

# Rapport annuel

**2015**

*Présentation des comptes de la commune au 31/12/2015 avec  
analyses des principaux évènements financiers de l'année.*

**Commune d'Arthon**



Tél 02 54 36 14 09  
Télécopie 02 54 36 63 73

7 Place de la Mairie  
36330 ARTHON

[www.orthon.fr](http://www.orthon.fr)  
[orthon.mairie@wanadoo.fr](mailto:orthon.mairie@wanadoo.fr)

### Table des matières

En résumé _____	1
États financiers _____	3
Variations notables et caractéristiques _____	7
Le budget de fonctionnement dépenses _____	7
Le budget de fonctionnement recettes _____	14
Le budget d'investissement dépenses _____	20
Le budget d'investissement recettes _____	24
Projets d'investissements 2016 _____	26

## En résumé

---

### Faits financiers saillants

#### *Le budget de fonctionnement*

La progression des dépenses de fonctionnement (889 780 €) avant éléments exceptionnels de 2014 à 2015 est de 2%.

La progression des recettes de fonctionnement (961 527 €) avant éléments exceptionnels de 2014 à 2015 est de 1 %.

Le résultat de fonctionnement s'établit ainsi à 71 749 € soit une baisse de 13 067 € (-15%) par rapport à l'année passée. Il faut noter que la vente d'un logement en 2014 avait rapporté 73000 € de revenus exceptionnels à la commune.

Bien que nos dépenses de fonctionnement soient relativement stables, leur répartition est sensiblement différente. Nous avons réussi à maintenir la progression de la masse salariale de ces dernières années. Les salaires sont même en légère baisse (-1%). Ceci est dû à des économies d'heures sur certains postes. Par ailleurs, des remboursements importants liés à du personnel malade et partiellement remplacé nous permettent d'économiser 33 231 € par rapport à 2014. En tenant compte des deux éléments nous constatons une baisse de plus de 9% de la charge des salaires.

Globalement, les frais généraux (fournitures et services extérieurs) sont bien maîtrisés et sont quasiment stables.

Le point faible de ce budget 2015 est la baisse d'un certain nombre de nos recettes. Une baisse de 10 045 € au niveau des recettes et dotations liées à nos activités périscolaires et cantine. La diminution des subventions perçues par la CAF est de presque 4 000€. Le solde est à imputer à une baisse de fréquentation des activités proposées.

Enfin nous subissons une baisse de 15 882 € des dotations de l'état dans le cadre de la politique de réduction des dépenses publiques.

### ***Le budget d'investissement***

Les dépenses d'investissement sont en très forte progression par rapport à 2014 et s'élèvent à 382 421 €.

Deux éléments majeurs sont à noter :

- La mise en œuvre de la transformation de l'ancien bureau de poste en boulangerie constitue le projet phare de cette année, même si une partie des incidences financières sur le budget était déjà visible dans le budget 2014 (62 601 €) le solde est dénoué dans le budget 2015.
- Le recours à un nouvel emprunt de 100 000 € pour compléter le financement de la boulangerie. Les remboursements seront intégralement couverts par le loyer payé par le boulanger. Au final, il est intéressant de noter que l'opération boulangerie n'aura coûté que 7 358 € à la commune.

La partie recette du budget d'investissement est également en forte hausse et s'établit à 458348 € (contre 169 640 € en 2014). C'est principalement la hausse des subventions obtenues (en liaison avec les travaux de la future boulangerie) qui explique cette évolution.

## États financiers

### Le budget de fonctionnement

#### Dépenses

	Rubriques	2014	2015	Variation	%
60	Achats fournitures courantes	134 583	128 361	-6 222	- 5%
61	Services extérieurs	108 058	119 848	11 790	+ 11%
62	Autres services extérieurs	29 265	27 126	-2 139	- 7%
63	Taxes foncières	13 193	13 348	155	1%
12	Charges de personnels	477 477	473 261	-4 216	- 1%
14	Fonds de péréquation	5 870	8 589	2 719	+ 46%
65	Indemnités élus – Syndicats – Subventions	87 142	86 894	-248	-1%
654	Pertes sur créances	187	8 916	187	4767%
66	Charges Financières	16 628	23 437	6 809	+41%
	Total dépenses avant Charges Excep.	872 403	889 780	17 377	+2%
67	Charges exceptionnelles cession logement	73 000	0	-73 000	
	Sous Total	945 403	889 780	55 623	-6%

## États financiers

### Le budget de fonctionnement

#### Recettes

	Rubriques	2014	2015	Variation	%
64	Remboursement sur personnel absent	22 190	55 421	33 231	+250%
70	Produits des services et du domaine	143 955	133 910	-10 045	-7%
73	Impôts et taxes	549 323	554 150	4 827	+1%
74	Dotations et subventions	171 318	155 436	-15 882	-9%
752	Revenus des immeubles	63 127	61 683	-1 444	-2%
76	Produits financiers	13	12	-1	-8%
77	Remboursements	5 644	709	-4 935	-87%
	Total recettes avant produits except.	955 570	961 141	5 571	+1%
24	Produits exceptionnels	74 649	388	-74 271	
	Total Général	1 030 219	961 529	-68 690	-6%
	Résultat	84 816	71 749	-13 067	-15%

## États financiers

### Le budget d'investissement

#### Dépenses

	Rubriques	2014	2015	Variation	%
13	Amendes de police	0	1074	1 074	+
16	Remboursement emprunts	45 141	66 458	21 317	+47%
165	Dépôts et cautionnement	1 300	0	-1 300	-
2051	Concessions et frais d'insertion	60	0	-60	-
211	Terrains et voiries	923	12576	11 653	+1362%
213	Travaux sur bâtiments communaux	14 897	22 627	7 730	+52%
2132	Travaux sur immeubles de rapport	62 601	259 037	196 436	+414%
215	Voirie, réseaux, matériel technique	8 652	13 143	4 491	+52%
2183	Matériel de bureaux	4 036	4 905	869	+22%
2184	Mobilier	1 792	358	-1 434	-80%
2188	Autres immobilisations	11 027	2 243	-8 784	-80%
27	Dépôts et cautionnement payés	0	0		
	Total	150 429	382 421	231 992	+254%

