

BUDGET 2015

MAIRIE DE SAMATAN

Conseil municipal 26 mars 2015

Sommaire

2

- Les postulats de départ
- Equilibres généraux 2015 et comparatif avec 2014
- Section fonctionnement
- Section investissement
- Emprunts
- Ecritures d'ordre
- Vote du budget

POSTULATS

3

Le budget 2015 est présenté:

- *en prenant en compte la baisse de DGF
- *sur la base d'une fiscalité à taux constants
- *avec des objectifs de réduction des dépenses de fonctionnement (remise en concurrence maintenance, copieurs, électricité, assurances, renégociation des emprunts existants, communication...)
- *avec une nouvelle méthode d'examen des subventions
- *en limitant l'investissement à réaliser (prioriser les projets subventionnés et imposés par la réglementation)
- *en consolidant l'emprunt à court terme réalisé en 2013 (vente maison Comte)

EQUILIBRES

4

- Les résultats des exercices précédents engendrent des reports sur le budget prévisionnel 2015
 - Résultat d'investissement (déficit reporté): -177 874.10€ (article 001)
 - Déficit à couvrir 89 874.10€ (article 1068)
 - Excédent de fonctionnement reporté: 384 599.12€ (article 002)

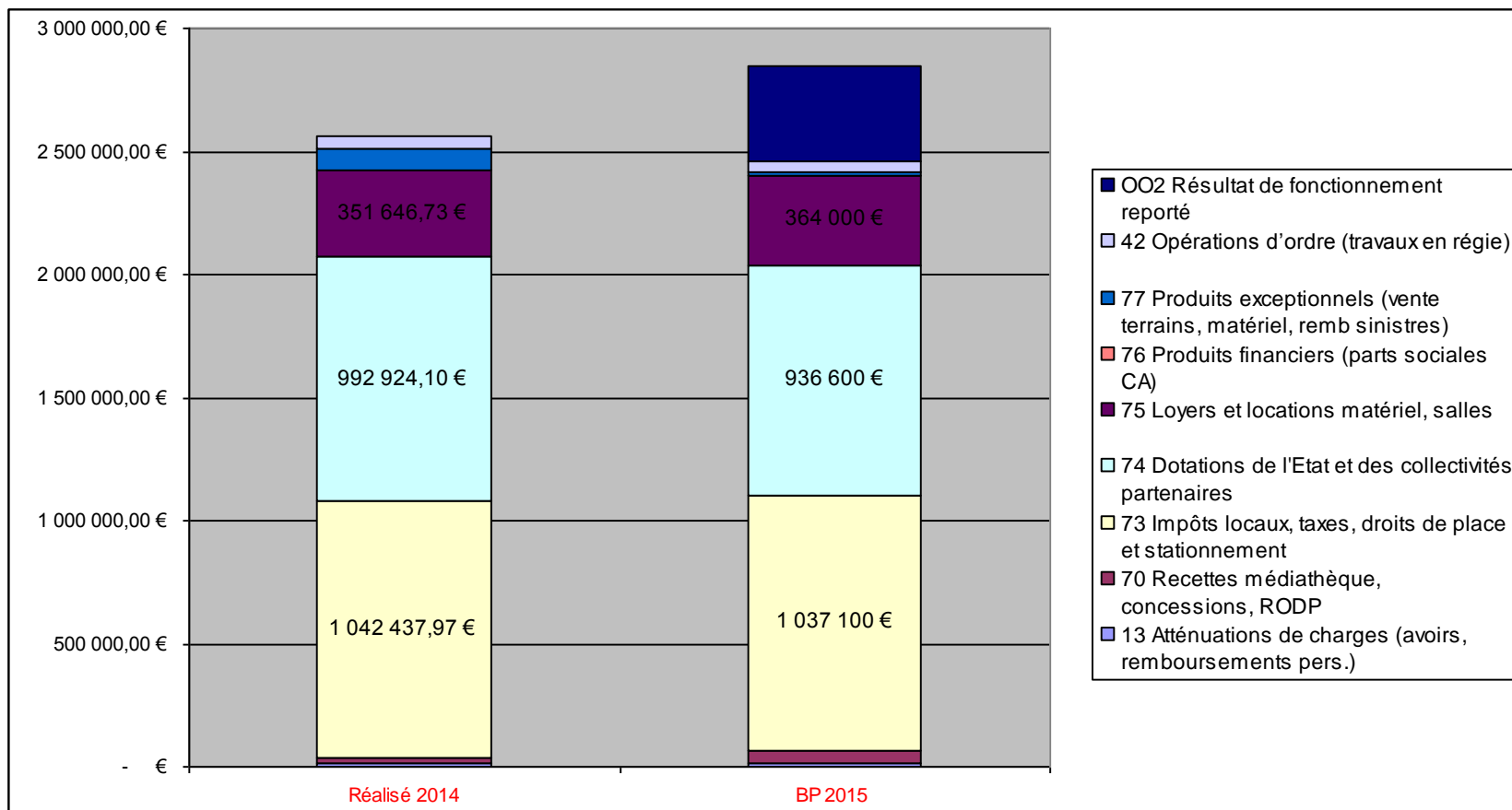
- La section de fonctionnement s'équilibre à
 - 2 848 000 € (BP 2014: 2 548 867€)

