

Novembre 2018

Pechabou

Finances 2018


et Atterrissage en milieu d'exercice

www.pechabou.fr • mairie@mairie-pechabou.fr • 05 61 81 76 33



RECETTES

- IMPOTS LOCAUX
- ETAT
- PRETS



DEPENSES

- FONCTIONNEMENT
- EQUIPEMENTS
- REMBOURSEMENTS
- EMPRUNTS

Sommaire

Le compte administratif (CA) 2017	3
Le budget primitif (BP) 2018	4
Les dépenses prévisionnelles de fonctionnement en 2018.....	5
Les recettes prévisionnelles de fonctionnement en 2018.....	7
Les dépenses prévisionnelles d'investissement en 2018	8
Les recettes prévisionnelles d'investissement en 2018	9
Atterrissage et exécution du budget au 1er septembre 2018	11
Fiscalité et dettes.....	12
Conclusion.....	12



Les principaux chiffres

Le compte administratif (CA) 2017

Le Compte Administratif est le document comptable de la collectivité en tout point conforme au Compte de Gestion (document comptable du Trésor Public). Il englobe l'ensemble des recettes et des dépenses réalisées au cours de l'année écoulée. C'est le bilan financier de la commune. Pour l'exercice 2017, le conseil municipal dans sa séance du 7 mars 2018 a adopté les résultats suivants :

Dépenses fonctionnement (en euros)	
	Réalisé
011 Charges à caractère général	610 577,01
012 Charges de personnel	586 071,94
014 Atténuations de produits	141 154,00
65 Autres charges de gestion courante	148 312,04
66 Charges financières	4 987,86
67 Charges exceptionnelles	6 762,11
042 Opérations d'ordre entre sections	149 347,01
022 Dépenses imprévues	-
TOTAL	1 647 211,97

Recettes fonctionnement (en euros)	
	Réalisé
013 Atténuations de charges	49 836,23
70 Produits des services	184 054,93
73 Impôts et taxes	1 102 277,92
74 Dotations, subventions et participations	324 815,99
75 Autres produits de gestion courante	17 923,33
76 Produits financiers	2,25
77 Produits exceptionnels	33 241,78
042 Opérations d'ordre entre sections	1 425,00
TOTAL	1 713 577,43

Résultat de l'exercice	66 365,46
Report 2016 (R002)	1 233 017,72
Atterrissage au 31/12/2017 - CA 2017	1 299 383,18

Dépenses investissement (en euros)	
	Réalisé
16 Remboursement d'emprunts	60 313,73
Total des opérations d'équipement	
20 Immobilisations incorporelles	3 858,00
204 Subventions d'équipement versées	-
21 Immobilisations corporelles	193 699,38
23 Immobilisations en cours	194 965,33
45 Opérations pour compte de tiers	-
040 Opérations d'ordre entre sections	1 425,00
041 Opérations patrimoniales	3 720,00
26 Participations et rattachement	-
TOTAL	457 981,44

Recettes investissement (en euros)	
	Réalisé
10 Dotations, fonds divers	111 032,50
165 Dépôts et cautionnement reçus	573,46
13 Subventions d'investissement	18 602,46
16 Emprunts	-
27 Autres immobilisations financières	-
45 Opérations pour compte de tiers	-
021/040/041 Recettes d'ordre	153 067,01
024 Produits de cession	-
023 Immobilisations en cours	122 234,32
042 Opérations d'ordre entre sections	-
TOTAL	405 509,75

Résultat de l'exercice	- 52 471,69
Report 2016 (R001)	204 869,27
Atterrissage au 31/12/2017 - CA 2017	152 397,58
Résultat global de l'exercice Fonctionnement + investissement	1 451 780,76

Le budget primitif (BP) 2018

Le budget primitif est un budget prévisionnel établi pour l'année en cours. Il est présenté en Conseil Municipal avant le 15 avril de chaque année et est voté par le Conseil Municipal. Il fixe par ailleurs les taux d'imposition des 3 taxes locales : taxe d'habitation, taxe sur le foncier bâti et taxe sur le foncier non bâti. Il autorise juridiquement le maire à percevoir les recettes et à exécuter les dépenses dans les limites des crédits qui ont été votés pour l'année en cours. Le budget est composé de deux sections :

- « Fonctionnement » (dépenses récurrentes, fluides, personnels, entretien des bâtiments, associations, écoles, etc.)
- « Investissement » (modifications, équipements, grosses infrastructures, enrichissement du patrimoine, etc.) dans lesquels on retrouve d'une part les recettes et d'autre part les dépenses.

