



**INFORMATIONS FINANCIÈRES
COMMUNE DE FUMEL**

COMPTE ADMINISTRATIF 2017 / BUDGET 2018

Conseil Municipal du 12 avril 2018

Les nouvelles dispositions prévues par la loi portant nouvelle organisation territoriale de la république (NOTRe) du 7 août 2015 relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales prévoient une note de présentation retraçant les informations financières essentielles pour le compte administratif et le budget primitif.

Ces dernières viennent compléter le débat d'orientation budgétaire tenu en Conseil Municipal en séance du 2 mars 2018.

- I. BUDGET GENERAL / COMPTE ADMINISTRATIF**
- II. RECETTES DE FONCTIONNEMENT**
- III. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**
- IV. SECTION D'INVESTISSEMENT**

I. BUDGET GENERAL / COMPTE ADMINISTRATIF

			CA 2017	BP 2018	BP 2017
Budget Général	Section fonctionnement	Dépense	4.428.663,14	5.353.550,26	5.379.324,50
		Recette	6.159.834,74	5.353.550,26	5.379.324,50
		Excédent	1.731.171,60	/	/
	Section d'investissement	Dépense	2.040.222,09 RAR 375.016,98	1.963.702,94	2.322.510,44
		Recette	1.972.542,39 RAR 117.320,08	1.963.702,94	2.322.510,44
		Déficit	67.679,70	/	/

Maîtrise du budget de fonctionnement de la commune en 2018 avec stabilisation des dépenses au BP 2018.

Le résultat de fonctionnement reste confortable avec un excédent de **1.731.171,60 €** au compte administratif 2017.

Celui-ci sera affecté au BP 2018 de la façon suivante :

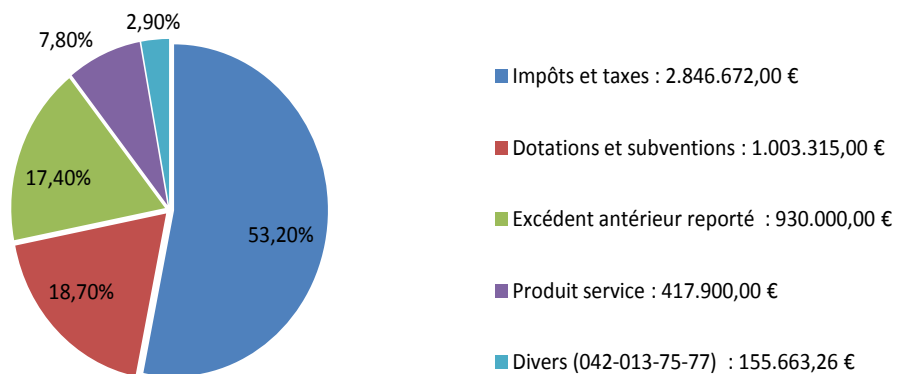
- + **930.000,00 €** section de fonctionnement
- + **801.171,60 €** section d'investissement

Très bonne exécution du budget d'investissement avec **87,85 %** des dépenses prévues au BP 2017, réalisées ou engagées. Les Restes A Réaliser (RAR) en dépense concernent pour l'essentiel :

- 193.350,77 €** - étude et maîtrise d'œuvre Aménagement de l'Avenue de l'Usine
- 29.190,00 €** - espace couvert Jean Jaurès
- 20.000,00 €** - éclairage château de Bonaguil
- 69.999,92 €** - SDEE 47 – Tranche II éclairage public

II. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

BP 2018 RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (en %)



Impôts locaux

Pas de hausse du taux de fiscalité au BP 2018 pour la 14^{ième} année consécutive.

BP 2017	Contributions perçues 2017	BP Prévisions 2018
1.927.272,00	1.932.780,00	1.945.667,00

La réalisation au CA 2017 a été supérieure à la prévision du Budget de **5.508,00 €**.