## États financiers

### Le budget d'investissement

#### Recettes

	Rubriques	2014	2015	Variation	%
1068	Affectation du résultat fonctionnement N-1	113 000	110 000	-3 000	-3%
10222	F.C.T.V.A.	12 571	10 243	-2 328	-19%
10226	Taxe D'aménagement	5 228	8 886	3 658	+70%
13	Subventions reçues	34 589	227 660	193 071	+658%
164	Nouvel emprunt		100 000	100 000	+
165	Dépôts et cautionnement reçus	1 187	800	-387	-33%
274	Prêts	2 065	758	-1 307	-63%
275	Dépôts et cautionnement versés	1 000	0	-1 000	-
	Total	169 640	458 348	288 708	+270%
	Résultat	19 211	75 927	56 716	+395%



## Variations notables et caractéristiques

### Budget de Fonctionnement dépenses

Achats fournitures courantes

***La dépense est en diminution de 5 % (- 6 222 €) passant de 134 583€ en 2014 à 128 361 € en 2015.***

#### 60611 Eau et assainissement

La dépense d'assainissement en 2015 revient à un niveau proche de celui de 2013. La dépense avait fortement augmenté en 2014 compte tenu de l'important arrosage en 2013 des pelouses du stade suite à un problème d'épandage involontaire de désherbant.

Le gain est de 1 630 € entre 2015 et 2014.

#### 60612 Energie-Electricité

La dépense d'électricité passe de 39 040 € (2014) à 45 489 € (2015). Cette variation de + 6449€ (+17%) est néanmoins inférieure à son niveau de 2013. La principale augmentation provient de la cantine (+27%). Ces variations importantes sont dues en grande partie à des regularisations de compteur par EDF qui ne sont pas forcément en corrélation avec les dates d'exercices comptables.

La dépense de gaz est quasi stable (+3%) à 17 611 € et reste très inférieure à 2013 (21 557€). Nous bénéficions d'hivers doux en 2014 et 2015.

#### 60623 Alimentation

La dépense d'alimentation passe de 32 116 € (2014) à 30 114 € (2014). Cette diminution de 7% correspond à la baisse de fréquentation de la cantine que nous verrons plus loin.

60631 Fournitures d'entretien 60632 Fournitures de petit équipement 60633 Fournitures voirie

Les dépenses de fournitures d'entretien passent de 6 292 € (2014) à 4 876 € (2015) soit une baisse de 23 %. La baisse est générale dans l'ensemble des services mais plus sensible au niveau du service technique.

Les dépenses de fournitures de voirie passent de 2 204 € (2014) à 3 502 € (2015) soit une hausse de 59 %. Elles restent néanmoins largement inférieures à leur niveau de 2013 (4 230€). Ces dépenses principalement constituées de matériaux nécessaires aux petites réparations de voirie font l'objet de stockage, ce qui peut expliquer leur variation d'une année sur l'autre.

**Services extérieurs**611 Contrats de prestations de services

La dépense est stable.

6132 Locations immobilières

L'année 2014 était caractérisée par une modification des conditions de réservation du gîte hébergeant le séjour de ski où une partie des frais de 2015 était comptabilisée en 2014.

Ce décalage ne se produisant plus en 2015 la dépense revient à son niveau normal de 6 966€ soit un gain de 1 622€.

6135 Locations mobilières

La dépense est stable.

61522 Entretien des bâtiments

Les trois dépenses majeures de l'année 2015 sont :

1. La réparation de la toiture du lavoir pour 1 268 €.
2. La réfection de la salle de bain de l'épicerie pour 5 936 €.
3. Divers travaux au gymnase pour 762 €.

Ces travaux d'entretien sont en recul de 52 % par rapport à 2014.

61523 Entretien des voies et réseaux

La dépense passe de 29 083 € (2014) à 42 976 € (2015). Cette variation de 13 893 € (+47%) est due pour moitié à la sous-traitance du broyage des haies à l'entreprise Kazmierczak et pour le reste à la poursuite de la réfection des chemins communaux.

6218 Autres personnels extérieurs

La dépense passe de 9293 € (2014) à 12 974 € (2015). Cette variation de 3 681 € (+40%) est à corréluer à la poursuite (année pleine en 2015) de la mise en place des nouveaux rythmes scolaires et le recours à des intervenants extérieurs pour assurer une partie des activités.

Fêtes et cérémonies

La dépense passe de 8 574 € (2014) à 7 486 € (2015). Cette baisse de 1088 € (-13%) repositionne la dépense à un niveau plus proche de 2013, l'année 2014 ayant été caractérisée par des dépenses supplémentaires liées au centenaire de la Grande Guerre.

6247 Transports collectifs

La dépense passe de 2 906 € (2014) à 3 192 € (2015). La municipalité continue de bénéficier de la mise à disposition gratuite des bus de l'ADAPEI, ce qui permet de limiter ce poste de dépense.

6261 Frais d'affranchissement

La dépense de 346 € baisse fortement, elle était de 2 108 € en 2014.

6262 Frais de télécommunications

La dépense de 8 171 € revient à un niveau proche de 2013 en augmentation de 5%.

## Charges de personnels

6411 6413 6451 6453 6454 6455 Charges de personnels (titulaire ou non) ainsi que les cotisations sociales y afférant.

Compte tenu de l'importance des arrêts maladie pour cette année 2015, il convient de retraiter l'évolution de ces dépenses des remboursements perçus au titre de ces absences.

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variation</b>
<b>Personnel Titulaire</b>	268 427	271 295	2 868
<b>Personnel Non Titulaire</b>	37 484	30 403	-7081
<b>Cotisations</b>	148 112	144 315	-3 797
<b>Remboursements Perçus</b>	-22 189	-55 422	-33 233
<b>Total</b>	<b>431 834</b>	<b>390 591</b>	<b>-41 243</b>

La dépense passe de 431 834 € (2014) à 390 591 € (2015). Cette baisse de 41 243 € (-9,55%) est due en grande partie à l'augmentation des remboursements liés aux salariés malades (une partie des remboursements de 2014 {environ 5000 €} est comptabilisée en 2015). Par ailleurs, la baisse de la masse salariale de 4 213 € (7081 – 2868) nous permet au final d'obtenir ce très bon chiffre.

