



## **BUDGET PRIMITIF 2017**

*Présentation brève et synthétique en application de l'article L. 2313-1 du CGCT*

*Sommaire :*

- I. Le cadre général du budget*
- II. La section de fonctionnement*
- III. La section d'investissement*
- IV. Les données synthétiques du budget – Récapitulation*

### **I. Le cadre général du budget**

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2017. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre, spécialité et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le Maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2017 a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- de mobiliser des subventions auprès du conseil départemental et de la Région chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), de l'autre, la section d'investissement.

### **II. La section de fonctionnement**

#### **a) Généralités**

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien. La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, centres de loisirs, piscine...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, à diverses subventions.

Les recettes de fonctionnement 2017 représentent 2.017.611,15 €

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les dépenses de fonctionnement 2017 représentent 2.017.611,15 €

Les recettes de fonctionnement des villes ont beaucoup baissé du fait d'aides de l'Etat en constante diminution.

Il existe trois principaux types de recettes pour une ville :

Les impôts locaux

Les dotations versées par l'Etat

Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population

b) Les principales dépenses et recettes de la section :

#### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire Budget Précédent	Restes à réaliser 2016 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=RAR + vote)
013	Atténuation de charges	22 363,93	0,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
70	Produits des services	97 097,71	0,00	105 600,00	105 600,00	105 600,00
73	Impôts et taxes	1 441 496,29	0,00	1 230 042,00	1 230 042,00	1 230 042,00
74	Dotations et participations	627 289,50	0,00	458 148,00	458 148,00	458 148,00
75	Autres produits gestion courante	54 758,04	0,00	42 000,00	42 000,00	42 000,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>2 243 005,47</b>	<b>0,00</b>	<b>1 859 790,00</b>	<b>1 859 790,00</b>	<b>1 859 790,00</b>
76	Produits financiers		0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	8 027,31	0,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
78	Reprise sur amort et provisions (4)			0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>2 251 032,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1 862 190,00</b>	<b>1 862 190,00</b>	<b>1 862 190,00</b>
042	Opérations d'ordre entre section (5)			0,00	0,00	0,00
043	Op. ordre intérieur de section (5)			0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 251 032,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1 862 190,00</b>	<b>1 862 190,00</b>	<b>1 862 190,00</b>

+

<b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>	<b>155 421,15</b>
---	-------------------

=

<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>2 017 611,15</b>
--	---------------------

#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire Budget Précédent	Restes à réaliser 2016 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=RAR + vote)
011	Charges à caractère général	807 950,00	0,00	795 650,00	795 650,00	795 650,00
012	Charges de personnel	858 338,20	0,00	848 445,00	848 445,00	848 445,00
014	Atténuations de produits		0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges gestion courante	182 250,00	0,00	164 810,00	164 810,00	164 810,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>1 848 538,20</b>	<b>0,00</b>	<b>1 808 905,00</b>	<b>1 808 905,00</b>	<b>1 808 905,00</b>
66	Charges financières	69 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
67	Charges exceptionnelles	98 522,08	0,00	97 706,15	97 706,15	97 706,15
68	Dotations aux provisions (4)	5 000,00		0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues Fonct			0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>2 021 060,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1 976 611,15</b>	<b>1 976 611,15</b>	<b>1 976 611,15</b>
023	Virement à la sect* d'investis. (5)	188 629,59		0,00	0,00	0,00
042	Opérations d'ordre entre section (5)	41 342,91		41 000,00	41 000,00	41 000,00
043	Op. ordre intérieur de section (5)			0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>229 972,50</b>		<b>41 000,00</b>	<b>41 000,00</b>	<b>41 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 251 032,78</b>	<b>0,00</b>	<b>2 017 611,15</b>	<b>2 017 611,15</b>	<b>2 017 611,15</b>

+

<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

=

<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>2 017 611,15</b>
--	---------------------

c) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2017 :

- Taxe d'habitation : 16,92 %
- Taxe foncière sur le bâti : 17,74 %
- Taxe foncière sur le non bâti : 77,04 %

Le produit attendu de la fiscalité locale s'élève à 1.120.042 €

d) Les dotations de l'Etat.

