

Note de synthèse relative au budget primitif 2017 et aux résultats 2016

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 et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux** »

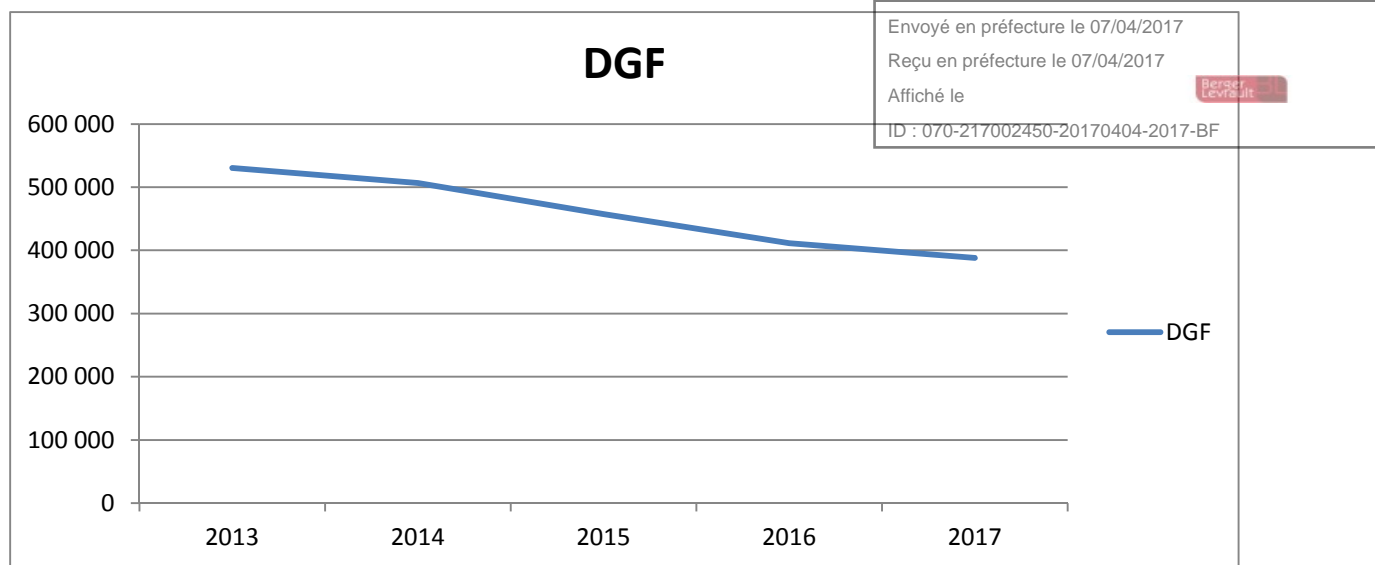
La présente note répond à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le Débat d'Orientation Budgétaire, le compte administratif et le budget, disponible sur le site internet de la commune.

Le vote d'un budget doit répondre à quelques principes :

- 1) le budget est voté pour l'année civile mais il peut être voté jusqu'au 15 avril. Le budget 2017 a été voté le 4 avril 2017 ;
- 2) La commune ne compte pas 1 mais 4 budgets :
 - Le budget communal qui reprend toutes les opérations permettant le fonctionnement de la collectivité mais également les opérations d'investissement (voirie, bâtiments avec actuellement la mise aux normes de l'accessibilité pour les personnes à mobilité réduite...). Ce budget est financé essentiellement par les dotations de l'Etat et les produits fiscaux (taxe d'habitation, taxes sur le foncier bâti et non bâti).
 - Le budget annexe Forêt, a été créé le 1^{er} janvier 2016 afin de mieux distinguer les besoins d'investissement et d'entretien de l'ensemble des parcelles boisées et les produits qu'elle génère tout en respectant le plan d'aménagement de la forêt. A noter que les ressources produites constituent une recette importante du budget général en diminution , en raison des investissements et du ralentissement des coupes de bois.
 - Le budget annexe Eau (production et distribution de l'eau potable) géré par du personnel communal
 - Le budget annexe Assainissement (collecte et traitement des eaux usées) géré également par du personnel communal
 - Le budget du Centre Communal d'Action Sociale
- 3) Chaque budget doit obligatoirement être équilibré en fonctionnement et en investissement.
- 4) Chaque budget doit obligatoirement dégager des ressources suffisantes de son fonctionnement (épargne ou autofinancement) pour couvrir en premier lieu les dépenses obligatoires telles que le remboursement de la dette et les charges de personnel, avant d'envisager le financement d'opérations d'investissement.
- 5) La commune ne peut pas, contrairement à l'Etat, emprunter pour financer ses dépenses de fonctionnement. L'emprunt est une ressource destinée uniquement à financer les dépenses d'investissement.