6475 Médecine du travail

La dépense passe de 1 673 € (2014) à 1 348 € (2015). Cette variation de - 325 € (-20%) nous rapproche du niveau moyen proche de celui de 2013.

## Indemnités et subventions

6531 Indemnités aux élus

La dépense passe de 43 547 € (2014) à 45 156 € (2015). Cette variation de 1 609 € (+4%) est due à l'augmentation du nombre d'adjoints et conseillers municipaux délégués (nouveau mandat) qui n'avait pas porté son effet sur une année pleine en 2014.

73925 Fonds de péréquation des ressources intercommunales

La dépense passe de 5 870 € (2014) à 8 589 € (2015). Cette forte augmentation de 2 719 € (+46%) pour la deuxième année consécutive est due à l'augmentation de notre contribution financière pour aider les communes moins favorisées de notre intercommunalité. En 2013, la contribution n'était que de 3 524 €.

Répartition des subventions par secteurs

Les dotations aux syndicats intercommunaux et associations locales sont stables sauf en ce qui concerne la dotation au SIVU des Maisons Neuves qui passe de 3237 à 5105 € (+ 57%). Il est intéressant d'en établir une répartition par secteurs.

Secteurs	Dotations	%
<b>Halte Garderie</b>	12 500	32
<b>Sport</b>	8 563	21
<b>Syndicats intercommunaux</b>	6 535	17
<b>Scolaire (coopérative)</b>	4 150	11
<b>Social</b>	3 000	8
<b>Culture</b>	2 971	8
<b>Divers</b>	1 530	3
<b>Total</b>	39 248	100

Charges financières

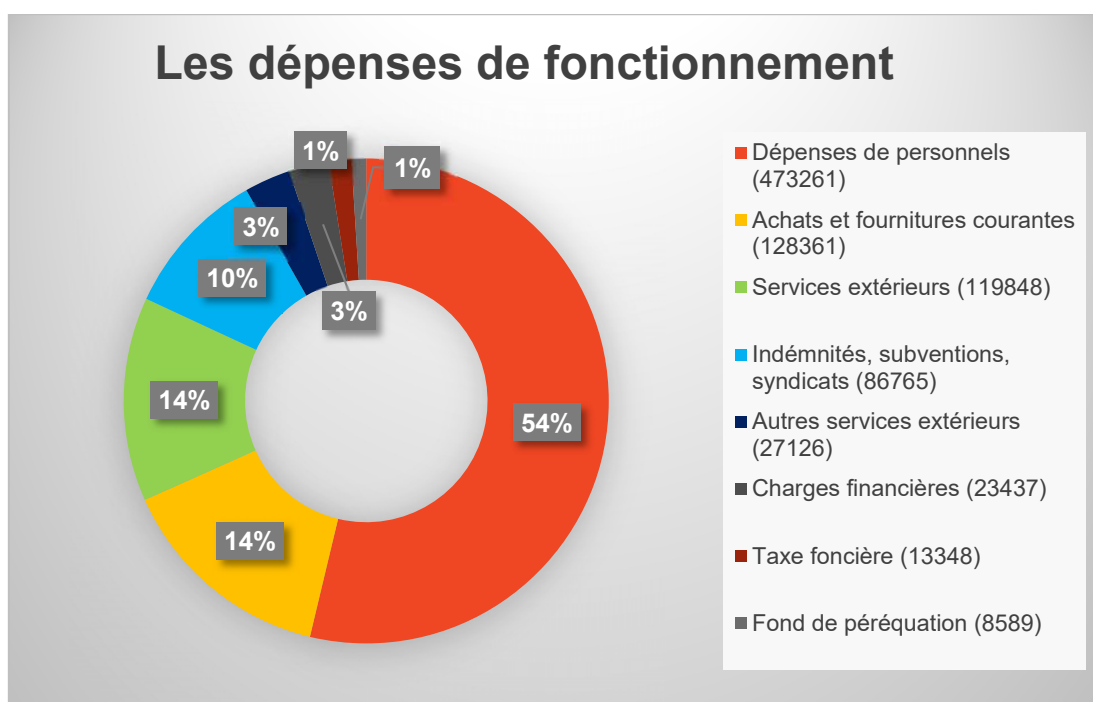
66111 Intérêts réglés

La dépense passe de 16 628 € (2014) à 23 437 € (2015). Cette variation de + 6 809 € (-35%) est due à deux événements :

1. L'absence de remboursement de deux échéances trimestrielles du prêt CRCO relatif au rachat de la Tremblère suite à l'accord de 2014. Le montant des intérêts non remboursés en 2014 étant de 2 900 €. Et par le même mécanisme, le paiement de 2 805 € supplémentaire d'intérêts en 2015 compte tenu du non-remboursement du capital pendant six mois.
2. Le début de remboursement d'intérêts sur l'emprunt de la boulangerie pour un montant de 1 669€.

A contrario nous avons bénéficié d'une baisse de 565 € des intérêts remboursés sur les autres prêts en 2015 compte tenu du capital restant dû plus faible sur ces emprunts.

## Répartitions des dépenses de fonctionnement



Les dépenses sont indiquées par ordre décroissant d'importance.

Plus de la moitié du budget de fonctionnement est consacré aux dépenses de personnels.

Près d'un tiers du budget (31% 14 + 14 + 3) est consacré à l'entretien courant de la commune, la production de services et au fonctionnement des services généraux.

10 % du budget d'investissement est affecté aux indemnités aux élus, aux subventions aux associations locales et aux syndicats intercommunaux .

Le reste (5%), est consacré aux intérêts d'emprunts, aux impôts payés par la commune et à la solidarité intercommunale.

## Budget de Fonctionnement recettes

Produits des services, du domaine

### 70323 Redevance d'occupation du domaine public communal

La recette passe de 1 217 € (2014) à 5 933 € (2015). Cette variation de + 4 716 € (+487%) est due au rattrapage de facturation de la redevance France Telecom, non facturée en 2013 et 2014.