Dépenses fonctionnement (en euros)	
	Prévisionnel 2018
011 Charges à caractère général	642 086,00
012 Charges de personnel	602 010,00
014 Atténuations de produits	137 036,00
65 Autres charges de gestion courante	145 355,00
66 Charges financières	4 130,00
67 Charges exceptionnelles	1 500,00
042 Opérations d'ordre entre sections	130 737,21
022 Dépenses imprévues	30 000,00
023 Virement à la SI	-
002 Résultat reporté	-
TOTAL	1 692 854,21

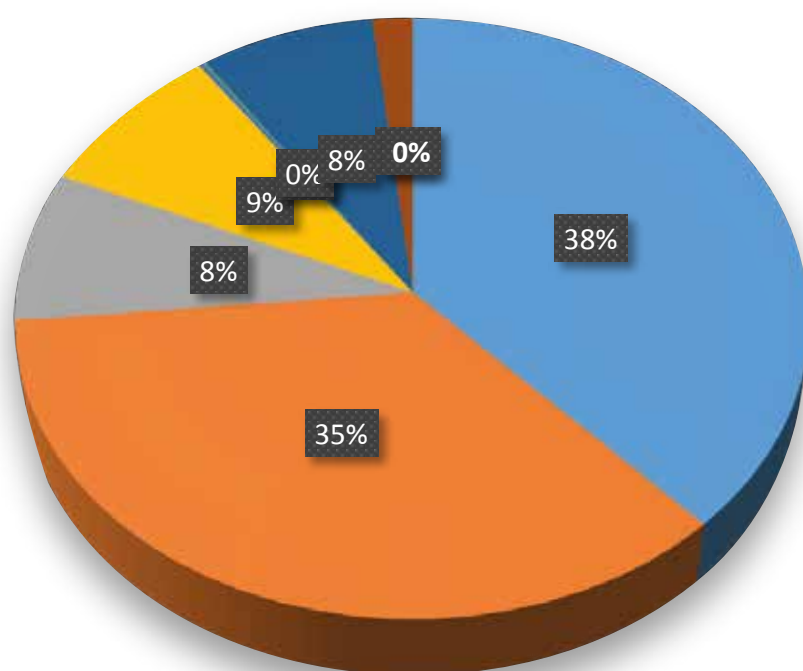
Recettes fonctionnement (en euros)	
	Prévisionnel 2018
013 Atténuations de charges	30 900,00
70 Produits des services	174 780,00
73 Impôts et taxes	1 118 989,00
74 Dotations, subventions et participations	294 655,93
75 Autres produits de gestion courante	15 000,00
76 Produits financiers	-
77 Produits exceptionnels	73 952,00
042 Opérations d'ordre entre sections	9 301,69
002 Excédent de fonctionnement reporté	1 299 383,18
TOTAL	3 016 961,80

Dépenses investissement (en euros)	
	Prévisionnel 2018
16 Remboursement d'emprunts	34 516,49
20 Immobilisations incorporelles	10 000,00
204 Subventions d'équipement versées	2 500,00
21 Immobilisations corporelles	26 500,00
23 Immobilisations en cours	1 001 527,00
45 Opérations pour compte de tiers	-
040 Opérations d'ordre entre sections	9 301,69
041 Opérations patrimoniales	-
26 Participations et rattachement	-
Reste à Réaliser	135 426,00
TOTAL	1 219 771,18

Recettes investissement (en euros)	
	Prévisionnel 2018
10 Dotations, fonds divers	76 500,00
165 Dépôts et cautionnement reçus	-
13 Subventions d'investissement	201 583,84
16 Emprunts	-
27 Autres immobilisations financières	-
45 Opérations pour compte de tiers	-
021/040/041 Recettes d'ordre	130 737,21
024 Produits de cession	430 000,00
023 Immobilisations en cours	-
041 Opérations patrimoniales	-
001 Excédent d'investissement reporté	152 397,58
Reste à Réaliser	800 000,00
TOTAL	1 791 218,63

Les dépenses prévisionnelles de fonctionnement en 2018

De façon générale, les postes de dépenses ont été estimés en fonction des dépenses de fonctionnement du CA de l'année n-1 sauf exceptions.



