



MAIRIE D'APCHAT
LE BOURG
63420 APCHAT

Tél./Fax : 04 73 71 80 07
mairie.apchat@wanadoo.fr

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2018

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.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la commune.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2018. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre 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. 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 1er janvier au 31 décembre de l'année civile. Il se compose de deux sections : le fonctionnement et l'investissement et éventuellement de budgets annexes (eau, assainissement, sections)

Le budget 2018 a été voté le 06 avril 2018 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux.

II. La section de fonctionnement

a) Généralités

Les dépenses sont regroupées en chapitre globaux :

Les dépenses courantes qui permettent le fonctionnement courant de la collectivité (électricité, assurances, entretien bâtiments et voirie, fêtes et cérémonies, règlement des impôts fonciers de la commune).

Les dépenses de personnel (salaires + charges + assurance du personnel) ;

Les dépenses obligatoires (indemnités élus + frais fonctionnement école + participation aux organismes de regroupement + frais incendie, subventions aux associations) ;

Les dépenses financières (intérêt des emprunts) ;

Les dépenses d'ordre (amortissement pour la partie assainissement).

Les recettes de fonctionnement sont aussi regroupées en chapitre globaux :

Les produits de service ou du domaine (recette d'assainissement, estives) ;

Les impôts : impôts locaux, taxe additionnelle droit de mutation) ;

Les dotations versées par l'état (DGF, DSR, compensation de l'état pour les impôts) ;

Les revenus des immeubles (location de logement ou de salle polyvalente).

Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la Commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

b) Les principales dépenses et recettes de la section :

Dépenses	Montant	Recettes	Montant
Dépenses courantes	201 770,00 €	Excédent brut reporté	495 550,47 €
Dépenses de personnel	83 983,00 €	Recettes des services	5 280,00 €
Autres dépenses de gestion courante	35 100,00 €	Impôts et taxes	112 915,00 €
Dépenses financières	2 370,00 €	Dotations et participations	103 336,00 €
Dépenses exceptionnelles	500,00 €	Autres recettes de gestion courante	15 300,00 €
Atténuation de produits	310,00 €	Recettes exceptionnelles	0,00 €
Dépenses imprévues	20 000,00 €	Recettes financières	5,53 €
Total dépenses réelles	344 033,00 €	Autres recettes - Atténuation de charges	0,00 €
Charges (écritures d'ordre entre sections)	10 300,00 €	Total recettes réelles	236 836,53 €
Virement à la section d'investissement	386 631,00 €	Produits (écritures d'ordre entre sections)	8 577,00 €
Total général	740 964,00 €	Total général	740 964,00 €

c) La fiscalité

Taux des impôts locaux pour 2018

Libellés	Bases notifiées	Taux appliqués	Produit voté
Taxe d'habitation	204 600,00 €	13 %	26 598,00 €
Taxe foncière propriétés bâties	144 700 €	19,90 %	28 795,00 €
Taxe foncière propriétés non bâties	62 500,00 €	79,00 %	49 375,00 €
TOTAL	411 800,00 €	-	104 768,00 €

d) Le personnel

→ 2 agents titulaires de la FPT :

- 1 adjoint technique principal 2^{ème} classe à 30h/semaine
- 1 adjoint administratif territorial principal 2^{ème} classe à 35h/semaine

→ 1 agent des services techniques en contrat aidé Emploi Avenir à 26h/semaine

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 et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la Commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement de la Commune 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 à la construction d'un nouveau centre de loisirs, à la réfection du réseau d'éclairage public...).

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

Dépenses	Montant	Recettes	Montant
Solde d'investissement reporté	153 881,60 €	Virement de la section de fonctionnement	386 631 ,00 €
Remboursement d'emprunts	11 672,00 €	FCTVA	30 643,40 €
Travaux de bâtiments (mairie, ancienne école Apchat)	407 000,00 €	Affectation (mise en réserve)	85 446,60 €
Travaux de voirie (PAB Perpezat, voirie 2017)	118 685,40 €	Cessions d'immobilisations	1 000,00 €
Autres travaux (outillage, mobilier, panneaux, restauration registres, études, rénovation éclairage public)	46 190,00 €	Taxe aménagement	0,00 €
Dépenses imprévues	20 000,00 €	subventions	251 985,00 €
Charges (écritures d'ordre entre sections)	8 577,00 €	Emprunt	0,00 €
		Produits (écritures d'ordre entre section)	10 300,00 €
Total général	766 006,00 €	Total général	766 006,00 €

c) Les principaux projets de l'année

- Réhabilitation ancienne école Apchat (400 000 €)
- Rénovation éclairage public (12 000 €)
- Sécurisation RD 714 bourg Apchat (20 000 €)
- Voirie 2019 (98 685,40 €)

d) Les subventions d'investissements prévues

- de l'Etat : 138 283 €
- du Département : 113 702 €

b) Principaux ratios

Population INSEE au 1^{er} janvier 2018 : 169 hab

Informations financières - Ratios	Valeurs
Dépenses réelles de fonctionnement / population	2 035,70 €
Produits des impositions directes / population	619,93 €
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 401,40 €
Dépenses d'équipement brut / population	3 383,88 €
Encours de la dette / population	393,62 € €
DGF / population	464,02 €
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	24,41 %
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement	150,19 %
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	241,46 %
Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	28,09 %

c) Etat de la dette

La Commune d'Apchat a 1 emprunt en cours.

Prêteur	Capital initial	Date initiale	Date de fin	Taux	Type de taux	Capital restant dû au 01/01/2018
Caisse Française de Financement Local	200 000 €	01/03/2002	01/03/2023	3,19 %	Fixe	66 522,55 €