### 70632 Redevances et aides liées aux activités périscolaires

La recette passe de 85 841 € (2014) à 83 392 € (2015). Cette variation de -2 459 € (-32%) mérite d'être détaillée.

	2014	2015	Variation
<b>Aides de la CAF</b>	52 888	48 942	-3 946
<b>Garderie</b>	7 983	7 793	-190
<b>Petites Vacances</b>	1 440	2 081	641
<b>Séjours d'été</b>	4 962	4 266	-696
<b>Séjour Ski</b>	9 851	11 228	1 377
<b>Grandes Vacances</b>	3 632	4 352	720
<b>Mercredi</b>	3 430	4 720	1 290
<b>CEL</b>	1 655	0	-1 655
<b>Total</b>	85 841	83 382	- 2 459

Globalement, les recettes facturées sont stables, les meilleures recettes du séjour au ski et des mercredis rééquilibrent les comptes.

C'est la baisse des dotations de la CAF et l'arrêt du CEL qui expliquent la dégradation des recettes liées aux activités périscolaires.



7067 Redevance et droits de la cantine scolaire

La recette passe de 52 948 € (2014) à 47 083 € (2015). Cette variation de -5 865 € (-11%) est due à deux facteurs :

1. L'intégration des frais de cantine dans la facturation des activités périscolaires pour un montant de 3308 €.
2. Le reste, soit 2 557 € (-5%) est lié à une baisse de fréquentation de la cantine. On retrouve d'ailleurs une baisse des dépenses d'alimentation ( -2 002 € ) entre 2014 et 2015 qui est corrélée à cette baisse de fréquentation.

**Impôts et taxes**73111 Taxe foncières et d'habitation

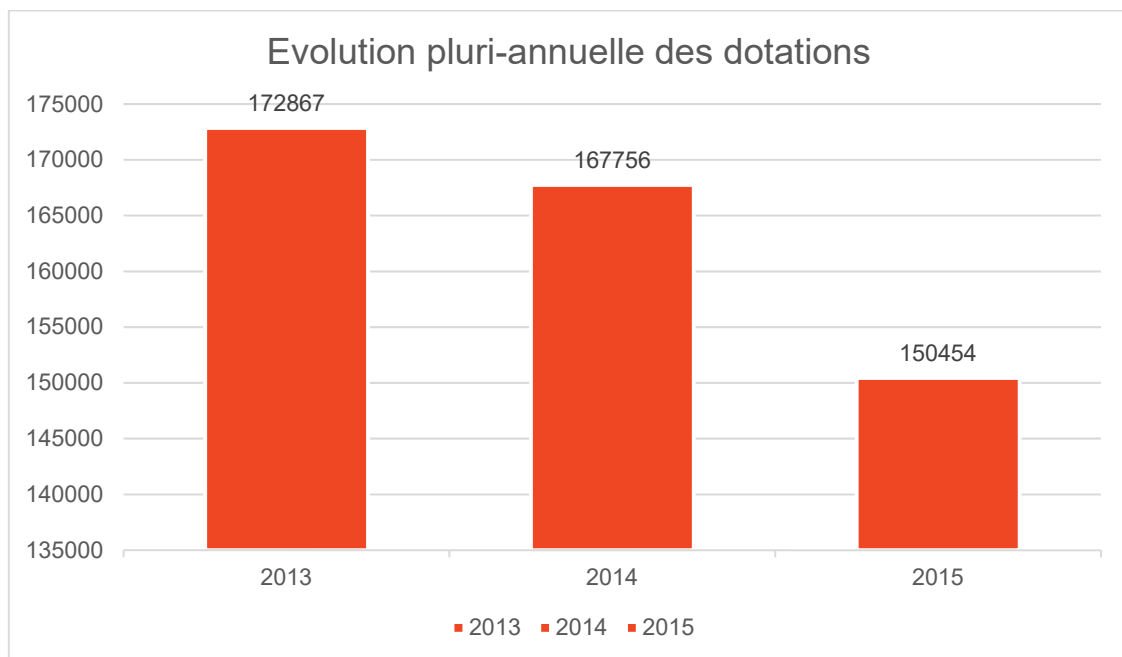
La recette passe de 263 367 € (2014) à 267 976 € (2015). Cette variation de 4 609 € ( +2%) est due à l'augmentation des taux d'imposition et des bases revalorisées du montant de l'inflation.

7411 Dotation forfaitaire

La recette passe de 110 047 € (2014) à 90 965 € (2015). Cette variation de – 19 082 € ( -17%) est due à la baisse des dotations de l'état dans le cadre du plan de redressement des finances publiques.

74121 Dotation de solidarité rurale

La recette passe de 25 356 € (2014) à 27 236 € (2015). Cette variation de + 1 880 € ( +7%) vient en partie compenser la baisse de la DGF.



Les dotations de l'état sont en baisse de 10 % (17 202 € ) par rapport à 2014, ce qui rapporté au total de nos recettes de fonctionnement l'impacte de 2 %.