- 011 Charges à caractère général
- 012 Charges de personnel
- 014 Atténuations de produits
- 65 Autres charges de gestion courante
- 66 Charges financières
- 67 Charges exceptionnelles
- 042 Opérations d'ordre entre sections
- 022 Dépenses imprévues
- 023 Virement à la SI

Les dépenses à caractère général, ou dépenses récurrentes de la commune,

enregistrent une hausse de 31 598 euros qui s'explique notamment par :

- la dépense liée au sinistre incendie de l'école (cette dépense sera remboursée par l'assureur),
- l'entretien du matériel roulant,
- les transports collectifs : ajout de créneaux supplémentaires pour les sorties piscine, sorties éducatives et un stage classe de découverte pour l'école.

Les dépenses à caractère général représentent 38% des dépenses totales de la section fonctionnement.

Les dépenses de personnel

Ce chapitre enregistre une hausse de 15 939 euros qui correspond aux dépenses réalisées en 2017 incrémentées de 5% pour pallier aux éventuelles absences de personnel et pour nous permettre de recruter des personnels remplaçants.

Les dépenses de personnel représentent 35% des dépenses totales de la section fonctionnement.

Les autres charges de gestion courante (indemnités des élus, autres contributions et subventions aux associations) intègrent

pour 2018 une aide supplémentaire de 3 300 euros attribués aux associations notamment des associations non subventionnées en 2017 (ASCP, ACCA, Classe découverte école élémentaire, Tidarsin, Rugby) et le financement pour le changement des candélabres de la commune.

Les dépenses autres charges de gestion courante représentent 9% des dépenses totales de la section fonctionnement.

Quelques chiffres clés...



Budget école (en euros) (hors ALAE, fluides, personnel et ménage)

Fournitures scolaires	15 150,00
Transports	5 880,00
Piscine	3 600,00
Subventions projets éducatifs	4 400,00

TOTAL	29 030,00
--------------	------------------

Le budget des écoles a été notamment augmenté de 3 700 euros pour les subventions (classes découvertes et sorties éducatives) et de 1 200 euros pour les lignes de piscine ainsi que pour le transport lié à l'activité.

Fluides (en euros) (tous bâtiments communaux confondus)

Eau, assainissement	10 000,00
Electricité	60 000,00
Gaz de ville	16 000,00

TOTAL	86 000,00
--------------	------------------

En 2018, la commune a mis en place l'extinction de l'éclairage public durant la nuit. Ce dispositif permettra la baisse de la facture d'électricité. Cette baisse devrait se poursuivre par le remplacement de candélabres obsolètes et la mise en place d'ampoules beaucoup moins énergivores..... Les dépenses de fluides représentent 5% des dépenses totales de la section fonctionnement et 13% des dépenses totales des charges à caractère général.

Budget Médiathèque (en euros) (hors fluides, personnel et ménage)

Livres, disques	8 600,00
Culture, animations	2 500,00
Fournitures	1 200,00

TOTAL	12 300,00
--------------	------------------

Le budget de la médiathèque a été augmenté de 500 euros pour les livres et de 200 euros pour les fournitures.

