



Commentaires budgétaires 2014

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 5,74% entre 2013 et 2014 alors que dans le même temps les produits de fonctionnement ont augmenté de 6,55% permettant un excédent de fonctionnement de 230376,88€

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les charges à caractère général regroupent toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement général des services municipaux, c'est-à-dire l'eau, l'électricité, les fournitures des différents services y compris la cantine et l'école, l'entretien des bâtiments, voiries et réseaux communaux, les frais d'affranchissements et de télécommunication, les taxes et impôts acquittés par la commune, ... Elles représentent un peu moins du quart du budget de fonctionnement de la commune (20,13%) et sont restées stables (-0,04%).

Les charges de personnels, premier poste de dépenses budgétaires (40,73%) ont augmenté de 35569€ en 2014 soit +2,84%. Les absences de personnels ne se répercutent pas au niveau de ce compte mais le coût réel global en personnel a baissé significativement en 2014 notamment en raison d'une gestion plus rigoureuse des remplacements et le recours à des contrats aidés (contrats d'avenir et CUI) moins onéreux que les contrats sur budget. L'organisation de l'école sur deux sites avec le transfert des enfants des classes élémentaires pour la cantine, l'augmentation des surfaces à entretenir et, surtout, la mise en place des activités périscolaires dans lesquelles les personnels ont été fortement impliqués ont nécessité un besoin en personnels plus important qui s'est traduit par l'embauche d'une personne supplémentaire en contrat aidé.

Le poids de la masse salariale reste globalement plus élevé que la moyenne des communes de même importance mais les efforts engagés pour maîtriser les coûts salariaux permettent de noter une diminution de l'écart d'année en année. Aujourd'hui, les personnels municipaux sont au nombre de 15 soit 8 aux services périscolaires dont 5 personnels en contrats aidés (soit 6 équivalents temps plein), 3 aux services administratifs (soit 2,5 équivalents temps pleins), 3 aux services techniques (soit 3 équivalents temps pleins) et 1 à la médiathèque (soit 0,8 équivalent temps plein).

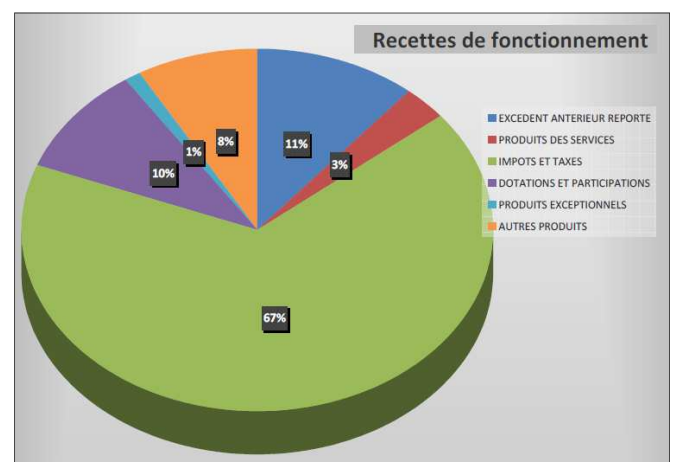
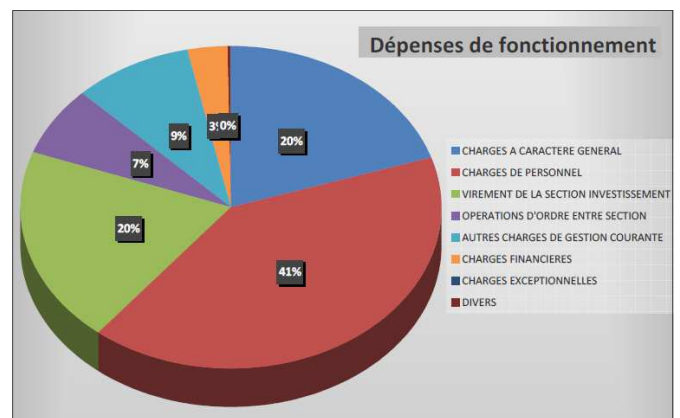
Les autres charges de gestion courantes regroupent les indemnités des élus, les subventions accordées, notamment aux associations, les contributions à différents organismes, Elles ont augmenté de 7,9% du fait qu'il y a dorénavant 4 adjoints au lieu de 3 sur la fin du dernier mandat.