Depuis 2014, la commune doit faire face à une diminution drastique des dotations versées par l'Etat

| | DGF |
|---------------------------------|-----------|
| Pour mémoire 2013 | 530 545 € |
| 2014 | 506 684 € |
| 2015 | 457 589 € |
| 2016 | 411 334 € |
| Estimation Budget primitif 2017 | 388 000 € |



Ces dotations essentielles à l'équilibre du budget ont été amputées de 142 545 € (depuis 2013) et la réforme de la DGF se poursuit, soit un manque cumulé de 358 593 €

Cette perte considérable vient bien entendu diminuer chaque année la capacité d'autofinancement de la commune.

Les orientations et projets municipaux pour l'année 2017

- 1) Depuis la réforme relative à la Dotation Globale de Fonctionnement, la commune n'a pas souhaité répercuter cette perte financière sur les administrés au travers de la fiscalité locale.

Ainsi la commune n'a pas augmenté les taux d'imposition depuis plusieurs années.

Cependant, une hausse d'un point est inévitable pour 2017. Sachant que les taux fougerollais restent inférieurs aux taux moyens nationaux et même à ceux de la strate.

- 2) Des économies de fonctionnement ont été réalisées (mise aux normes de l'éclairage public, modification du système de chauffage à l'école, non remplacement des agents admis à la retraite...) pour compenser les baisses de dotations de l'Etat tout en tentant de maintenir la qualité des services publics communaux.
- 3) L'obligation de poursuivre les investissements imposés par l'Etat à savoir l'accessibilité, l'assainissement public...

Ainsi en 2017 la commune investira 1 776 642.71 € sur le budget général et 1 139 980 € sur les budgets annexes eau et assainissement.

- Poursuite des travaux d'accessibilité
- Travaux d'investissement de voirie
- Travaux d'assainissement – Tranche 2017
- Poursuite des travaux sur le réseau d'alimentation en eau potable au Sarcenot

Détail des montants :

| BUDGET 2017 | Fonctionnement | Investissement | TOTAL | Encours de dette Au 01/01/2017 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| COMMUNE | 2 730 927.09 € | 1 776 642.71 € | 4 507 569.80 € | 1 674 199.62 € |
| FORET | 180 386.00 € | 75 940.00 € | 256 326.00 € | NEANT |
| EAU | 547 161.00 € | 502 117.62 € | 1 049 278.62 € | 404 560.07 € |
| ASSAINISSEMENT | 251 864.00 € | 637 682.39 € | 889 546.39 € | 868 220.08 € |
| TOTAL | 3 710 338.09 € | 2 999 382.72 € | 6 702 720.81 € | 2 946 979.77 € |

Ces budgets tiennent compte des résultats du compte administratif 2016 à savoir les reports des excédents ou déficits et des restes à réaliser en dépenses et en recettes d'investissement ainsi qu'il suit :

070-217002450-20170404-2017-BF
 Reçu en préfecture le 07/04/2017
 Affiché le
 ID : 070-217002450-20170404-2017-BF

Budget général :

| | Résultats au 31/12/2015 | Part affectée à l'investissement exercice 2016 | Résultats 2016 | Résultats cumulés au 31/12/2016 |
|----------------|-------------------------|--|-------------------|---------------------------------|
| Investissement | -93 591,42 | | -9 915,91 | -103 507,33 |
| Fonctionnement | 791 572,66 | 295 269,54 | 224 361,54 | 720 664,66 |
| TOTAL | 697 981,24 | 295 269,54 | 214 445,63 | 617 157,33 |

| | Résultats cumulés au 31/12/2016 | RAR Dépenses | RAR Recettes | Disponible |
|----------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Investissement | -103 507,33 | 523 231,38 | 153 551,00 | -473 187,71 |
| Fonctionnement | 720 664,66 | | | 720 664,66 |
| TOTAL | 617 157,33 | 523 231,38 | 153 551,00 | 247 476,95 |

