

PRESENTATION
du
BUDGET PRIMITIF 2014
(Présenté et discuté en commission finances du 5 décembre 2013)

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 2013

1.1 Dépenses :

Nature des dépenses	2013 Budget primitif En milliers d'euros	2014 Budget primitif En milliers d'euros	Commentaires
Électricité, eau, gaz	341	371	hausse des prix
Achats (cantine, classes de découverte, spectacles, fournitures, ...)	501.8	459	fournitures en baisse
Sous-traitance (entretien, réparations, maintenances, assurances, indemnités d'élus, impôts, frais télécom, charges, participations diverses, ...)	598	595.1	
Subventions versées (CCAS, associations) et autres charges	900	960	transfert de 2 emplois (en +)
Contribution pour insuffisance de logements sociaux, AC et FPIC	103	191	
Intérêts des emprunts	74	63	baisse liée à la diminution de la dette
Frais de personnel	2 270	2 200	GVT, réduction CAE, transfert de 2 emplois (en -)
Prélèvement pour financement des investissements et amortissements	383	367	
Dépenses imprévues et charges exceptionnelles	18.6	12,8	
TOTAL	5 189.4	5 218.9	

◆ Chapitre 011 Charges à caractère général

1 318 k€

● Compte 60 achats :

830 k€ (-12.8 k€)

- article 6042 prestations de service 228.1 k€ (-4.3 k€)
(stabilité de fréquentation au restaurant scolaire (+6), une classe de découverte au lieu de 2 soit + 10 k€, activités jeunes et spectacles budget reconduit)
- article 60611/2 eau énergie: 371 k€ (+30 k€)
- article 60622 carburant 22 k€
- article 60623 alimentation 7 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 (669 à 654 enfants)	30.9 k€	
• article 6068 autres fournitures (dont 35 k€ pour les fournitures et matériaux pour les travaux réalisés par le service technique : Tour chenevières RDC et premier, GS Erables peinture, GS Bouton peintures externe et interne, parvis mairie aménagement, cimetière réfection mur intérieur et aménagement toilettes du bas, MVL petits travaux, ALSH travaux entretien RDC.	93 k€	(-32.5 k€)
• article 60682 pharmacie	2 k€	
• article 60688 animation	3 k€	
• article 60689 conseil municipal d'enfants	2 k€	
• <u>Compte 61 contrats prestations services extérieurs</u>		276.9 k€ (-7.3 k€)
• article 611 achats de prestations à entreprises (club ados bourse permis, gymnastique pause méridienne, feu d'artifice, enlèvement véhicules ventouses et épaves,)	21 k€	
• article 6115 nettoyage caniveaux	20 k€	
• article 6117 réparation éclairage	8 k€	
• article 6135 locations mobilières (expositions, machine à affranchir, photocopieur, locations du ST,)	26 k€	
• article 61521 <i>ossuaire fait en 2013</i>	/	(- 9.8 k€)
• article 61522 réparation bâtiments (travaux sous-traités de plomberie, d'électricité, de chauffage, de menuiserie,...)	30 k€	(-10 k€)
• article 61524 élagage	15 k€	(-5 k€)
• article 61551 entretien des véhicules (et des outils pour les espaces verts)	13 k€	(-12 k€)
• article 61558 autres réparations	20 k€	(+10 k€)
• article 615610 maintenance des logiciels (réseau mairie et Erables)	25k€	(+17 k€)
• article 61562 antenne collective	8.5 k€	
• article 61563 maintenance ascenseurs	4.2 k€	
• article 61564 maintenance copieurs	2 k€	
• article 61565 maintenance autocom mairie	0.8k€	
• article 61566 extincteurs	2 k€	
• article 61567 copieurs écoles	2 k€	
• article 61568 entretien chaufferies	12 k€	(-8 k€)
• article 61569 autres maintenances (VMC, pompes, alarmes,...)	20 k€	
• article 616 assurances	40 k€	
• article 6182 documentation	3,7 k€	
• article 6184 formation	3 k€	
• article 6188 frais d'écologie	0.7 k€	
• <u>Compte 62 autres services extérieurs</u>		196.1 k€ (-6.6 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)	24,5 k€	
• article 6236 catalogues et imprimés	8 k€	
• article 6237 publications (PIVO)	18 k€	
• article 6238 frais divers de publicité (distribution)	5 k€	
• article 6241 transport de biens	0,5 k€	
• article 6247 transport (1 seule classe d'environnement, sorties scolaires, piscine, club ados)	24,2 k€	(-2.5 k€)
• article 6256 missions	1 k€	
• article 6257 réception	0,4 k€	
• article 6261 frais d'affranchissement	11 k€	
• article 6262 frais de télécommunication	20 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	45 k€	(-5 k€)
• article 6288 autres services (classes à thème en plus et projets pédagogiques sur avis commission)	18.3 k€	(+3.3 k€)
• <u>Compte 63 taxes</u> (taxes foncières et droits d'auteurs)		15 k€
• <u>Chapitre 012 frais de personnel</u> (GVT (+55), 2 transferts CCAS (-60), réduction CAE (-65))		2 200 k€ (-70 k€)
• <u>Chapitre 65 autres charges</u>		1 067.1 k€ (+71 k€)
• article 6531 indemnités élus	87 k€	
• article 6532 frais de mission	1 k€	
• article 6533 cotisations patronales et retraite	3 k€	
• article 6534 cotisations de sécurité sociale	9 k€	(+9 k€)
• article 6535 formation élus	1 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	860 k€	(+60 k€)
• article 6574 subventions associations (55 k€ pour les associations, 41 k€ pour EMC et 4 k€ en réserve)	100 k€	
• <u>chapitre 014 atténuations de produits</u>		191 k€ (+88 k€)
• article 73925 fonds de péréquation recettes fiscales (FPIC)	38 k€	(+28 k€)
• article 739115 prélèvement SRU	150 k€	(+60 k€)
• article 73921 reversement attribution compensation	3 k€	
• <u>Chapitre 66 charges financières</u>		63 k€ (-11 k€)
• article 66111 intérêts réglés à l'échéance	70 k€	(-11 k€)
• article 66112 ICNE rattachés	- 7 k€	