- La section d'investissement s'équilibre à
 - 1 145 955 € (BP 2014: 1 634 980€)

EQUILIBRES

5

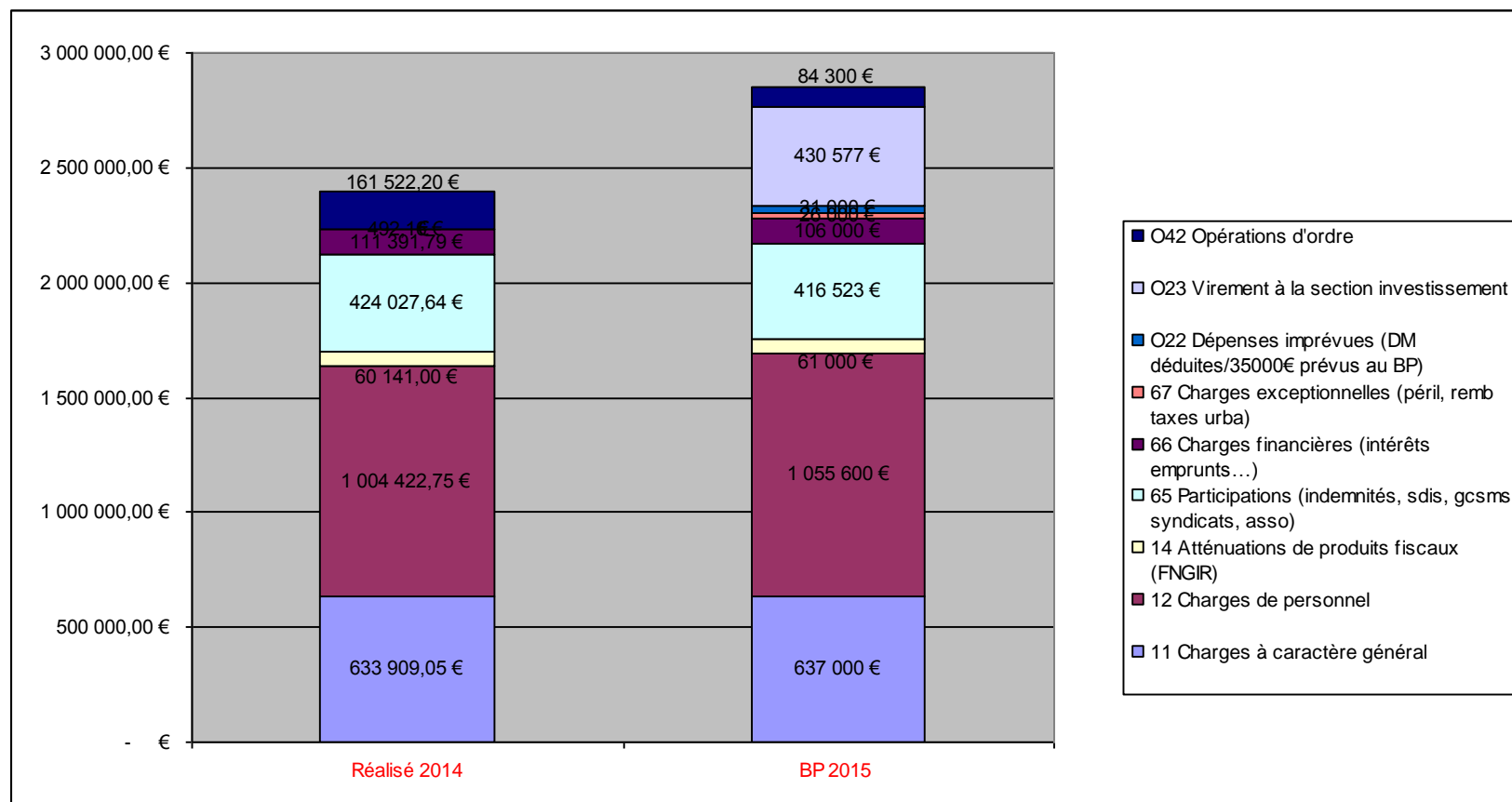
Recettes de fonctionnement



EQUILIBRES

6

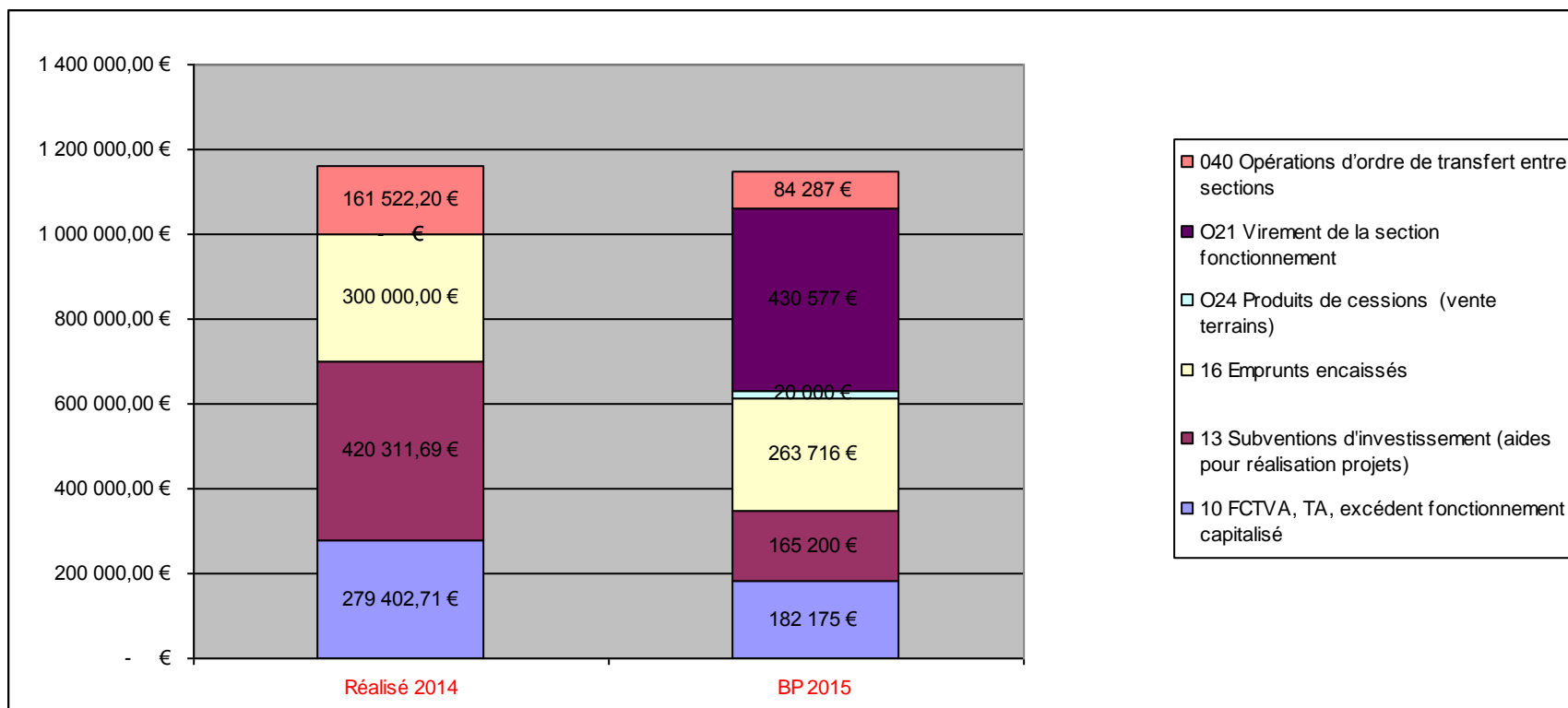
Dépenses de fonctionnement



EQUILIBRES

7

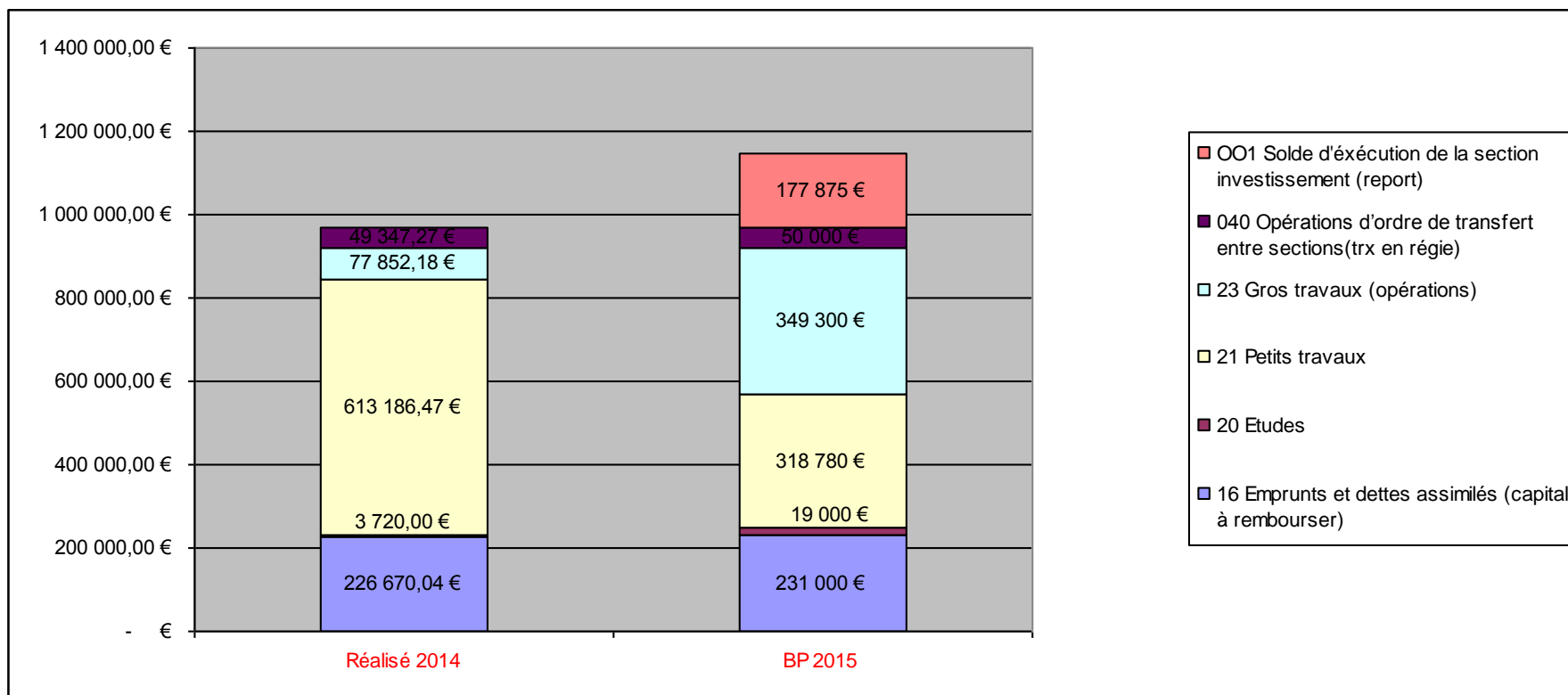
Recettes d'investissement



EQUILIBRES

8

Dépenses d'investissement



SECTION FONCTIONNEMENT

Charges générales

9

- Elles s'élèvent à 637 000€ (contre 633 909.05€ réalisés en 2014).
- Traduit un effort pour contenir ces charges
- En 2014:
 - à titre exceptionnel dépenses d'abattage des platanes (pas à reconduire)