Budget annexe Forêt

| | Résultats au 31/12/2015 | Part affectée à l'investissement exercice 2016 | Résultats cumulés | Résultats cumulés au 31/12/2016 |
|----------------|-------------------------|--|-------------------|---------------------------------|
| Fonctionnement | 0.00 | | 0.00 | 24 758.55 |
| Investissement | 0.00 | | 0.00 | -11 490.00 |
| TOTAL | 0.00 | | 0.00 | 13 268.55 |

| | Résultats cumulés au 31/12/2016 | RAR Dépenses | RAR Recettes | Disponible |
|----------------|---------------------------------|--------------|--------------|------------------|
| Fonctionnement | 24 758.55 | | | 24 758.55 |
| Investissement | -11 490.00 | | | -11 490.00 |
| TOTAL | 13 268.55 | | | 13 268.55 |

Budget annexe Eau

| | Résultats au 31/12/2015 | Part affectée à l'investissement exercice 2016 | Résultats exercice 2016 | Résultats cumulés au 31/12/2016 |
|----------------|-------------------------|--|-------------------------|---------------------------------|
| Investissement | 269 280,49 | | -264 276,40 | 5 004,09 |
| Fonctionnement | 83 345,08 | | 32 378,83 | 115 723,91 |
| TOTAL | 352 625,57 | 0,00 | -231 897,57 | 120 728,00 |

| | Résultats cumulés au 31/12/2016 | Restes à réaliser dépenses | Restes à réaliser recettes | Disponible |
|----------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Investissement | 5 004,09 | 235 857,62 | 220 168,90 | -10 684,63 |
| Fonctionnement | 115 723,91 | | | 115 723,91 |
| TOTAL | 120 728,00 | 235 857,62 | 220 168,90 | 105 039,28 |

Budget annexe Assainissement

Envoyé en préfecture le 07/04/2017

Reçu en préfecture le 07/04/2017

| | Résultats cumulés au 31/12/2014 | Part affectée à l'investissement exercice 2015 | Résultats exercice 2015 | Résultats cumulés au 31/12/2015 |
|----------------|------------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|
| Investissement | 87 170,27 | | -211 223,03 | -124 052,76 |
| Fonctionnement | 44 081,35 | 0,00 | -2 184,31 | 41 897,04 |
| | | | | |
| TOTAL | 131 251,62 | 0,00 | -213 407,34 | -82 155,72 |

| | Résultats cumulés au 31/12/2015 | Restes à réaliser dépenses | Restes à réaliser recettes | Disponible |
|----------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Investissement | -124 052,76 | 214 976,26 | 288 496,00 | -50 533,02 |
| Fonctionnement | 41 897,04 | | | 41 897,04 |
| | | | | |
| TOTAL | -82 155,72 | 214 976,26 | 288 496,00 | -8 635,98 |

Conclusion

Le budget 2017 s'inscrit dans un contexte budgétaire toujours plus contraint et reste rigoureux.

Considérant les baisses de dotations de l'Etat, le maintien des taux des taxes directes locales et le non recours à l'emprunt jusqu'en 2016, la part d'autofinancement a considérablement diminué.

Malgré une forte maîtrise des coûts de fonctionnement, la hausse des taux s'impose pour 2017 ainsi qu'il suit :

| | TAUX 2016 | TAUX 2017 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Taxe d'habitation | 7.39% | 8.39% |
| Taxe Foncière (bâti) | 12.14% | 13.14% |
| Taxe Foncière (non bâti) | 36.97% | 37.97% |

Le désendettement actuel de la commune, permettra de réaliser de nouveaux emprunts sans grever pour autant l'encours de la dette pour les années à venir.

Fait à Fougerolles, le 4 avril 2017

Le Maire,

Benoît MIEGE.

Envoyé en préfecture le 07/04/2017

Reçu en préfecture le 07/04/2017

Affiché le



ID : 070-217002450-20170404-2017-BF