

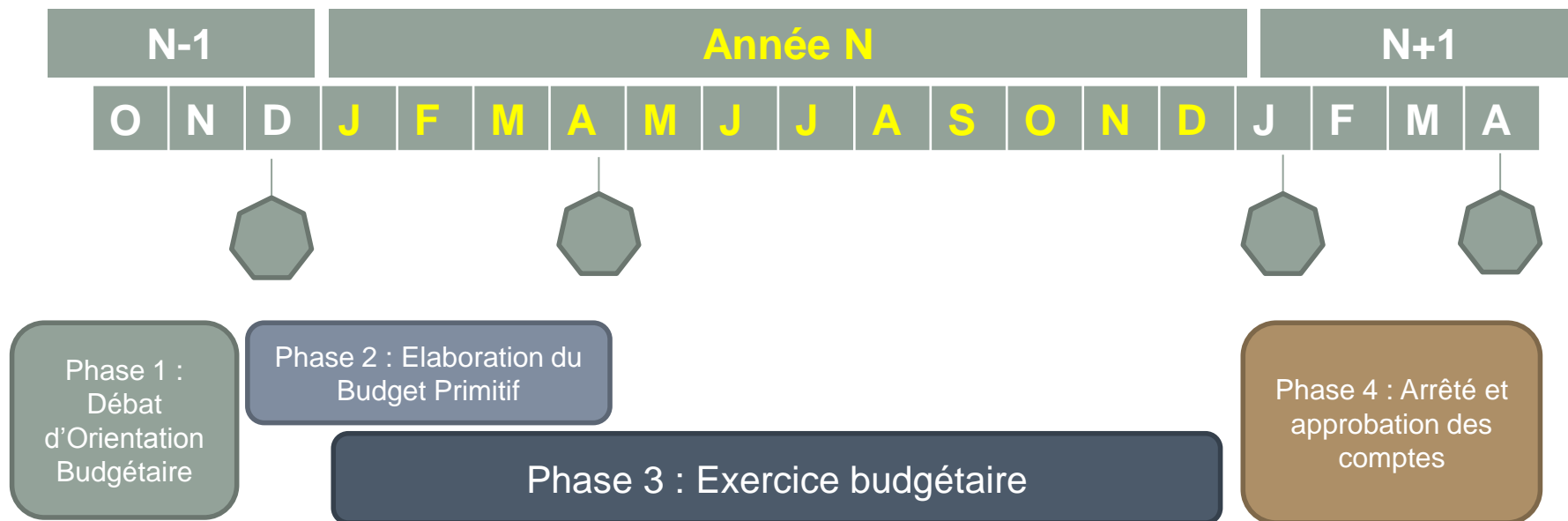


# COMMUNE DE SAINT-AUNÈS

- Comptes administratifs 2015
  - Budget primitif 2016
- 

Réunion du 11 mai 2016

# Rappel du processus budgétaire



Ce processus est traditionnellement animé par la commission finances.

La commission traite des questions liées aux affaires financières, aux budgets et comptes administratifs, aux emprunts et lignes de trésorerie, aux analyses financières :

- . Elle veille à garantir une gestion financière saine et réaliste afin de contenir les dépenses publiques, à optimiser la capacité d'investissement de la Commune et à maintenir des taux d'imposition modérés.
- . Elle élabore le budget de la Commune tant en fonctionnement qu'en investissement et en assure le suivi.
- . Elle examine tous les dossiers qui ont une incidence sur les finances de la Commune. Elle assure les relations avec le Trésor public et prépare avec le receveur municipal le Débat d'orientation budgétaire (DOB) qui a lieu chaque début d'année.