Les charges financières, correspondant aux intérêts des emprunts contractés par la commune, représentent 2,98% des dépenses de fonctionnement. Elles ont augmenté de près de 26% du fait de l'emprunt de 800000€ contracté pour la construction de la première tranche du groupe scolaire.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les impôts et taxes perçues constituent l'essentiel des ressources budgétaires de la commune (66,77%). Ces recettes regroupent les

BUDGET COMMUNAL 2014 SECTION FONCTIONNEMENT	
FONCTIONNEMENT	2014
DEPENSES	
CHARGES A CARACTERE GENERAL	251720,14
CHARGES DE PERSONNEL	509284,14
VIREMENT DE LA SECTION INVESTISSEMENT	244497,29
OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTION	87304,68
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	117141,94
CHARGES FINANCIERES	37264,54
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1025,51
DIVERS	2027,00
TOTAL	1250265,24
RECETTES	
EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	156574,97
PRODUITS DES SERVICES	39911,58
IMPOTS ET TAXES	929926,00
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	136373,86
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12665,52
AUTRES PRODUITS	117267,87
TOTAL	1392719,80



impôts acquittés par les particuliers et les entreprises présentes sur la commune et elles sont restées identiques à 2013 (+0,09%).

Les produits des services correspondent essentiellement aux recettes des repas facturés dans le cadre de la cantine scolaire. Ils ont baissé de 11,25% en raison d'un report de la facturation sur l'année 2015 consécutif aux délais de mise en place du logiciel informatique de gestion des réservations et de facturation.

L'excédent antérieur reporté correspond au résultat comptable de l'année 2013.

Les dotations et participations regroupent les dotations versées à la commune par l'Etat et les collectivités territoriales. Ces dotations restent au même niveau que l'année dernière et représentent 9,8% des produits.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les immobilisations correspondent aux biens propriétés de la commune (immobilisations corporelles) comme les bâtiments, les véhicules, les matériels de bureau, le mobilier des services, ...) mais également aux biens immatériels nécessaires au fonctionnement des services (immobilisations incorporelles) comme les licences, les droits intellectuels, ...

Les principaux travaux et investissements réalisés au cours de cette année ont été les suivants :

- Construction de l'école maternelle et de l'espace mixte (restaurant scolaire et salle de polyactivités) dont le coût final est conforme au coût initialement prévu malgré les dépenses supplémentaires consécutives à la défection d'une entreprise en fin de chantier
- Fin de l'aménagement du carrefour du Bresson
- Rénovation des chaussées sur l'ensemble du réseau communal
- Réalisation du diagnostic de mise en accessibilité des bâtiments communaux et des voiries
- Réalisation du PADD (projet d'aménagement de développement durable) dans le cadre de l'élaboration du nouveau PLU
- Mise en place du nouveau logiciel de gestion des réservations pour la cantine scolaire, les garderies et les activités périscolaires
- Réalisation de l'éclairage de l'abribus de la rue de la Bourbre
- Renouvellement du parc informatique de la mairie pour la mise en compatibilité avec les exigences des nouvelles procédures sécurisées
- Achats de divers équipements pour la nouvelle école (tableaux, mobilier, matériel de sport, ...)
- Mise en place d'un portillon sur le site de la nouvelle école
- Réalisation par les agents techniques des aménagements de la cour de la nouvelle école

La maîtrise des dépenses, tant d'investissement que de fonctionnement, permet aujourd'hui de continuer à dégager de l'excédent budgétaire et d'envisager de continuer à ne pas augmenter les impôts en 2015.

BUDGET COMMUNAL 2011 SECTION INVESTISSEMENT	
INVESTISSEMENT	2011
DEPENSES	
OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	12211,00
OPERATIONS PATRIMONIALES	59966,03
REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS	97609,85
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13967,90
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122572,09
IMMOBILISATIONS EN COURS	1596642,89
TOTAL	1902969,76
RECETTES	
VIREMENT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT	244497,29
OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	204117,40
OPERATIONS PATRIMONIALES	59966,03
DOTATION FONDS DIVERS RESERVES	190483,77
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	123803,00
TOTAL	822867,49