Evolution des dotations depuis 2015 :

	2015	2016	2017	Différence 2017/2016	Evolution en % 2017/2016
DGF des communes : dotation forfaitaire	344 249,00 €	299 538,00 €	274 445,00 €	-25 093,00 €	-8,38%
DGF des communes : DSR bourg centre	128 749,00 €	136 107,00 €	68 054,00 €	-68 053,00 €	-50,00%
DGF des communes : DSR péréquation	20 730,00 €	21 857,00 €	23 079,00 €	1 222,00 €	5,59%
DGF des communes : dotation nationale de péréquation (DNP)	54 736,00 €	55 236,00 €	Non notifiée à ce jour		

### III. La section d'investissement

#### a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement de la ville regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.
- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives aux travaux du groupe scolaire).

#### b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire Budget Précédent	Restes à réaliser 2016 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=RAR + vote)
010	Stocks (5)		0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	41 320,00	13 800,40	0,00	0,00	13 800,40
204	Subventions d'équipement versées	140 112,44	0,00	211 806,05	211 806,05	211 806,05
21	Immobilisations corporelles	106 520,13	27 900,00	56 000,00	56 000,00	83 900,00
22	Immos reçues en affectation (6)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours		0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	1 538 845,63	189 973,52	1 010 215,63	1 010 215,63	1 200 189,15
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>1 826 798,20</b>	<b>231 673,92</b>	<b>1 278 021,68</b>	<b>1 278 021,68</b>	<b>1 509 695,60</b>
10	Dotations Fonds divers Réserves	41 160,77	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement		0,00	0,00	0,00	0,00
16	Remboursement d'emprunts	125 101,54	0,00	102 500,00	102 500,00	102 500,00
18	Compte de liaison (7)		0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances ratta		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immos financières	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues Invest		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>265 262,31</b>	<b>0,00</b>	<b>102 500,00</b>	<b>102 500,00</b>	<b>102 500,00</b>
45..	Total des opé. pour le compte de tiers (8)		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>2 092 060,51</b>	<b>231 673,92</b>	<b>1 380 521,68</b>	<b>1 380 521,68</b>	<b>1 612 195,60</b>
040	Opérations d'ordre entre sections (4)			0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (4)			0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>2 092 060,51</b>	<b>231 673,92</b>	<b>1 380 521,68</b>	<b>1 380 521,68</b>	<b>1 612 195,60</b>
					+	
					<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)</b>	<b>0,00</b>
					=	
					<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>1 612 195,60</b>

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire Budget Précédent	Restes à réaliser 2016 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=RAR + vote)
010	Stocks (5)		0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (hors 138)	170 561,60	67 544,24	102 238,44	102 238,44	169 782,68
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)		0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées		0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	24 112,44	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immos reçues en affectation (6)		0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	39 522,35	0,00	16 700,00	16 700,00	16 700,00
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>754 196,39</b>	<b>67 544,24</b>	<b>118 938,44</b>	<b>118 938,44</b>	<b>186 482,68</b>
10	Dotations Fonds divers Réserves (hors 1068)	197 138,97	0,00	165 000,00	165 000,00	165 000,00
1068	Excédents de fonctionnement (9)	688 878,52	0,00	483 443,96	483 443,96	483 443,96
138	Autres		0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison (7)		0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances ratta		0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immos financières		0,00	6 600,00	6 600,00	6 600,00
024	Produits des cessions	345 500,00	28 100,00	0,00	0,00	28 100,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>1 231 517,49</b>	<b>28 100,00</b>	<b>655 043,96</b>	<b>655 043,96</b>	<b>683 143,96</b>
45..	<b>Total des opé. pour le compte de tiers (8)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>1 985 713,88</b>	<b>95 644,24</b>	<b>773 982,40</b>	<b>773 982,40</b>	<b>869 626,64</b>
021	Virement de la section de fonct. (4)	188 629,59		0,00	0,00	0,00
040	Opérations d'ordre entre sections (4)	41 342,91		41 000,00	41 000,00	41 000,00
041	Opérations patrimoniales (4)			0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>229 972,50</b>		<b>41 000,00</b>	<b>41 000,00</b>	<b>41 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 215 686,38</b>	<b>95 644,24</b>	<b>814 982,40</b>	<b>814 982,40</b>	<b>910 626,64</b>
+						
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)						701 568,96
=						
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>						<b>1 612 195,60</b>