## Revenus des immeubles

*752 Revenus des immeubles*

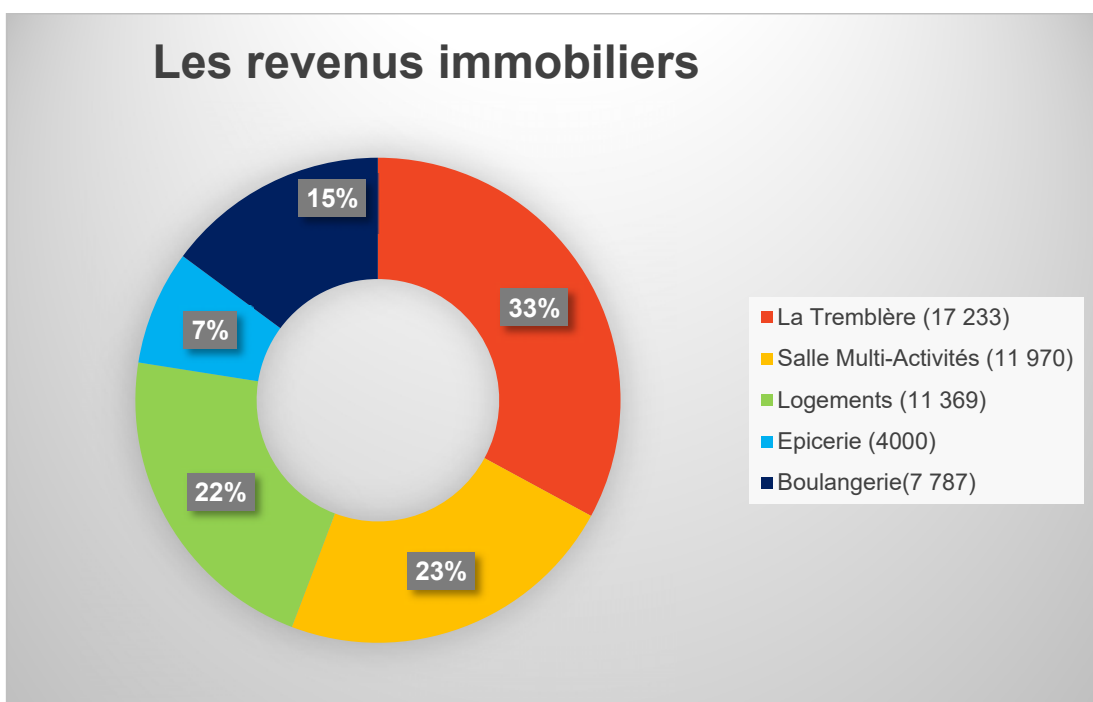
La recette passe de 63 124 € (2014) à 52 359 € (2015). Cette forte variation de -10 765 € (-17%) mérite d'être détaillée.

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variation</b>
<b>La Tremblère</b>	34 465	17 233	-17 232
<b>Parc Locatif</b>	12 212	11 369	-843
<b>Salle Multi-Activités</b>	12 439	11 970	-469
<b>Epicerie</b>	4 008	4 000	-8
<b>Boulangerie</b>	0	7 787	7 787
<b>Total</b>	63 124	52 359	- <b>10 765</b>

L'accord de gel des loyers pendant un semestre pour la Tremblère n'a été comptabilisé qu'en 2015, bien qu'il date de 2014.

Les revenus du parc locatif et de la salle multi-activités sont relativement stables.

Pour la première fois, on retrouve des loyers pour la boulangerie (magasin et appartement) qui en année pleine seront de 9 600 €.



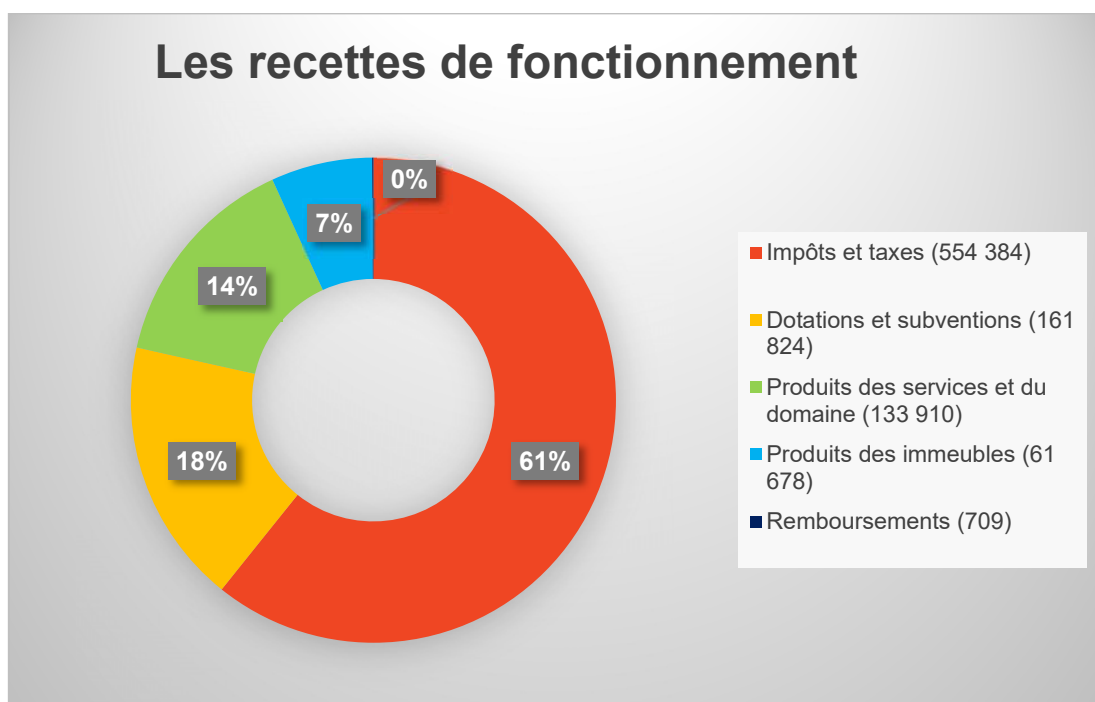
Les recettes sont indiquées par ordre décroissant d'importance.

Le loyer du centre de formation de la Berrichone Football représente à lui seul un tiers des recettes immobilières de la commune.

À part égale la location de la salle multi-activités et des logements communaux représente chacune 22 % des revenus.

Le solde (22%) correspond à la location des deux commerces.

## Répartitions des recettes de fonctionnement



Les recettes sont indiquées par ordre décroissant d'importance.

Si l'on additionne les impôts perçus directement par la commune (61% des recettes) et les transferts en provenance des autres collectivités (18% des recettes) on constate que les trois quarts de nos recettes de fonctionnement proviennent de la fiscalité.

Le quart restant provient pour les deux tiers de la facturation des services produits par la commune (cantine et activités périscolaires) et pour le tiers restant des revenus de son patrimoine immobilier.

## Budget d'investissement dépenses

### Emprunts

#### 1641 Emprunts en euros

Le partie du capital des emprunts remboursée passe de 43 033 € (2014) à 64 349 € (2015). Cette variation de -21 316 € (-33%) est due d'une part à la reprise du remboursement de l'emprunt de la Tremblère conformément à l'accord passé avec le Crédit Agricole ainsi qu'au début de remboursement du prêts souscrit pour le financement de la Boulangerie.