# Vue schématique du budget communal

Dépenses	Recettes
<b>Section de fonctionnement</b>	
<p>Dépenses ordinaires : opérations relatives au fonctionnement courant et aux activités des services</p> <p>Subventions et participations versées</p> <p>Intérêts de la dette</p> <p>&gt;&gt; Dotation aux amortissements et Virement à la section d'investissement</p>	<p>Recettes fiscales</p> <p>Dotations</p> <p>Participations</p> <p>Produits d'exploitation</p>
<b>Section d'investissement</b>	
<p>Achats matériels et mobilier</p> <p>Achats bâtiments</p> <p>Travaux</p> <p>Remboursement du capital des emprunts</p>	<p>&gt;&gt; Autofinancement</p> <p>Cessions d'immobilisations</p> <p>Subventions d'investissement</p> <p>Emprunt</p>

# Comptes administratifs 2015

## • Fonctionnement

Dépenses	budgeté	réalisé	
Charges à caractère général	1 150 000 €	960 981 €	87%
Charges de personnel	1 100 000 €	1 116 406 €	100%
Transfert en investissement	690 000 €	4 256 €	1%
Charges de gestion courante	300 000 €	307 807 €	100%
Charges financières (intérêts)	90 000 €	97 804 €	100%
Atténuation de produits	20 000 €	31 022 €	100%
<b>Total</b>	<b>3 350 000 €</b>	<b>2 518 276 €</b>	<b>75%</b>

Recettes	budgeté	réalisé	
Impôts et taxes	2 365 000 €	2 422 737 €	102%
Excédent 2014 reporté	530 651 €	530 651 €	100%
Dotations et participations	400 000 €	349 828 €	87%
Atténuation de charges	30 000 €	39 153 €	131%
Autres produits	14 349 €	11 601 €	81%
Produits de service	10 000 €	8 267 €	83%
<b>Total</b>	<b>3 350 000 €</b>	<b>3 362 237 €</b>	<b>100%</b>

## • Investissement

Dépenses	budgeté	réalisé	
Bâtiments	1 142 000 €	34 465 €	3%
Voierie	640 000 €	206 804 €	32%
Espaces publics	430 000 €	67 836 €	38%
Acquisitions	305 000 €	75 315 €	25%
Annuités d'emprunts (capital)	153 000 €	402 116 €	100%
Réseaux	110 000 €	58 192 €	53%
Etudes, logiciels, honoraires, subv.	40 000 €	13 688 €	34%
<b>Total</b>	<b>2 820 000 €</b>	<b>858 414 €</b>	

Recettes	budgeté	réalisé	
Produits de cessions de terrains	900 000 €	- €	0%
Subventions (Dépt, Etat, Agglo, Région)	815 000 €	65 137 €	8%
Transfert de fonctionnement	690 000 €	4 256 €	1%
Emprunts pour achat terrains et travaux	250 000 €	- €	0%
Dotations (TVA, TLE ...)	128 567 €	100 490 €	78%
Excédent 2014 capitalisé	36 433 €	- €	0%
<b>Total</b>	<b>2 820 000 €</b>	<b>169 883 €</b>	

Bilan : La section de fonctionnement a été quasiment entièrement réalisée par contre la quasi-totalité des investissements n'ont pas été réalisés ...

# Comptes administratifs 2015

- Zoom sur les investissements réalisés ... ou pas !

	Budgété	Réalisé	
achat de terrains	150 000 €	2 636 €	2%
mairie	35 000 €	- €	0%
école	15 000 €	19 376 €	129%
autres batiments	40 000 €	5 992 €	15%
réseaux voirie	190 000 €	176 976 €	93%
electrification	70 000 €	71 838 €	103%
véhicule	20 000 €	21 361 €	107%
outillage voirie	15 000 €	20 673 €	138%
informatique	5 000 €	9 863 €	197%
meublier	15 000 €	8 879 €	59%
immo corpo	10 000 €	892 €	9%
<b>Opérations d'investissement</b>			
Bessede	800 000 €	19 604 €	2%
Fobis	10 000 €	9 096 €	91%
video	40 000 €	- €	0%
Av. europe	350 000 €	11 055 €	3%
Les coteaux	140 000 €	18 773 €	13%
Planas	50 000 €	45 596 €	91%
Esp. Jeunes	642 000 €	- €	0%
Colombarium	30 000 €	- €	0%