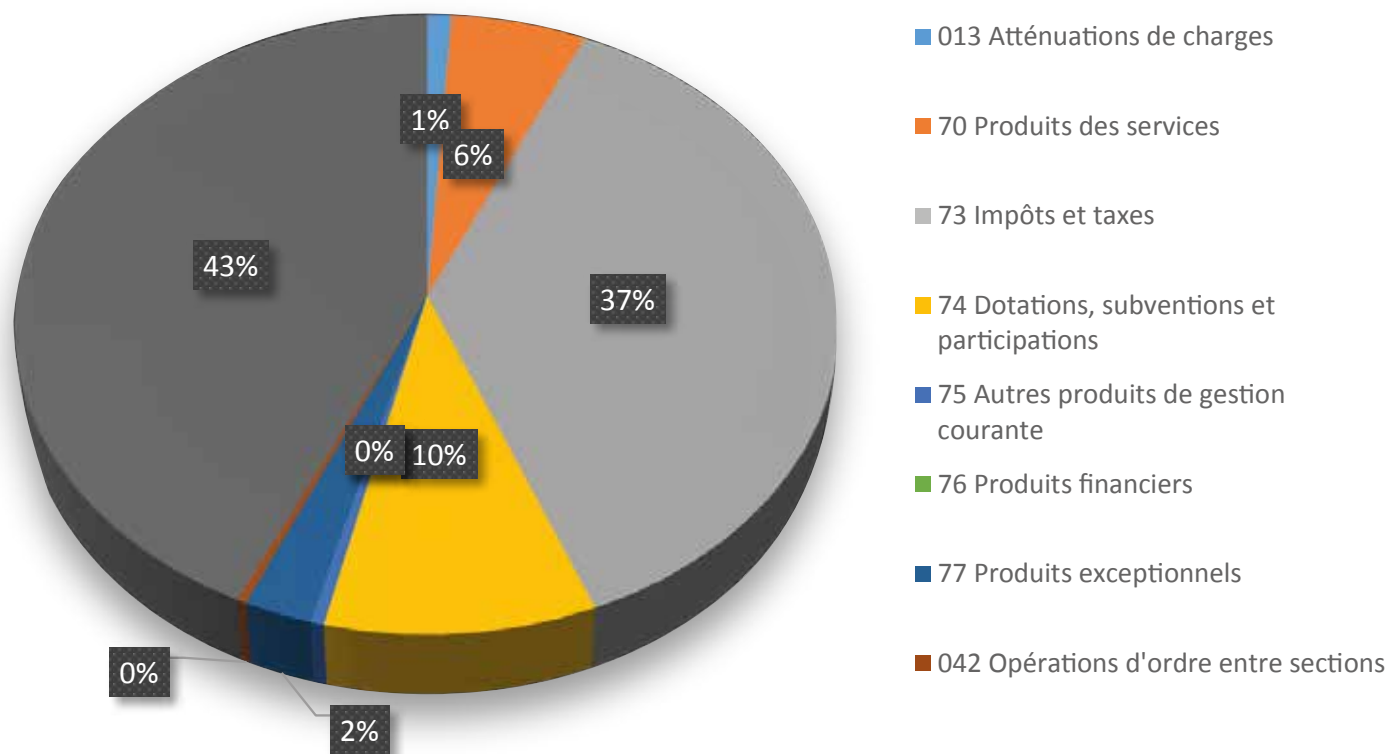
Les subventions versées aux associations (en euros)

	2017	2018
APE	350,00	350,00
ASCP	0,00	300,00
INTER FC (football)	250,00	300,00
ACA (chasse)	0,00	250,00
Club Loisirs	0,00	0,00
Comité des fêtes	2000,00	0,00
Joie de vivre	400,00	400,00
Pecha'bout du monde	0,00	0,00
Théâtre en plain champ	200,00	250,00
École maternelle	500,00	500,00
École élémentaire subvention	200,00	2900,00
École élémentaire subvention	0,00	1000,00
Club à 13	0,00	500,00
Weiji	0,00	0,00
Les parents du Lauragais	0,00	0,00
Jumelage Italie	300,00	400,00
Jumelage Espagne	300,00	400,00
Musique à Pechabou	250,00	250,00
Tidersin danses berbères	0,00	250,00

TOTAL	4750,00	8050,00
--------------	----------------	----------------

Certaines associations fonctionnent sans subvention. Un effort conséquent (+ 2 700 euros) a été consenti à l'école élémentaire pour l'organisation de sorties pédagogiques et de classes découvertes. Le comité des fêtes quant à lui, fonctionne en autofinancement (recettes des manifestations précédentes). Cela lui a permis notamment de financer sur fonds propres le feu d'artifice lors de la fête du village qui s'est tenue le 8 septembre dernier.

Les recettes prévisionnelles de fonctionnement en 2018



De façon générale, tous les chapitres de la section recettes fonctionnement sont en légère baisse excepté le chapitre 73 : impôts et taxes pour lequel nous attendons plus de taxe foncière et de taxe d'habitation compte tenu des constructions récentes du quartier des Berges du Canal. De la même façon, au chapitre 77 : produits exceptionnels nous attendons le remboursement de l'assureur pour le sinistre de l'école et pour le sinistre sur candélabre (+ 40 710 euros).

Les impôts et taxes représentent 37 % des recettes attendues sur la section.