Le tableau ci-dessous présente la répartition de l'amortissement des emprunts en cours non productifs de revenus locatifs pour la commune (en début de période).

Année	Centre Bourg	Salle Multi 1	Salle Multi 2	Salle Multi 3	Cœur Village	Total	KRD
2015	36 562	37 511	83 240	243 018	35 352	435 683	100%
2016	28 001	35 242	78 148	226 555	28 915	396 861	91%
2017	19 065	32 876	72 825	209 485	22 176	356 427	82%
2018	9 737	30 408	67 260	191 784	15 121	314 310	72%
2019		27 833	61 441	173 430	7 734	270 438	62%
2020		25 147	55 358	154 399		234 904	54%
2021		22 345	48 999	134 666		206 010	47%
2022		19 423	42 351	114 205		175 979	40%
2023		16 375	35 400	92 988		144 763	33%
2024		13 193	28 134	70 989		112 316	26%
2025		9 877	20 537	48 178		78 592	18%
2026		6 417	12 595	24 525		43 537	10%
2027		2 808	4 292			7 100	2%

Dans 5 ans, nous aurons remboursé la moitié de nos emprunts et les trois quarts dans 9 ans.

## Travaux

2113 Plan d'eau

La réfection des berges du plan d'eau est de 12 576 €.

21318 Autres bâtiments publics

Les travaux d'étanchéité de l'école maternelle représentent une dépense de 22 100 €.

2132 Immeubles de rapport

Cette opération d'un montant inscrit sur le budget 2014 de 372 732 € TTC concerne exclusivement la transformation de l'ancien bureau de poste en boulangerie. Seulement 62601 € ont été réalisés sur l'année 2014, le solde des travaux a été réglé sur l'année 2015.

Il restait encore des subventions à percevoir en 2015, voici le décompte au 31/12/2015 :

	Dépenses	Recettes	Réalisé 2014	Réalisé 2015
<b>Travaux HT</b>	319 249		62 661	256 588
<b>Subvention Etat</b>		76 804	23 041	53 763
<b>Subvention Dépt</b>		43 754	0	43 754
<b>Subvention Région</b>		78 000	0	78 000
<b>CAC</b>		13 333	0	13 333
<b>Emprunt</b>		100 000	0	100 000
<b>Autofinancement</b>		7 358	7 358	
<b>Total</b>	319 249	319 249	0	

Au final le coût de l'opération pour la commune est de 7 358 €.

Le remboursement de l'emprunt de 100 000 € est couvert par les loyers de la boulangerie.

2151 Travaux de voirie

Le montant des travaux de voirie pour l'année 2015 est de 6 038 €. Il s'agit de l'aménagement du cheminement piétonnier à Lavau pour les enfants qui prennent le ramassage scolaire.

2132 Epicerie

Le montant des travaux à l'épicerie pour l'année 2015 est de 2 389 €. Il s'agit du changement des fenêtres par des menuiseries PVC double vitrage.

2183 Matériel de bureau et informatique

Pour un montant total de 2 949 € en 2015 les dépenses de matériel informatique correspondent à l'achat de système de vidéoprojection interactif pour l'école primaire.

L'achat d'un vidéoprojecteur et de 2 tablettes au périscolaire pour un montant de 1956 € financé à 80 % par la CAF.

2184 Mobilier

Divers mobiliers pour l'école pour un montant de 2 203€.

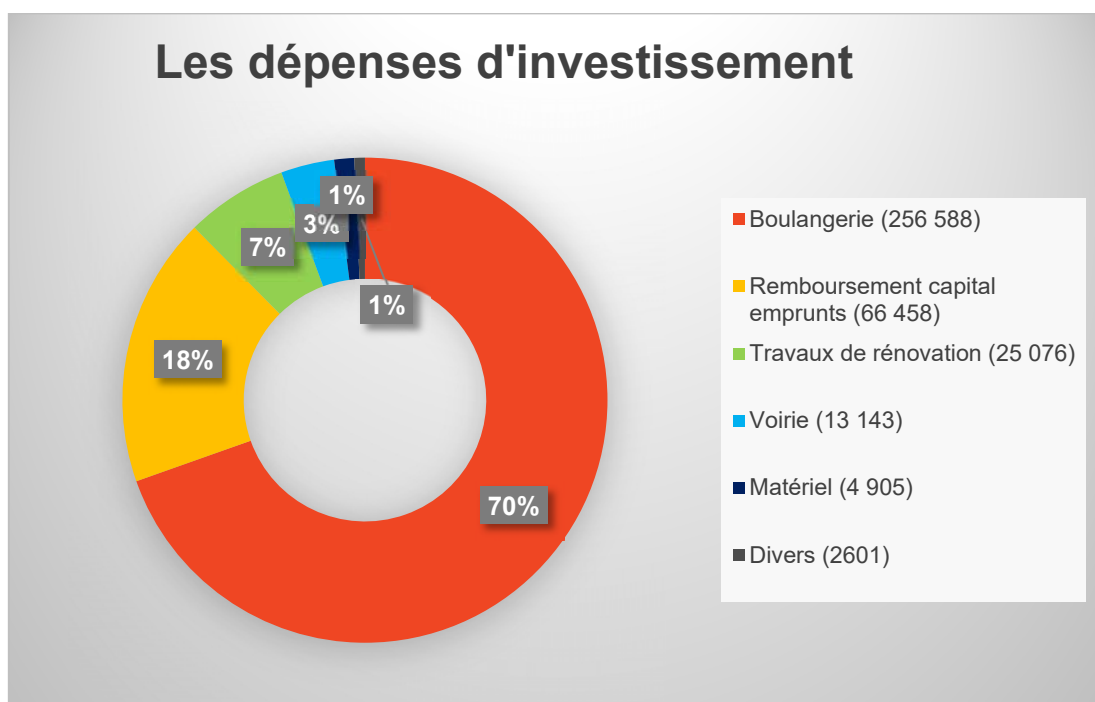
2188 Autres immobilisations corporelles

Pour un montant total de 3 972 € en 2015 les dépenses correspondent à l'achat de :

- Le remplacement d'un coffret électrique au Creuzançais pour 1 754 €.
- 1 tronçonneuse élagueuse pour un montant de 900 €.
- 1 plaque vibrante pour la réparation de la voirie pour 1 431€.
- 1 remorque pour un montant de 210 €
- L'installation de projecteurs LED à l'église pour 2 001 €.
- Des tapis de sol pour le gymnase pour 765 €.
- Une table pliante à la SMA pour 358 €.