Depuis plusieurs années le produit de fiscalité réellement perçu est inférieur au prévisionnel établi à partir des données fiscales communiquées par le service des impôts. Aussi, la prévision budgétaire est minorée afin de prendre en compte cette donnée.

Au CA 2017, le reversement par Fumel Communauté du fonds de péréquation des ressources intercommunales au bénéfice de la ville de FUMEL a été de **78.031,00 €**. Toutefois cette décision échappe à la commune et relève du conseil communautaire. La prévision du BP 2018 s'élève à **37.000,00 €**.

Au moment de la préparation du budget 2018, le montant de la DGF n'était pas connu.

Le montant de la taxe additionnelle aux droits de mutation a été en 2017 de **77.491,05 €** alors que le BP 2017 prévoyait une recette de **60.000,00 €**.

La prévision budgétaire 2018 reste identique au BP 2017 soit **60.000,00 €**.

Le BP 2018 prévoit une baisse du remboursement du CNASEA sur les contrats aidés suite à la décision gouvernementale de mettre un frein à ce dispositif. Le montant prévu s'élève donc à **38.980,00 €** contre **88.000,00 €** en 2017.

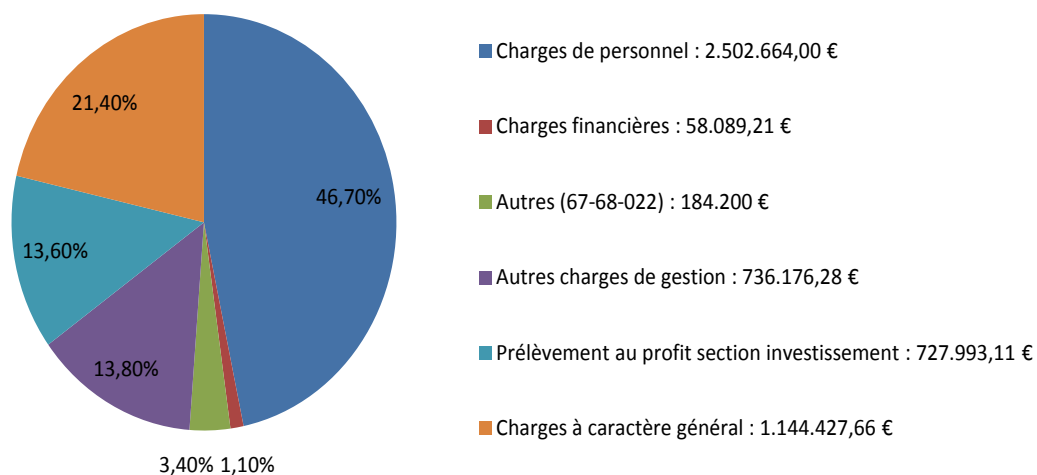
Produits des services

Chapitre	CA 2017	BP 2017 + DM
70	529.454,34	406.300,00

La principale recette provient des entrées du Château de Bonaguil : **413.189,01 €** en 2017.

III. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

BP 2018 RÉPARTITION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (en %)



Compte Administratif 2017

On note une légère baisse des dépenses réelles de fonctionnement en 2017 de **2,24 %**.

✚ Charges de personnel :

La masse salariale est contenue avec une hausse de **2,28 %** liée à la revalorisation du point d'indice de la fonction publique de **0,60 %** au 1^{er} janvier 2017, à la mise en œuvre du Protocole sur la modernisation des Parcours Professionnels, Carrières et Rémunérations (PPCR) au 1^{er} janvier 2017, ainsi que la mise en place d'un nouveau régime indemnitaire RIFSEEP au 1^{er} janvier 2017. Les décrets n° 2017-1736 et n° 2017-1737 du 21 décembre 2017 portent report de l'entrée en vigueur du PPCR et des mesures de revalorisation indiciaires prévues initialement pour 2018.