- Chapitre 67 charges exceptionnelles **1,6 k€**
- Chapitre 042 opérations d'ordre entre sections (amortissements) **177 k€** (+27 k€)
- Chapitre 023 virement à la section d'investissement **190 k€** (-43 k€)
(dont 68 k€ recette exceptionnelle de DSC)
- Chapitre 022 dépenses imprévues **11.2 k€** (-5.8 k€)

1.2 Recettes

Nature des recettes	2013 Budget primitif En milliers d'euros	2014 Budget primitif En milliers d'euros	
Ventes de prestations (cantine, ALSH, Multi-accueil, études, conservatoire, spectacles, classes d'environnement, entrées Ludion, í)	717.7	723.3	
Contributions directes locales	2 840	2 907	hypothèse : assiette + 1,1 %, base + 0.9 %, taux +0% sur assiette 2013 de 2 849 k€
Impôts indirects (taxe sur électricité, droits de mutation)	491.1	511.1	dont 68 k€ DSC exceptionnelle
Dotations d'État et subventions	978	951.5	gel dotation état
Autres revenus (régie, compensation, remboursement, etc.)	162.6	126	dont remboursement CAE
TOTAL	5189.4	5 218.9	

- Chapitre 013 atténuations de charges **80 k€** (-40 k€)
réduction CAE
- Chapitre 70 vente des services **723.3 k€** (+5.6 k€)
 - article 70311 concession cimetière 4 k€
 - article 70323 redevance d'occupation du domaine public 55 k€
 - article 70388 redevance électricité 6.3 k€
 - article 7062 droits d'entrée 3 k€
 - article 70621 recettes conservatoire 27 k€ (-7 k€)
 - article 70632 droits service jeunes 7 k€
 - article 7066 facturation ALSH et MAC 260 k€ (+8 k€)
 - article 70671 redevance restauration 290 k€ (+12 k€)
 - article 70672 études 13 k€ (-4 k€)
 - article 70688 autres redevances (redevances d'él. classe d'environnement) 6.5 k€ (-6.5 k€)
 - article 70846 mise à disposition personnel agglo (voirie, ménage) 37 k€
 - article 70876 remboursement frais par agglo (fluides) 10 k€
 - article 70878 remboursement frais chauffage 4 k€
 - article 7088 autres produits 0,5 k€