## Répartitions des dépenses d'investissement



Les dépenses sont indiquées par ordre décroissant d'importance.

Près des trois quarts de nos dépenses d'investissement sont consacrés en 2015 aux travaux de la boulangerie.

Près d'un cinquième de nos dépenses est affecté au remboursement du capital de nos emprunts en cours.

10 % de nos dépenses nous ont permis d'entretenir le patrimoine communal existant.

Le reste du budget est utilisé dans le renouvellement de matériel obsolète.

## Budget d'investissement recettes

### Remboursement de la TVA

#### 10222 F.C.T.V.A

Le remboursement de la TVA sur les dépenses d'investissement passe de 12 571 € (2014) à 12 243 € (2015). Il n'y a pas eu de variation de dépenses d'investissement pendant la période afférente au remboursement compte tenu du décalage de remboursement de 2 ans.

### Taxe d'aménagement

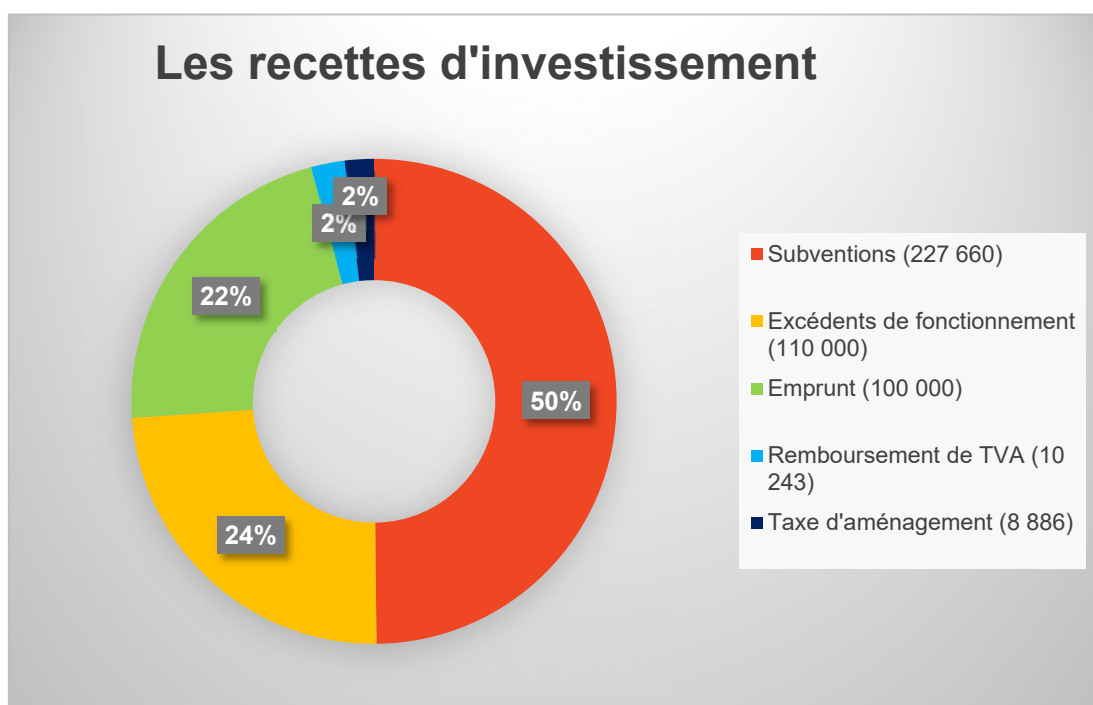
#### 10226 Taxe d'aménagement

Le montant de la taxe perçue est passé de 5 228 € (2014) à 8 886 € (2015). Cette variation de 3658 € (+70%) est expliquée par la mise en place effective de cette taxe en 2014- 2015 et le relèvement de son taux voté par le conseil municipal.

### Subventions

L'évolution du montant des subventions d'investissement est étroitement liée aux investissements réalisés par la commune. Elle est donc liée au montant des dépenses déjà abordées plus haut dans ce rapport.

## Répartitions des recettes d'investissement



Les recettes sont indiquées par ordre décroissant d'importance.

Compte tenu de l'importance du projet de la boulangerie, la moitié de nos recettes d'investissement provient des subventions.

Pour le quart, ce sont les économies que nous réalisons sur notre budget de fonctionnement qui nous permettent de réaliser nos investissements.

L'emprunt pour le financement de la boulangerie assure le solde des recettes.

La taxe d'aménagement est le seul outil fiscal direct dont nous disposons pour le financement de nos investissements, son faible montant ne nous permet au mieux que de compenser en partie des coûts induits par l'implantation de nouvelles maisons sur la commune.

**Premiers enseignements de l'année 2015 en vue de la préparation du budget 2016.**

1. Malgré la baisse des dotations de l'état ( - 9494 € ) et grâce à la bonne maîtrise de nos charges de personnels ( - 29 015 € ), le résultat du budget de fonctionnement est quasi stable à 71 749 € par rapport à l'année 2015.
2. Notre résultat d'investissement 2015 est en nette progression et s'établit à 75 927 € pour l'année 2015 contre 19 211 € en 2014. Ceci est lié à la faiblesse de nos investissements en dehors de l'opération boulangerie en grande partie financée par les subventions perçues.

En 2015 nous avons défini une enveloppe de dépenses (entretiens, travaux et investissements ) de 130 000 €. Compte tenu de ces bons résultats, nous pouvons envisager un montant global proche de 200 000 € pour notre budget 2016.

Ces chiffres ne sont pas encore totalement définitifs et nous ne connaissons pas encore précisément le montant des dotations de l'état pour l'année 2016. Nous reviendrons très précisément sur les comptes annuels lors d'un prochain conseil municipal.