A noter que :

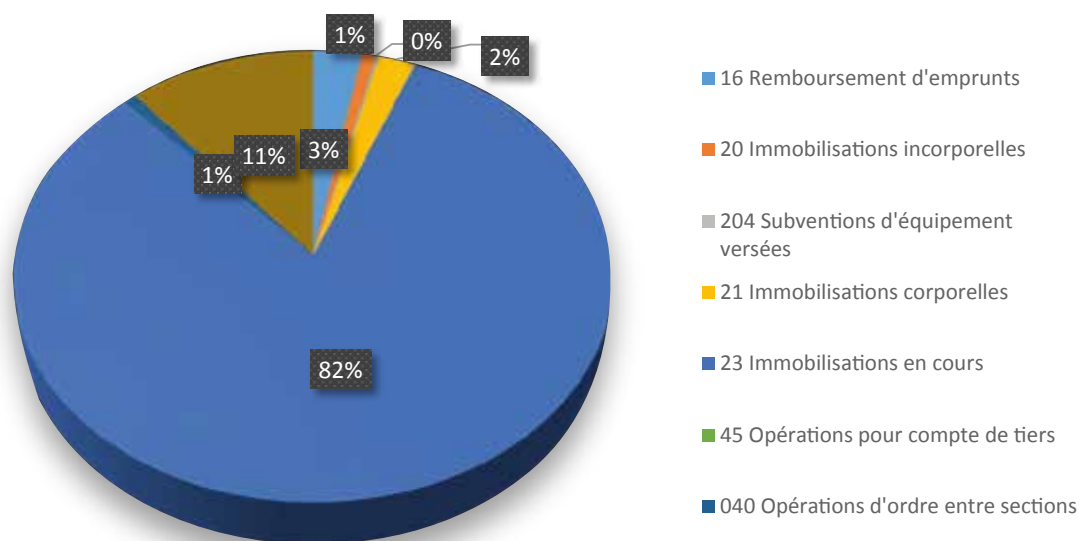
- la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), principale dotation de fonctionnement de l'État aux collectivités territoriales est en baisse de 719 euros. Le montant attribué à la commune est de 128 501 euros.
- la Dotation de Solidarité Communautaire (DSC), reversement de fiscalité du Sicoval à Pechabou augmente de 2 470 euros. Son montant est de 125 852 euros.

L'excédent reporté des exercices antérieurs est de 1 299 383, 18 euros.

CONCLUSION GÉNÉRALE SUR SECTION FONCTIONNEMENT BUDGET PRIMITIF 2018

Le budget présenté en 2018, toujours dans un souci de rationalisation des coûts et des dépenses récurrentes incompressibles, reste de près identique au Compte administratif 2017. La commune s'engage à poursuivre ses efforts en matière de dépenses. L'excédent dégagé sur les exercices antérieurs reste conséquent mais devrait être utilisé dans la perspective d'investissements prévus dans le cadre du Plan Pluriannuel d'Investissements (PPI) de la commune.

Les dépenses prévisionnelles d'investissement en 2018



Les dépenses inscrites au Budget Primitif 2018 concernent :

Article	Désignation	Montant TTC (en euros)
2181	Chaudière ancienne mairie	22 458,48
21318	Musardière+MO et études	375 609,60
2181	Travaux mise en accessibilité Adap bâtiments communaux	119 406,00
2158	Désherbeur, brûleur, souffleur, débroussailluse	5 000,00
2188	Illuminations Noël	3 000,00
21	Panneau d'affichage lumineux	14 200,00
2112	RD95B + trottoirs chemin Jacqui	248 000,00
2183	Equipement informatique EE	21 830,40
2188	Podium et plots divers	11 000,00
2181	Travaux salle des glaces (cuisine, phonique, humidité, peinture)	16 000,00
2181	Sécurisation école	2 465,00
2181	Mises aux normes/sécurisation bâtiments communaux	7 180,00
2181	Travaux divers école élémentaire	5 300,00
21316	Cimetière : ossuaire	15 000,00
	Electrification quartiers	60 000,00
2128	Travaux assainissement, eau, pluvial	9 600,00
2188	Signalisations des bâtiments	4 000,00
2181	Sinistre école	47 195,00
	Rénovation city stade	20 000,00
2041512	SDAN (fibre numérique)	2 500,00
2181	Aménagement Parvis mairie + Bureau études (9000 €)	25 000,00
2181	Équipement restaurant scolaire	1 485,61
202	Provision pour bureau études urbanisme	10 000,00

TOTAL PRÉVU	1 046 230,09
RAR 2017	135 426,00
TOTAL INVESTISSEMENTS PREVUS 2018	1 181 656,09

Les dépenses importantes concernent :

