



COMMUNE DE LA FERTE-IMBAULT

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

DU BUDGET PRIMITIF 2018

Adopté au cours de sa séance de Conseil municipal du 13 avril 2018

Les grandes lignes du budget primitif 2018 montrent un réel effort à restreindre les charges à caractère général et de maîtriser les charges de personnel.

L'augmentation des charges financières est consécutive à un emprunt qui sera réalisé pour le financement des travaux de la bibliothèque même si le résultat de clôture au 31/12/2017, pourtant très satisfaisant, permet d'augmenter le virement à la section d'investissement.

Les objectifs de ce budget étant la stabilité de la fiscalité directe, le programme d'investissement consiste à faire appel au soutien de l'Etat afin d'obtenir des subventions d'équipement qui permettent de respecter cette volonté de ne pas augmenter les taux d'imposition.

Le budget primitif présenté ce jour est équilibré comme suit :

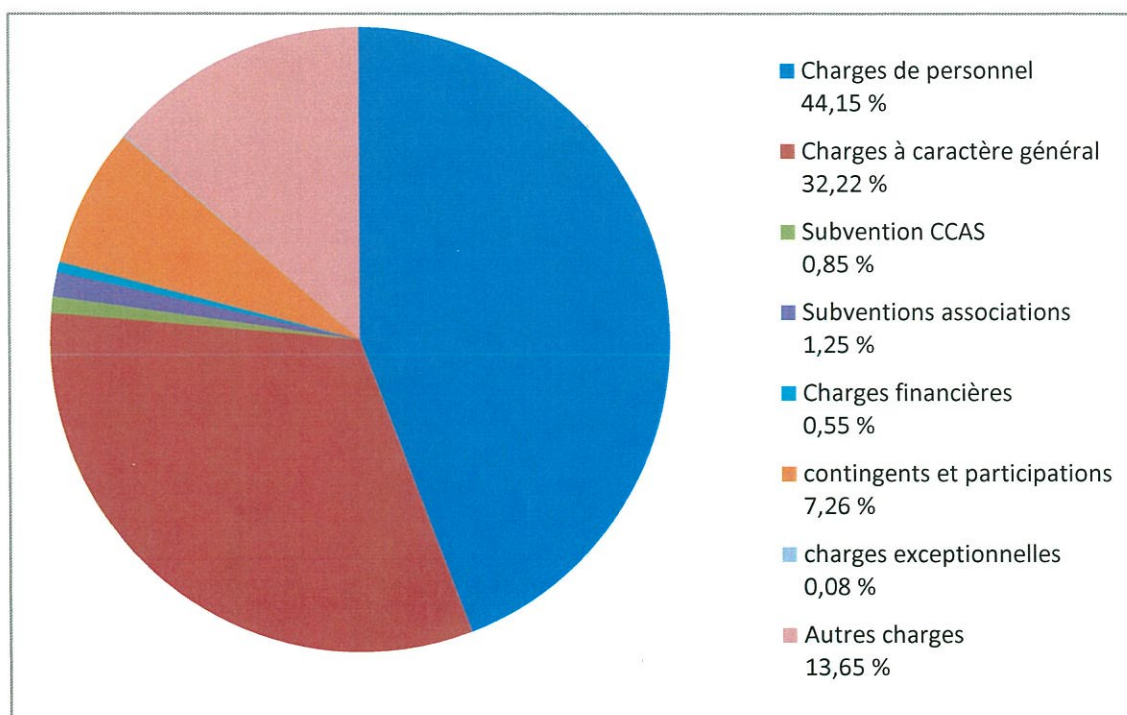
- Les dépenses et recettes de fonctionnement à 1 078 325,95 €
- Les dépenses et recettes d'investissement à 606 126,76 €

I. Section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement d'un montant de 1 078 325,95 € se répartissent entre les opérations réelles pour 925 469,95 €, les opérations d'ordre pour 2 856,00 € et le virement à la section d'investissement pour 150 000,00 €. Ces dépenses s'établissent comme suit :