 - Dépenses d'électricité sur 13 mois (protocole PES V2)

SECTION FONCTIONNEMENT

Subventions

10

□ OBJECTIFS

- Diminuer de 5% l'enveloppe globale
 - Réduire effet ciseau
 - Maitriser budget fonctionnement sans porter atteinte au dynamisme associatif
- Politique municipale d'aide des associations
- Responsabilise les associations (logique de partenariat et non de mécénat)
- Travail des commissions municipales

□ AVANTAGES

- Réduit l'arbitraire
- Augmente la transparence
- Travail collégial des élus
- Harmonise traitement des dossiers des associations « similaires »
- Moins injuste que baisse arithmétique (équité)
- Marge financière pour les éventuelles subventions exceptionnelles
- Permet de dégager un excédent de fonctionnement permettant de réinvestir (dans les équipements utilisés par les associations ou autre...)

SECTION FONCTIONNEMENT

Subventions

11

COMM.	Liste des associations à examiner en 2015	CA 2014	OBJECTIF	Delta	PROPO
SPORTS	judo,lsc rugby,handball,boule,pétanque,roue libre,archers,hockey, tennis,chasse, peche	40 230 €	38 219 €	2 012 €	38 161
CULTURE	cinéma,gram,chorale,OT,comité des fêtes,harmonie, acapl, orgue, saves en gasconha,jumelage ramatuelle,	74 900 €	106 044€	5581€	101 750
CULTURE	adama32,gasconh'à table,agri expo,scènes en vie, citoyens en gascogne, aéromodelisme,festidrole,saves patrimoine	36 725 €			
ASSOCIATION	prot, civile, secours catho,don sang,vivre tjrs, Xrouge,resto cœur, apf,afsep, banque alim,adot,planning fam,secours pop,ela,amf,	2 000 €	1 900 €	100 €	1 690
ASSOCIATION	sapeurs pompiers,anciens élèves ste germaine,	1 475 €	1 401 €	74 €	1 400
ASSOCIATION	fnaca, acvg, comité gersoys mémoire,	475 €	451 €	24 €	400
ASSOCIATION	asso sportive college,fse collèèg,fcpe école yves chaze,cma,appel ste germaine,123 soleil	335 €	318 €	17 €	295
TOTAL		156 140 €	148 333 €	7 807 €	143696