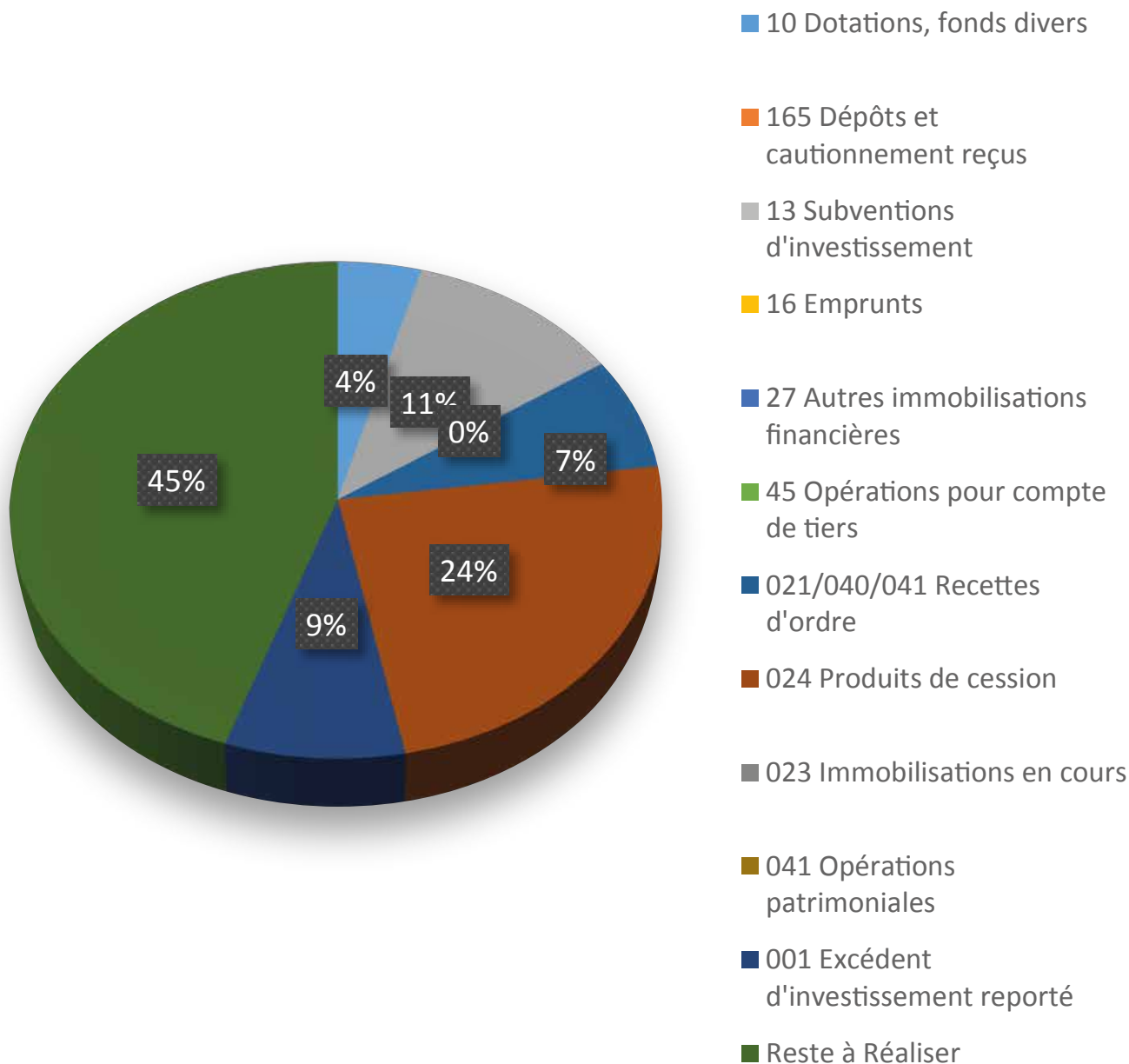
- la mise en accessibilité des bâtiments communaux, mesure obligatoire avant 2020 ;
- la remise en conformité de la salle de Musardière suite à sa fermeture en 2016 pour raisons de sécurité et de non- conformité. Les travaux ont démarré début septembre après l'analyse des offres et le choix des entreprises fin août 2018 ;
- l'aménagement de la RD95 B : trottoirs et chaussée ;
- l'aménagement du parvis pour lequel des restes à réaliser (RAR) étaient inscrits pour un montant de 86 081 euros ;
- le remplacement de la chaudière de l'ancienne mairie.

Ces dossiers dont les montants sont importants ont fait l'objet de demandes de subventions (cf. recettes en investissement).