c) Les principaux projets de l'année 2017 sont les suivants :

- Travaux à la salle Lothécia
- Mise en place d'un plan de gestion différencié des espaces naturels
- Travaux au groupe scolaire
- Aménagement du Vieux Port aux Huîtres
- Poursuite de l'enfouissement des réseaux
- Travaux de voirie
- Réfection des courts de tennis

d) Les subventions d'investissements prévues :

- de l'Etat : 79.692 € (centre bourg, groupe scolaire, et Lothécia)
- du Département : 62.090 € (groupe scolaire, tennis, Lothécia, centre bourg)
- Agence de l'eau Adour Garonne : 28.000 € (gestion différenciée des espaces naturels)

## IV. Les données synthétiques du budget – Récapitulatif

a) Principaux ratios

Informations financières - ratios	Valeurs
1 Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 394,40
2 Produits des impositions directes / population	800,03
3 Recettes réelles de fonctionnement / population	1 312,68
4 Dépenses d'équipement brut / population	927,06
5 Encours de la dette / population	0,00
6 DGF / population	243,67
7 Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	43,46%
8 Dépenses de fonct. et remb. dette en capital / recettes réelles de fonct.	111,80 %
9 Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	70,62%
10 Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	0,00%

b) Etat de la dette sur 20 ans

ANNEE	Dette en capital au 1er Janvier	Annuités à payer pour l'exercice	Dont		Variation d'Annuités (Ex N-1) - (Ex N)
			Intérêts + Frais	Amortissement	
2017	1 841 327,66	166 845,05	68 233,61	98 611,44	
2018	1 742 716,22	166 325,05	64 928,81	101 396,24	520,00
2019	1 641 319,98	156 168,67	61 503,94	94 664,73	10 156,38
2020	1 546 655,25	155 648,67	58 403,86	97 244,81	520,00
2021	1 449 410,44	155 128,68	55 036,41	100 092,27	519,99
2022	1 349 318,17	134 711,14	51 620,90	83 090,24	20 417,54
2023	1 266 227,93	134 191,55	48 582,52	85 609,03	519,59
2024	1 180 618,90	133 671,56	45 497,23	88 174,33	519,99
2025	1 092 444,57	133 151,41	42 164,66	90 986,75	520,15
2026	1 001 457,82	122 138,21	38 771,53	83 366,68	11 013,20
2027	918 091,14	121 618,20	35 663,64	85 954,56	520,01
2028	832 136,58	121 098,20	32 489,59	88 608,61	520,00
2029	743 527,97	120 578,06	29 088,63	91 489,43	520,14
2030	652 038,14	98 475,29	25 607,70	72 867,59	22 102,77
2031	579 170,55	97 955,29	22 882,74	75 072,55	520,00
2032	504 098,00	97 435,29	20 088,32	77 346,97	520,00
2033	426 751,03	96 915,29	17 112,69	79 802,60	520,00
2034	346 948,43	96 371,07	14 055,41	82 315,66	544,22
2035	264 632,77	89 278,56	10 877,15	78 401,41	7 092,51
2036	186 231,36	75 791,06	7 817,79	67 973,27	13 487,50
2037	118 258,09	62 693,56	4 989,07	57 704,49	13 097,50