Baisse au total de 7.9% du budget global, (baisse des subventions au associations et aussi du nombre d'associations subventionnées) - permettant d'anticiper des éventuelles subv excep

NB: subv de compensation pour mad agent au GRAM non inclue dans ce total

SECTION FONCTIONNEMENT

Subventions

12

- Voir le document joint (liste des associations et des montants des subventions) **DOC 1**
- La liste des subventions attribuées est annexée au budget 2015
- Les élus membres d'une association qui demande une subvention doit s'abstenir de prendre part aux débats et au vote la concernant (rappel des conflits d'intérêts)

SECTION FONCTIONNEMENT

Participations

13

- Contribution aux organismes de regroupement
(voir document joint **DOC 2**)

Total 28 540€ (contre 23 143€ en 2014)

- SDIS: 76 300€ (74 997.80€ en 2014, + 1.7%)

- CCAS:

- subvention ordinaire : 15 000€ (7000 € en 2014)

- Subvention exceptionnelle: 9 000€ (validation services CNRACL pour un agent / étalement sur 2 ans)

- GCSMS:

- 25 850€ au budget 2015 (contre 75 890.90€ en 2014 car année 2015 payée pour moitié en 2014)

SECTION FONCTIONNEMENT

Masse salariale

14

- Les augmentations
 - cotisations assurance
 - cotisations patronales (ircantec, urssaf, atiacl...)
 - valeur point
 - AVG et AVE
 - Modification organigramme ST (prime suppl)
 - HS élections (compensées)
- Les moins
 - Demi traitement pour 2 agents
 - 2 départs à la retraite en octobre
 - Fin CAE médiathèque sans nouveau recrutement
 - Congé maternité remplacé partiellement
 - Temps partiel de droit

BP 2015: **1 055 600€** (contre 1 004 422.75€ réalisé cad + 5% mais marge pour imprévus)

SECTION FONCTIONNEMENT

Fiscalite

15

□ **Proposition à taux constants**

- En 2015 recette prévisionnelle: 824 100€ (contre 810 270€ en 2014 : + 1.7% du produit)
- Rappel des taux
 - TH 16.78% / TFB 20.99% / TFNB 55.70% / CFE 14.95%

□ **Les exonérations possibles (à voter avant octobre)**

- Exonération de 2 ans pour les nouvelles constructions (supprimé par délibération en 2001)
 - Perte moyenne: 600€ par an soit perte de 1 200€ par logement).
 - Projets de constructions sur la commune 60 lots environ d'ici 3 ans (PA+diffus).
 - Perte évaluée à 72 000€
 - Mais chiffre à relativiser: contexte de crise
- Exonération taxe d'habitation pour les gites (en cours d'étude par le percepteur)
Peu de gites sur Samatan: 4 seulement nous reversent de la taxe de séjour

SECTION FONCTIONNEMENT

Dotations

16

- Une réduction annoncée (en attente de notif)

La DGF devrait chuter (- 40 000€ pour Samatan en 2015 selon AMF) :

- 470 000€ (au lieu de 516 063€ perçus en 2014)
- La DSR devrait augmenter (compensation partielle)
 - 215 000€ (au lieu de 208 816€ perçus en 2014)
- La DNP devrait stagner
 - 80 000€ (au lieu de 78 833€ perçus en 2014)

Soit au total 770 000€ inscrits au BP 2015 (803 712€ réalisés en 2014 / baisse de 4.2% envisagée)

SECTION FONCTIONNEMENT

Autres recettes

17

- Revenus des immeubles: 355 000€ (343 621.14€ en 2014) (GCSMS et CCAS+fioul poste+revalorisations)
- Abonnements médiathèque et entrées saison: 16 000€ (15 911€ en 2014)
- FPIC (CCS): 24 000€ (20 531€ en 2014)
- Marchés: 130 000€ (128 402.31€ en 2014)
- Camping et camping-cars: 15 000€ (16 271.60€ en 2014)
- Taxe de séjour: 13 000€ (11 875.40€ en 2014)
- Taxe add droits mutation: 25 000€ (48 649.66€ en 2014)