Les dépenses incluent également le remboursement des emprunts en cours :

- capital de l'emprunt pour un montant de 32 020, 49 euros ;
- remboursements divers de dettes envers le département pour un montant de 2 496 euros.

Les recettes prévisionnelles d'investissement en 2018



Les subventions

En 2018, nous avons présenté des demandes de subventions auprès de partenaires institutionnels et avons obtenu les engagements suivants :

-10 380 euros sur dossier Certificat d'Economie d'Energie du Sicoval pour l'installation de la chaudière à la Maison des associations ; coût total de l'opération : 22 460 euros, coût total pour la commune : 12 080 euros.

-93 902,50 euros sur dossier DETR (Etat) 2018 et 47 700 euros dans le cadre du Contrat de Territoire du Conseil Départemental pour la rénovation de la salle de la Musardière ; coût total de l'opération : 375 609,60 euros, coût total pour la commune FCTVA déduit : 172 392,21 euros.

-29 851,50 euros sur dossier DETR (Etat) 2018 et 25 187 euros du Conseil Régional Occitanie pour la mise en accessibilité des bâtiments communaux ; coût total de l'opération : 119 406 euros, coût total pour la commune FCTVA déduit : 44 780,14 euros.

Le FCTVA (Fond de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée) et la Taxe d'Aménagement (TA)

Nous avons inscrit une recette de 26 500 euros pour le FCTVA qui correspond à un retour de la TVA des investissements effectués en 2017 et une recette de 50 000 euros correspondant à la TA.

L'amortissement

Nous avons inscrit une recette de 130 737,21 euros (opération d'ordre entre section). Ces crédits ont été ponctionnés à la Section fonctionnement afin de financer les futurs investissements.

L'emprunt

Nous avons inscrit 800 000 euros en emprunt. A ce jour cet emprunt n'a pas été sollicité. Les fonds peuvent être demandés jusqu'en février 2019.

Solde d'exécution reporté

Nous avons ajouté le solde d'exécution reporté de 2017 : 152 397, 58 euros.

CONCLUSION GÉNÉRALE SUR SECTION INVESTISSEMENT BUDGET PRIMITIF 2018

L'année 2018 est une année riche en travaux : mise en conformité, mise en accessibilité, aménagement de chaussée, etc. A ce jour l'emprunt n'a pas encore été débloqué. Les travaux demandent une mise en œuvre parfois longue pour respecter le cadre des marchés publics et les procédures dans le cadre des demandes de subventions. Une attention particulière est portée à la recherche de financements divers pour cofinancer nos équipements (Région, Conseil Départemental, Préfecture, etc...).



Atterrissage et exécution du budget au 1er septembre 2018

Dépenses fonctionnement (en euros)		
	Prévu	Réalisé
011 Charges à caractère général	642 086,00	395 261,90
012 Charges de personnel	602 010,00	387 113,38
014 Atténuations de produits	137 036,00	-
65 Autres charges de gestion courante	145 355,00	88 647,29
66 Charges financières	4 130,00	3 464,33
67 Charges exceptionnelles	1 500,00	-
042 Opérations d'ordre entre sections	130 737,21	-
022 Dépenses imprévues	30 000,00	-
TOTAL	1 647 211,97	874 486,90

Recettes fonctionnement (en euros)		
	Prévu	Réalisé
013 Atténuations de charges	30 900,00	22 151,57
70 Produits des services	174 780,00	104 136,88
73 Impôts et taxes	1 118 989,00	667 761,00
74 Dotations, subventions et participations	294 655,93	139 660,00
75 Autres produits de gestion courante	15 000,00	20 921,76
76 Produits financiers	-	2,25
77 Produits exceptionnels	73 952,00	509 379,79
042 Opérations d'ordre entre sections	9 301,69	-
TOTAL	1 717 578,62	1 464 013,25

Résultat de l'exercice	589 526,35
Report 2017 (R002)	1 299 383,18
Atterrissage au 01/09/2018	1 888 909,53

Dépenses investissements (en euros)		
	Prévu	Réalisé
16 Remboursement d'emprunts	34 516,49	28 663,08
20 Immobilisations incorporelles	13 342,00	2 388,04
204 Subventions d'équipement versées	4 792,00	2 292,00
21 Immobilisations corporelles	112 581,00	15 553,19
23 Immobilisations en cours	1 045 238,00	141 039,77
45 Opérations pour compte de tiers	-	-
040 Opérations d'ordre entre sections	9 301,69	-
041 Opérations patrimoniales	-	-
26 Participations et rattachement	-	-
TOTAL	1 219 771,18	189 936,08