Néanmoins, nous vous proposons de discuter dès à présent des investissements suivants que nous envisageons d'inscrire dans notre futur budget.

## Projets de dépenses pour 2016 en montants T.T.C.

Nature du projet	Fonctionnement	Investissement	A prévoir en 2017
<b>Équipements sportifs</b>			
Bardage Première Partie		46 398	
Bardage Seconde Partie			25 225
Voirie Parking			4 800
<b>Totaux</b>	<b>0</b>	<b>46 398</b>	<b>30 025</b>

Nature du projet	Fonctionnement	Investissement	A prévoir en 2017
<b>École</b>			
Huisseries école élément.		9 431	
Adoucisseur		3 000	
Jeux Maternelle			5 000 *reporté pour un projet plus ambitieux
<b>Totaux</b>	<b>0</b>	<b>12 431</b>	<b>5 000</b>

Nature du projet	Fonctionnement	Investissement	A prévoir en 2017
<b>Voirie</b>			
Rénovation route	10 000		
Fossés	3 000		
Ralentisseurs		41 800	
Bordures de trottoir			10 000
Panneaux signalisation		500	
Broyage des haies	6 000		
<b>Totaux</b>	<b>19 000</b>	<b>42 300</b>	<b>10 000</b>

Nature du projet	Fonctionnement	Investissement	A prévoir en 2017
<b>Extérieurs - Réseaux</b>			
Travaux Valets enfouiss.		10 000	
Berge de l'étang		14 000	
Éclairage rénovation		15 334	
Changement Lampes			10 000
<b>Totaux</b>	<b>0</b>	<b>39 334</b>	<b>10 000</b>

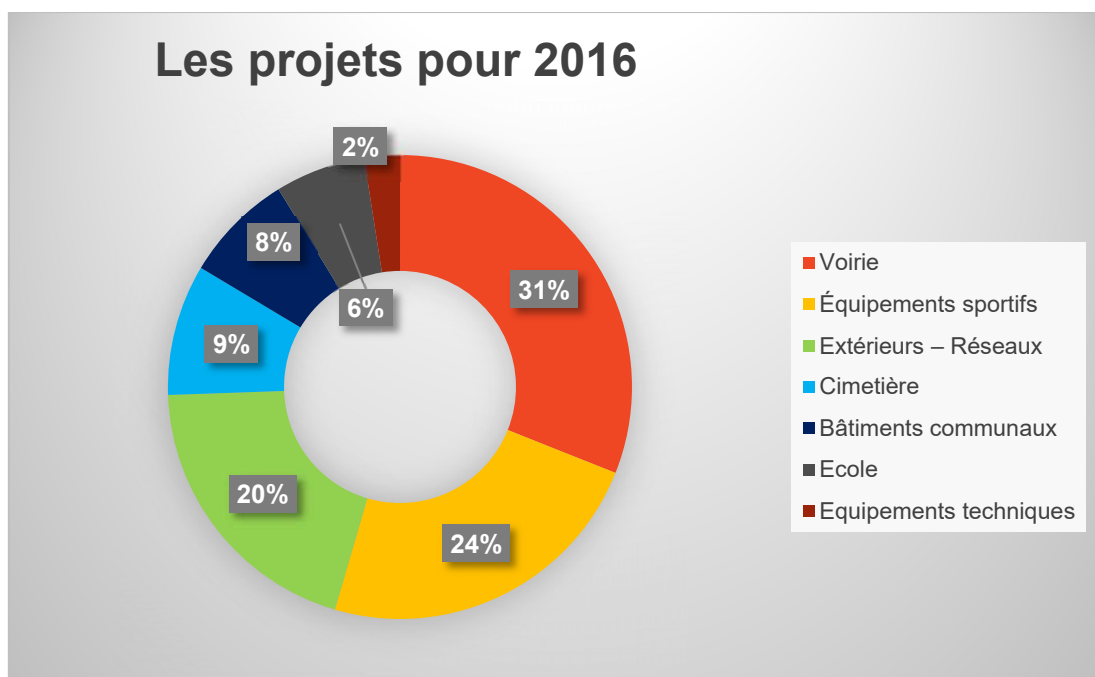
Nature du projet	Fonctionnement	Investissement	A prévoir en 2017
<b>Cimetière</b>			
Aménagement Cimetière		( 18 030 )	
Colombarium			6 000
Procédure			10 900
<b>Totaux</b>	<b>0</b>	<b>18 030</b>	<b>16 900</b>

Nature du projet	Fonctionnement	Investissement	A prévoir en 2017
<b>Salle Multi-Activités</b>			
Chauffe-eau		600	
<b>Totaux</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>0</b>

Nature du projet	Fonctionnement	Investissement	A prévoir en 2017
<b>Équipements techniques</b>			
Pompe à eau		600	
Désherbeur		1 000	
Sonorisation		500	
Compresseurs		500	
Débroussailleuse		1 300	
Ordinateur mairie et WiFi		1 000	
<b>Totaux</b>		<b>4 900</b>	

Nature du projet	Fonctionnement	Investissement	A prévoir en 2017
<b>Bâtiments communaux</b>			
Accessibilité handicapés			10 000
Volets logement marronniers		2 100	
Toiture de l'épicerie		13 000	
<b>Totaux</b>		<b>15 100</b>	<b>10 000</b>

Répartition par secteurs	Fonctionnement	Investissement	Total secteur	A prévoir en 2017
Équipements sportifs		46 398	46 398	30 025
Ecole		12 431	12 431	5 000
Voirie	19 000	42 300	61 300	10 000
Extérieurs – Réseaux		39 334	39 334	10 000
Cimetière		18 030	18 030	16 900
Salle Multi-Activités		600	600	
Equipements techniques		4 900	4 900	
Bâtiments communaux		15 100	15 100	10 000
<b>Totaux</b>	<b>19 000</b>	<b>179 093</b>	<b>198 093</b>	<b>81 925</b>



La moitié de nos investissements concerne des projets extérieurs et de voirie. Un quart va aux équipements sportifs. La moitié du budget d'investissement 2016 est déjà envisagé pour 2017.