clôtures	5 k€
• Pg 31 plantations d'arbres (travaux en régie op d'ordre)	2 k€

- Pg 32 matériel de transport (minibus) 40 k€
- Pg 37 bâtiments communaux (mise aux normes handicapés) 30 k€
- Pg 39 GS Bouton (dont équipement informatique) 27.5 k€
- Pg 40 GS Érables 5 k€
- Pg 41 panneau affichage électronique (le 4^e) 10 k€
- Pg 49 matériel sportif (premier équipement gymnase bouton) 10 k€
- Pg 61 aménagement aire de jeux 2 k€
- Pg 62 club ados (équipement intérieur) 17 k€
- Pg 65 signalétique 4 k€
- Pg 68 équipement RAM et MAC 2 k€
- Pg 72 incendie (achat extincteurs) 2 k€
- Pg 79 matériel conservatoire 2 k€

- Opérations des grands programmes **1 687 k€**
 - Pg 95 Club Ados (construction) 337 k€
 - Pg 96 Gymnase Bouton et salle musculation (construction) 1 140 k€
 - Pg 97 honoraires construction CTM (provision) 210 k€

- Dépenses imprévues **5 k€**

2.2 recettes et dépenses : balance générale

Recettes	2014	2015	Commentaires
	En milliers d'euros	En milliers d'euros	
Récupération TVA et TLE	55	175	récupération de TVA des travaux de l'année N-2 dont 103 pour Windsor
Subventions	568		sera repris au BS, hors 20 % à revoyure
Emprunts	909	1 650.5	autofinancement à reprendre au BS qui annulera l'inscription de cet emprunt
Autofinancement et amortissements	367	367	
Opération d'ordre interne			
TOTAL	1 899	2 192.5	

Dépenses	2014	2015	Commentaires
	En milliers d'euros	En milliers d'euros	
Remboursement d'emprunts	267	272	
Travaux courants et achats d'équipements	115.2	196.5	voir paragraphe 2.1
Grands programmes	1 497	1 687	♦ Coût construction réinscrit • Club Ados • Gymnase Bouton et salle musculation • provision honoraires construction CTM
Dépenses imprévues, amortissement de subventions, immobilisations en cours et opération d'ordre entre sections	19.8	37	
TOTAL	1 899	2 192.5	

2.3 Ratios financiers

La dette représente 1 548 k€ en 2015 soit 219 € par habitant contre une moyenne nationale de 881 €.