Recettes investissement (en euros)		
	Prévu	Réalisé
10 Dotations, fonds divers	76 500,00	54 913,47
165 Dépôts et cautionnement reçus	-	-
13 Subventions d'investissement	201 583,84	22 084,38
16 Emprunts	800 000,00	-
27 Autres immobilisations financières	-	-
45 Opérations pour compte de tiers	-	-
021/040/041 Recettes d'ordre	130 737,21	-
024 Produits de cession	430 000,00	-
023 Immobilisations en cours	-	-
041 Opérations patrimoniales	-	-
TOTAL	1 638 821,05	76 997,85

Résultat de l'exercice	-112 938,23
Report 2017 (R001)	152 397,58
Atterrissage au 01/09/2018	39 459,35

A la rentrée, l'atterrissage financier montre l'exécution du budget au 1er septembre 2019.

En fonctionnement, nous nous trouvons à mi dépense sur la section. Les dépenses récurrentes de la commune et les charges de personnels ne sont pas encore enregistrées jusqu'à la fin de l'année. Côté recettes, les impôts, taxes et dotations diverses n'ont pas encore été tous comptabilisés.

En investissement, le tableau ne mentionne pas toutes les dépenses réalisées à ce jour. En effet, les travaux concernant le parvis et les travaux de voirie (chaussée et trottoirs) de la RD95B vont entraîner le règlement des factures aux entreprises pour un montant de plus de 350 000 euros. D'autres travaux sont en cours d'exécution. Il s'agit des travaux d'accessibilité des bâtiments communaux, des travaux de la Musardière et le remplacement de la chaudière à la Maison des associations. Ces travaux vont engendrer une facturation d'ici la fin de l'année. Ces trois opérations vont bénéficier de subventions qu'il nous faudra ajouter en recettes à la section investissement. Nous avons par ailleurs inscrit une recette de 430 000 euros concernant la vente de la propriété 38 avenue d'Occitanie. Pour des raisons de réglementations comptables, cette recette a été enregistrée en recettes à la section fonctionnement au chapitre 77, produits exceptionnels.

Fiscalité et dettes

La fiscalité

Les taux des différentes taxes sont :

- Taxe d'habitation 13,93 %
- Taxe foncière sur les propriétés bâties 19,89 %
- Taxe foncière sur les propriétés non bâties 62,05 %

Pour la deuxième année consécutive, les élus ont souhaité ne pas augmenter les impôts et ont voté lors du Conseil Municipal du 10 avril 2018 le maintien des taux des trois taxes.

Ces taxes génèrent des recettes pour la commune. Elles permettent de financer les dépenses de fonctionnement. En 2018, les recettes attendues sont de 1 118 989 euros.

EMPRUNTS ET DETTES DE LA COMMUNE

La commune a plusieurs prêts en cours, dont le principal d'un montant de 200 000 euros sollicités en 2015 pour couvrir une partie des travaux de la nouvelle mairie. 800 000 euros ont par ailleurs été inscrits en recettes à la section investissement. Ils seront débloqués si nécessaires pour les investissements à venir.

Conclusion

Au travers de cette lettre non exhaustive, l'équipe municipale tenait à vous présenter un bilan en cours d'année du budget et notamment son atterrissage au 1er septembre 2018.

L'année budgétaire n'est pas terminée. Des dépenses récurrentes ou d'investissement restent à venir. Par ailleurs, de nombreuses recettes doivent être encaissées et notamment les subventions d'investissement demandées.

Nous continuons aussi nos efforts en matière de financements extérieurs avec nos différents financeurs via la réponse à des appels à projets. En 2018, 134 134 euros ont été obtenus pour les travaux de la Musardière, la mise en accessibilité des bâtiments communaux et le remplacement de la chaudière à la maison des associations, permettant ainsi à la commune de continuer sa politique d'investissement avec co-financement des financeurs de l'Etat, de la Région, du Conseil départemental et du Sicoval.

A ce jour, tant en matière de dépenses que de recettes, les objectifs fixés lors du vote du Budget Primitif sont conformes. Nous maintenons le cap pour que dépenses et recettes correspondent aux prévisions jusqu'à la fin de l'année.

Nous vous souhaitons une bonne lecture de cette Lettre des finances.....