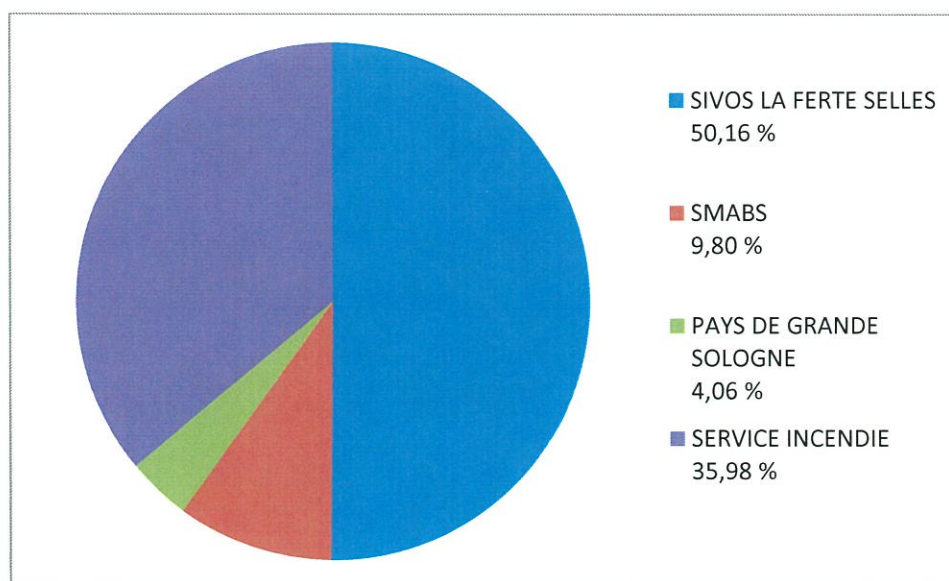
Chapitre	DEPENSES	Pour mémoire Budget 2017	Budget 2018
011	Charges à caractère général	400 609,49	298 150,00
012	Charges de personnel	430 505,00	408 635,00
014	Atténuations de produits	12 389,00	13 000,00
65	Autres charges de gestion courante	150 391,00	160 247,67
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus		
	Total des dépenses de gestion courante	993 894,49	880 032,67
66	Charges financières	4 737,00	5 044,22
67	Charges exceptionnelles	863,57	720,00
022	Dépenses imprévues	21 226,53	39 673,06
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	1 020 721,59	925 469,95
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	131 000,00	150 000,00
042	<i>Opé. D'ordres de transfert entre sections</i>	2 856,00	2 856,00
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	133 856,00	152 856,00
	TOTAL GENERAL	1 154 577,59	1 078 325,95

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – HORS OPERATIONS D'ORDRE



- a) Les charges à caractère général (chapitre 011) regroupant les achats courants, les services extérieurs et les impôts et taxes diminuent de 26 % par rapport à 2017 car les dépenses de réparation des bâtiments dues aux inondations de 2016 ainsi que le nettoyage des réseaux d'eaux pluviales ont principalement été réalisés dans leur totalité sur l'exercice précédent.
- b) Les charges de personnel (chapitre 12) en constante diminution intègrent :
- les 2 contrats d'avenir
 - le contrat aidé CAE qui devrait être transformé en contrat « Parcours Emploi Compétences » ou en contrat public
 - l'évolution de la carrière des 8 agents titulaires et d'un stagiaire
- c) Les autres charges de gestion (chapitre 65) regroupent les contributions obligatoires, la subvention au Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) et aux associations, les indemnités et cotisations des élus.

PRINCIPALES CONTRIBUTIONS OBLIGATOIRES



Les comptes des chapitres 011 (charges à caractère général), 012 (charges de personnel) et 65 (produits de gestion courante) sont des enveloppes de crédit qui ne devront pas être dépassées.

Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement proviennent essentiellement du produit fiscal (490 161,00 € au total) et des dotations de l'Etat (228 878,50 € au total en légère baisse) en opérations réelles.

Quant au résultat de fonctionnement reporté, en légère hausse par rapport à l'exercice précédent, il permet d'équilibrer aisément le budget et montre une réelle capacité d'autofinancement des futurs équipements.

Chap.	Libellé	Pour mémoire	Propositions Budget 2018
70	Produits des services du domaine & ventes	35 390,00	28 730,00
73	Impôts et taxes	488 323,00	490 161,00
74	Dotations, subventions de participations	249 262,00	228 878,50
75	Autres produits de gestion courante	64 350,00	49 133,00
	Total des recettes de gestion courante	837 325,00	796 902,50
77	Produits exceptionnels	50 000,00	13 167,57
	Total des recettes réelles de	887 325,00	810 070,07
002	Excédent de fonctionnement reporté	267 252,59	268 255,88
TOTAL GENERAL		1 154 577,59	1 078 325,95

Les recettes de fonctionnement ont été estimées selon les évolutions suivantes :

- Au chapitre 70 « Produits des services, du domaine et ventes diverses », la diminution de crédit s'explique par :

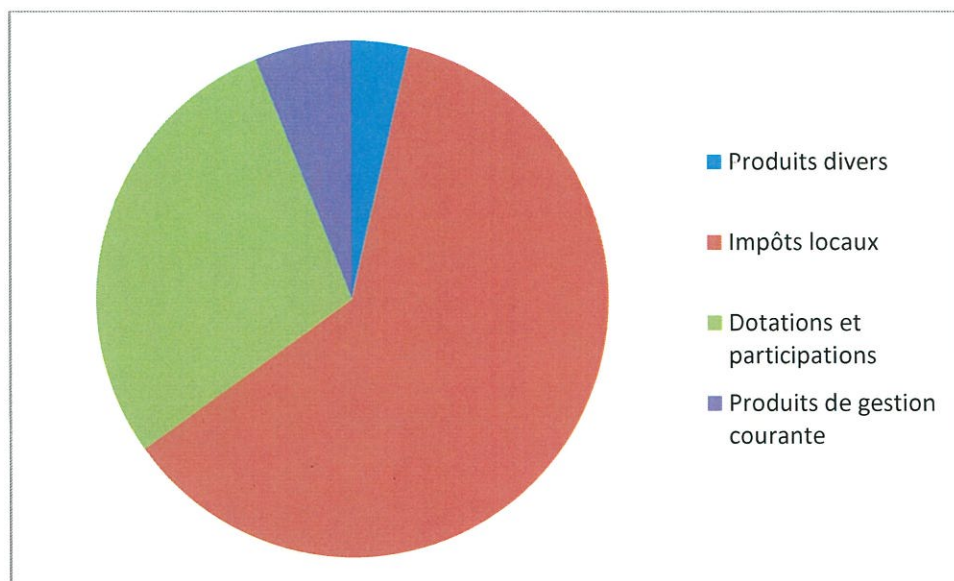
- ✓ le retrait des encaissements des repas des anciens du budget principal au profit du budget du Centre Communal d'Action Sociale (CCAS)
- ✓ la suppression d'une redevance du domaine public de Bouygues Télécom

- Au chapitre 75 « Autres produits de gestion courante », il a été tenu compte de :

- ✓ la vacation du logement au dessus de la pharmacie depuis le départ du locataire en février 2018
- ✓ la baisse du versement de l'excédent du budget annexe sur le budget principal dû au fait de la cession de la boucherie qui supprime l'encaissement de ses loyers.

- Au chapitre 77 « Produits exceptionnels », il s'agit du solde des remboursements de sinistres faisant suite aux inondations de juin 2016.

REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



Une stabilité de la taxe fiscale :

Produits prévisionnels 2018				
TAXES	BASE	TAUX 2017	TAUX 2018	PRODUITS PREVISIONNELS 2018
Taxe d'Habitation	1 233 805	16.83 %	16.83%	211 553 €
Taxe Foncière (bâti)	909 992	24.82 %	24.82%	229 089 €
Taxe Foncière (non bâti)	26 492	94.97 %	94.97%	25 452 €
PRODUIT FISCAL TOTAL				466 094 €

II – Section d'investissement

Dépenses d'investissement

Elles se composent d'une part par les immobilisations corporelles et en cours (476 530,47 €) et du remboursement des emprunts en capital (68 835,66 €).

Le déficit d'investissement reporté de 50 474,63 € est dû aux versements des avances forfaitaires aux entreprises titulaires du marché concernant les travaux de réhabilitation d'un bâtiment existant et la construction d'une bibliothèque municipale.

Chap.	Dépenses	Pour mémoire Budget 2017	Proposition Budget 2018
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	16 244,80	5 600,00
204	Subventions d'équipement versées	10 911,00	
21	Immobilisations corporelles	163 020,89	57 647,00
22	Immobilisations reçues en affectation (7)	9 594,00	
23	Immobilisations en cours	165 000,00	413 283,47
	Total des dépenses d'équipement	364 770,69	476 530,47
10	Dotations, fonds et réserves		10 286,00
16	Emprunts et dettes assimilées	61 524,00	68 835,66
	Total des dépenses financières	61 524,00	79 121,66
	Total des dépenses réelles d'investissement	426 294,69	555 652,13
001	Déficit d'investissement reporté	0	50 474,63
	TOTAL GENERAL	426 294 ,69	606 601,39

Un programme d'investissement soutenu :

1) Travaux de construction :

- Réfection d'un bâtiment existant pour l'aménagement d'un cabinet médical
- Construction d'une bibliothèque municipale

2) Programme de voirie :

- Création d'un deuxième ralentisseur sur la route Nationale (5 600 €)
- Enfouissement de l'éclairage public (1 207 €)

3) Acquisitions foncières

- Acquisition d'un terrain de 3 390 m² au Tertre des Canaux (1 840 €)
- Acquisition de la Gare (21 000 €)

4) Patrimoine bâti (18 000 €)

- Remplacement de la porte d'accès au gymnase
- Mise en conformité des écoles suivant l'agenda d'accessibilité programmée (Ad'AP) pour l'accessibilité des établissements aux personnes handicapées
- Réalisation d'un puits de dispersion des cendres au cimetière communal
- Remise en état du monument aux morts

Recettes d'investissement

Les recettes prévues pour financer les investissements comprennent :

- Le virement de la section de fonctionnement
- L'excédent de fonctionnement capitalisé (affectation du résultat)
- Les recettes propres (subventions, taxe d'aménagement, FCTVA)
- La prévision d'un emprunt

Chap.	Dépenses	Pour mémoire Budget 2017	Proposition Budget 2018
13	Subventions d'équipement	148 474,00	187 134,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)		200 000,00
21	Immobilisations corporelles	18 243,20	0
	Total des recettes d'équipement	166 717,86	387 134,00
10	Dotations, fonds et réserves (hors 1068)	15 155,39	15 662,13
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (10)		50 474,63
	Total des recettes financières	15 155,39	66 136,76
	Total des recettes réelles d'investissement	181 873,25	453 270,76
	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	131 000,00	150 000,00
001	<i>Excédent d'investissement reporté</i>	110 565,44	0
	<i>Opé. d'ordre de transfert entre sections</i>	2 856,00	2 856,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	133 856,00	152 856,00
	TOTAL GENERAL	426 294,69	606 126,76

Au chapitre 13 « Subventions d'investissement » ces recettes concernent :

- l'aménagement du cabinet médical
- la construction d'une bibliothèque
- la réalisation de la piste cyclable et de plateaux ralentisseurs au titre des amendes de police