SECTION FONCTIONNEMENT

Recapitulatif par chapitres

18

FONCTIONNEMENT 2015

en bleu les écritures d'ordre

en noir les écritures réelles

Dépenses de fonctionnement			
Chapitre	Désignation	Réalisé 2014	BP 2015
11	Charges à caractère général	633 909,05 €	637 000 €
12	Charges de personnel	1 004 422,75 €	1 055 600 €
14	Atténuations de produits fiscaux (FNGIR)	60 141,00 €	61 000 €
65	Participations (indemnités, sdis, gcsms, syndicats, asso)	424 027,64 €	417 240 €
66	Charges financières (intérêts emprunts...)	111 391,79 €	106 000 €
67	Charges exceptionnelles (péril, remb taxes urba)	492,16 €	26 000 €
O22	Dépenses imprévues (DM déduites/35000€ prévus au BP)	- €	31 000 €
O23	Virement à la section investissement	- €	429 860 €
O42	Opérations d'ordre	161 522,20 €	84 300 €
	TOTAL DEPENSES	2 395 906,59 €	2 848 000 €

Recettes de fonctionnement			
Chapitre	Désignation	Réalisé 2014	BP 2015
13	Atténuations de charges (avoirs, remboursements pers.)	11 049,70 €	17 000 €
70	Recettes médiathèque, concessions, RODP, mād personnel	25 590,00 €	46 600 €
73	Impôts locaux, taxes, droits de place et stationnement	1 042 437,97 €	1 037 100 €
74	Dotations de l'Etat et des collectivités partenaires	992 924,10 €	936 600 €
75	Loyers et locations matériel, salles	351 646,73 €	364 000 €
76	Produits financiers (parts sociales CA)	54,29 €	100 €
77	Produits exceptionnels (vente terrains, matériel, remb sinistres)	85 604,15 €	12 000 €
42	Opérations d'ordre (travaux en régie)	49 347,27 €	50 000 €
OO2	Résultat de fonctionnement reporté	- €	384 600 €
	TOTAL RECETTES	2 558 654,21 €	2 848 000 €

SECTION INVESTISSEMENT

Dépenses

19

Voir le détail des articles dans votre dossier (DOC 3)

- Art 202: études urb (6000€)
- Art 2031: études (13 000€)
- Art 2111: achat terrains nus (2 000€)
- Art 2113: achat terrains aménagés (2500€)
- Art 2128: aménagements terrains (3 300€)
- Art 21318: église (8 400€)
- Art 2135: aménagement constructions (77400€)
- Art 2138: autres constructions (28 500€)
- Art 2151: voirie (9 700€)

SECTION INVESTISSEMENT

Dépenses

20

- Art 21 531: eau (2 700€)
- Art 21 532: assainissement (14 200€)
- Art 21 534: electricité (115 900€)
- Art 21 538: autres réseaux: (4200€)
- Art 21571: matériel roulant (7 700€)
- Art 21 578: matériel voirie (7 800€)
- Art 2158: autres installations: (1 700€)
- Art 2181: installations générales (1 300€)
- Art 2183: Matériel bureau (18 900€)
- Art 2184: Mobilier (12 500€)
- Art 2313: immobilisations en cours (349 300€)

SECTION INVESTISSEMENT

Recettes

21

- Art 10 222: FCTVA (TVA n-2): 65 000€
- Art 10 223: Taxe d'aménagement: 15 000€
- Art 1321: subventions Etat: 18 000€
- Art 1322: subventions Région: 23 000€
- Art 1323: subventions Departement: 24 000€
- Art 13258: subventions SDEG: 17 300€
- Art 1328: subventions autres: 82 900€
- Art 165: cautions appartements: 1 000€
- Art 024: vente terrains: 20 000€