Cette maîtrise de la masse salariale devrait se poursuivre en 2018 avec une prévision budgétaire établie à **2.502.664,00 €**.

✚ Charges à caractère général :

Compte Administratif 2017 : on enregistre une baisse significative de 10 % des charges à caractère général.

La baisse de la dépense d'électricité – énergie (**- 55.846,00 €**) résulte de la politique de rénovation énergétique tant sur l'éclairage public que sur les bâtiments communaux.

Toutefois, le retour dans le patrimoine communal de bâtiments comme le Clos de Bardy et l'ancienne crèche devrait mettre un frein en 2018 à cette maîtrise des dépenses.

Par ailleurs, le retour à la semaine des 4 jours en septembre 2017, a diminué le coût des prestataires extérieurs (compte 611).

Enfin, la renégociation des contrats d'assurance de la commune a permis de réaliser des économies sur ce poste dès 2017.

✚ Autres Charges de gestion :

La subvention d'équilibre versée au CCAS de FUMEL est en augmentation de **2,16 %** en 2017 et s'élève à **139.097,93 €**.

Cette hausse devrait se poursuivre en 2018 de **4,8 %** pour atteindre **145.837,28 €**.

La baisse de la contribution au service d'incendie (SDIS) s'explique par la baisse de la population totale de la commune.

On note toutefois une hausse des subventions versées aux associations de **3 %** en 2017 pour un montant de **96.954,00 €** notamment due à des subventions exceptionnelles pour travaux ou investissements spécifiques. Cette tendance devrait se poursuivre en 2018.

✚ Charges financières :

Les charges financières liées au remboursement des intérêts de l'emprunt poursuivent leur baisse en 2017 et passent de **76.174,69 €** en 2016 à **56.940,17 €**.

L'évolution de ce poste dans les années à venir, dépendra du niveau d'emprunt effectué pour l'opération d'aménagement de l'Usine.

IV. SECTION D'INVESTISSEMENT

BP 2018 : Principales Opérations nouvelles (en dépense)

N°	Nature du programme	Montant en €
238	« Opération façade »	15.000,00 €
277	Aménagement Avenue de l'Usine	763.000,00 €
279	Espace couvert Frugier (enrobé)	40.000,00 €
300	Ancienne piscine Parc Sport HC	50.000,00 €
302	Bâtiments communaux	50.400,00 €
303	Bâtiments scolaires	12.492,00 €
304	Matériel informatique et bureautique	24.000,00 €
305	Matériel divers	26.100,00 €
306	Mobilier	6.500,00 €
307	Voirie	26.000,00 €
309	Eglise Condat	33.000,00 €
310	Terrains	10.500,00 €

Emprunt 2018 :

Le montant prévisionnel de l'emprunt nécessaire en 2018 pour équilibrer le budget s'élève à **107.584,15 €** et sera affecté sur le programme de l'aménagement de l'avenue de l'Usine.

Depuis la tenue du Débat d'Orientation Budgétaire en séance du Conseil Municipal du 2 mars 2018, la maîtrise d'œuvre du projet de l'avenue de l'Usine a établie un planning prévisionnel de travaux. Aussi, sur l'exercice 2018, les travaux à la charge de la commune se limiteront au remplacement du réseau d'eau pluviale, à l'acquisition et à la démolition du bâtiment CDM et à la contribution sur l'enfouissement des réseaux auprès du SDEE47 (éclairage public - électricité - Télécom) pour un montant estimé à **763.000,00 €**.

Par ailleurs, les autres concessionnaires effectueront et prendront à leur charge les travaux relevant de leur compétence.

L'attribution des marchés de travaux relatifs à l'aménagement de l'axe en dehors des réseaux se fera début 2019. Le besoin d'emprunt sera affiné à ce moment là. A ce jour, nous sommes dans l'attente des notifications des subventions pour ce projet.

Conformément au Débat d'Orientation Budgétaire, la municipalité proposera de limiter les autres opérations d'investissements.