# Budget primitif 2016

## • Fonctionnement

Dépenses	BP2016
Charges à caractère général	1 020 000 €
Charges de personnel	1 300 000 €
Transfert en investissement	400 000 €
Charges de gestion courante	320 000 €
Charges financières (intérêts)	76 000 €
Atténuation de produits	34 000 €
<b>Total</b>	<b>3 150 000 €</b>

Recettes	BP 2016
Impôts et taxes	2 500 000 €
Excédent 2015 reporté	191 863 €
Dotations et participations	400 000 €
Atténuation de charges	40 000 €
Autres produits	8 137 €
Produits de service	10 000 €
<b>Total</b>	<b>3 150 000 €</b>

## • Investissement

Dépenses	BP 2016
Bâtiments	235 000 €
Voierie	854 000 €
Espaces publics	451 000 €
Acquisitions	157 901 €
Annuités d'emprunts (capital)	160 000 €
Réseaux	150 000 €
Etudes, logiciels, honoraires, subv.	70 000 €
opérations patrimoniales	20 000 €
solde	652 099 €
<b>Total</b>	<b>2 750 000 €</b>

Recettes	BP 2016
Produits de cessions de terrains	900 000 €
Subventions (Dépt, Etat, Agglo, Région)	350 000 €
Transfert de fonctionnement	440 000 €
Emprunts pour achat terrains et travaux	300 000 €
Dotations (TVA, TLE ...)	107 901 €
Excédent 2014 capitalisé	652 099 €
<b>Total</b>	<b>2 750 000 €</b>

### Point de vue des élus de la minorité :

- . Le budget de fonctionnement de la commune est en constante augmentation. La commune doit assumer une charge de travail toujours plus importante alors-même que l'agglo du Pays de l'Or devrait nous permettre de mettre en commun et démultiplier nos efforts. Où sont les freins ?
- . Le budget proposé correspond à celui que nous aurions pu construire en fin d'année dernière. Or nous sommes mi-avril ; 4 mois de l'année 2016 se sont écoulés. Comment peut-on croire que les projets budgétés pourront se réalisés au cours de l'année 2016 ?
- . Compte tenu des points précédents et, en l'absence d'une analyse approfondie en commission finances (commission qui, rappelons-le, a disparu), nous votons contre ce budget.

# Budget primitif 2016

- Zoom sur les investissements budgétés en 2016

	2015		2016
	Budgété	Réalisé	Budgété
<b>Autres immobilisations</b>			
Etudes	35 000 €	11 326 €	70 000 €
Subv. Réfection façades	5 000 €	2 362 €	- €
<b>Immobilisations corporelles (hors opérations)</b>			
achat de terrains	150 000 €	2 636 €	200 000 €
mairie	35 000 €	- €	50 000 €
école	15 000 €	19 376 €	90 000 €
autres batiments	40 000 €	5 992 €	45 000 €
réseaux voirie	190 000 €	176 976 €	450 000 €
electrification	70 000 €	71 838 €	150 000 €
véhicule	20 000 €	21 361 €	25 000 €
outillage voirie	15 000 €	20 673 €	7 901 €
informatique	5 000 €	9 863 €	20 000 €
meublier	15 000 €	8 879 €	20 000 €
immo corpo	10 000 €	892 €	- €
plantation arbres	- €	- €	1 000 €
installation de voiries	- €	2 551 €	4 000 €
<b>Opérations d'investissement</b>			
Bessede	800 000 €	19 604 €	200 000 €
Fobis	10 000 €	9 096 €	- €
video	40 000 €	- €	50 000 €
Av. europe	350 000 €	11 055 €	200 000 €
Les coteaux	140 000 €	18 773 €	100 000 €
Planas	50 000 €	45 596 €	50 000 €
Esp. Jeunes	642 000 €	- €	- €
Colombarium	30 000 €	- €	35 000 €
Accessibilité	- €	- €	50 000 €
Av. Mas de Sapte	- €	- €	100 000 €