SECTION INVESTISSEMENT

Récapitulatif par chapitres

22

INVESTISSEMENT 2015

en bleu les écritures d'ordre
 en noir les écritures réelles

<i>Dépenses d'investissement</i>			
<i>Chapitre</i>	<i>Désignation</i>	<i>Réalisé 2014</i>	<i>BP 2015</i>
16	Emprunts et dettes assimilés (capital à rembourser)	226 670,04 €	231 000 €
20	Etudes	3 720,00 €	19 000 €
21	Petits travaux	613 186,47 €	318 780 €
23	Gros travaux (opérations)	77 852,18 €	349 300 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections(trx en régie)	49 347,27 €	50 000 €
001	Solde d'exécution de la section investissement (report)	- €	177 875 €
	TOTAL DEPENSES	970 775,96 €	1 145 955 €

<i>Recettes d'investissement</i>			
<i>Chapitre</i>	<i>Désignation</i>	<i>Réalisé 2014</i>	<i>BP 2015</i>
10	FCTVA, TA, excédent fonctionnement capitalisé	279 402,71 €	169 875 €
13	Subventions d'investissement (aides pour réalisation projets)	420 311,69 €	165 200 €
16	Emprunts encaissés	300 000,00 €	276 720 €
O24	Produits de cessions (vente terrains)	- €	20 000 €
O21	Virement de la section fonctionnement	- €	429 860 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	161 522,20 €	84 300 €
	TOTAL RECETTES	1 161 236,60 €	1 145 955 €

EMPRUNTS

Encours de la dette

23

- En 2015 poids de la dette: 325 253.17€
 - Capital à rembourser: 224 887.43€
 - Intérêts à rembourser: 100 365.74€
 - Sans compter consolidation prêt court terme (DM en cours d'année – quand on connaîtra le montant exact)
- Capital total emprunté de 3 251 460.92 €
- Répartis sur 16 emprunts
 - 8 repris de la CCS: 449 011.92€
 - 3 anciens emprunts: 852 449€
 - 4 emprunts récents: 1 650 000€
 - 1 emprunt en 2014: 300 000€

EMPRUNTS

Emprunt a realiser

24

Pour équilibrer le budget: emprunt de 276 720€

- Qui sera fléché sur la mise en accessibilité du village
- Qui sera probablement amoindri des recettes incertaines qui auront été allouées à la commune (195 000€ de recettes potentielles)
- Qui sera peut être réduit en cas de
 - retard dans la réalisation de certains projets
 - perception de recettes supplémentaires (en fct ou en inv)
 - Réduction des dépenses de fonctionnement

AMORTISSEMENTS

25

- Simples écritures « fictives »
- Une obligation comptable
- Utile quand les investissements sont intenses (immobilise une somme budgétaire pour la réinvestir plus tard)
- En 2015, 84 300 € d'amortissement sont inscrits au budget

TRAVAUX EN REGIE

26

- 50 000€ sont inscrits au BP 2015
 - Répartis en 30 000€ de matériaux et 20 000€ de masse salariale
 - Liste des travaux envisagés:
 - Aménagement des bâtiments communaux (recommandations de la médecine préventive)
 - Création de lieux de stockages indépendants pour les équipes techniques
 - Aménagements pour la piscine et la base
 - Modification éclairage salle d'exposition de la médiathèque et création boîte retour
 - Rénovation OT
 - Mise en sécurité mur du foirail
 - Cloture pour «l'accrobonds parc »

LES VOTES

27

- Affectation du résultat de 2014 sur 2015
- Vote des taux des taxes locales
- Fixation politique d'exonérations fiscales
- Subventions aux associations (et conventions pour associations avec subv. de plus de 23 000€)
- Participation GCSMS
- Participation au CCAS (et subvention exceptionnelle)
- Participation aux organismes de regroupement
- Reversement de la taxe de séjour à l'OT
- Budget prévisionnel par chapitre



28

MERCI !!!!