• <u>Chapitre 73 impôts et taxes :</u>	3 418,1 k€	(+87 k€)
• article 73111 contributions directes (taux inchangés)	2 907 k€	(+67 k€)
• article 7322 DSC	136 k€	(-10 k€)
• article 7351 taxe sur électricité	115 k€	
• article 7363 impôt spectacles	0,1 k€	
• article 73681 taxe sur la publicité	10 k€	
• article 7381 droits de mutation	250 k€	(+30 k€)
• <u>Chapitre 74 dotations et participations :</u>	951,5 k€	(-26,5 k€)
• article 7411 dotation DGF État (hypothèse ó 3,3 %)	805 k€	(-30 k€)
• article 74121 dotation de solidarité rurale (hypothèse stable)	62 k€	(+3 k€)
• article 7473 département (subv Fetestival)	2 k€	
• article 74735 subvention département (collège)	21 k€	
• article 74748 autres communes (frais d'écologie)	1 k€	
• article 7478 subvention autres organismes (subv lait)	1,5 k€	
• article 74833 Etat compensation CET	6 k€	
• article 74834 compensation exonération TF	13 k€	
• article 74835 compensation TH	19 k€	
• article 7484 dotation élections	1 k€	
• article 7488 autres recettes (subventions CAF pour le club ados, le coordinateur enfance)	20 k€	
• <u>Chapitre 75 autres produits</u>	38 k€	(+4 k€)
• article 7521 loyer bureau de poste	13 k€	
• article 7522 loyer logements communaux (+ 1 logement loué à une institutrice)	22 k€	(+4 k€)
• article 7523 location salles communales	3 k€	
• <u>Chapitre 76 produits financiers</u> Aucun placement prévu		
• <u>Chapitre 77 produits exceptionnels :</u> en 2013 rappel dégrèvement TF	2 k€	
• <u>Chapitre 042 opérations d'ordre entre sections</u>	6 k€	
▪ article 722 travaux en régie	6 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>	121,2 k€
▪ Pg 2 ludion	2 k€
▪ Pg 5 éclairage Noël	2 k€
▪ Pg 7 restaurant scolaire	3 k€

▪ Pg 9 matériel bureautique mairie	3 k€
▪ Pg 10 mobilier administratif	1 k€
▪ Pg 13 pavillon Mousset (ALSH)	2 k€
▪ Pg 15 matériel pédagogique écoles	4,2 k€
▪ Pg 27 matériel ménage	3 k€
• Pg 28 autres matériels service technique (outillage : taille-haie, etc...)	24 k€
• Pg 29 clôtures	5 k€
• Pg 31 plantations d'arbres	2 k€
• Pg 32 matériel de transport (1 véhicule remplacé)	12 k€
• Pg 37 bâtiments communaux (porte chenevières)	5 k€
• Pg 39 GS Bouton (ravalement appentis)	10 k€
• Pg 40 GS Érables (remplacement skydome, store dortoir)	12 k€
▪ Pg 49 matériel sportif	1 k€
• Pg 61 aménagement aire de jeux	5 k€
• Pg 62 club ados (équipement intérieur)	17 k€
• Pg 65 signalétique	2 k€
• Pg 68 équipement RAM et MAC	2 k€
• Pg 72 incendie (achat extincteurs)	2 k€
▪ Pg 79 matériel conservatoire	2 k€
• <u>Opérations des grands programmes</u>	1 497 k€
▪ Pg 95 Club Ados (construction)	337 k€
▪ Pg 96 Gymnase Bouton et salle musculation (construction)	1 140 k€
▪ Pg 97 honoraires construction CTM	20 k€
• <u>Dépenses imprévues</u>	13.8 k€

2.2 Dépenses et recettes: balance générale

Recettes	2013 En milliers d'euros	2014 En milliers d'euros	Commentaires
Récupération TVA et TLE	81	55	récupération de TVA des travaux de l'année N-2
Subventions		568	CG club ados/gymnase Bouton, hors 20 % à revoir
Emprunts	200	909	765 k€ autofinancement à reprendre au BS
Autofinancement et amortissements	383	367	
Opération d'ordre interne			
TOTAL	664	1 899	

Dépenses	2013 En milliers d'euros	2014 En milliers d'euros	Commentaires
Remboursement d'emprunts	261	267	
Travaux courants et achats d'équipements	165,7	121.2	voir paragraphe 2.1 (dont 6 k€ en opération d'ordre travaux en régie et plantations d'arbres)
Grands programmes	230	1 497	♦ Construction <ul style="list-style-type: none"> • Club Ados • Gymnase Bouton et salle musculation
Dépenses imprévues, amortissement de subventions, immobilisations en cours et opération d'ordre entre sections	7,3	13.8	
TOTAL	664	1 899	

2.3 Ratios financiers

La dette représente 1 815 k€ soit 257 € par habitant fin 2014 contre une moyenne nationale de 881 €.