



***Note de présentation brève et synthétique
du budget primitif 2018***

L'article 107 de la loi NOTRe du 7 août 2015, a modifié les articles L2313-1, L 3313-1 et L 43134 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), relatifs à la publicité des budgets et des comptes.

Il prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif.

Cette note répond à cette obligation pour la commune de Lécousse. Elle sera disponible sur le site internet www.lecousse.fr

**

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2018. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unité, spécialité et équilibre.

Le projet de budget 2018 a été proposé suite à la commission des finances du 17 mars 2018.

Ce projet de budget a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement sans dégrader le niveau et la qualité des services
- de poursuivre les investissements
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt en reportant un excédent de fonctionnement élevé (autofinancement).

Il est présenté avec reprise des résultats de l'exercice 2017

Budget Principal

Section de Fonctionnement :

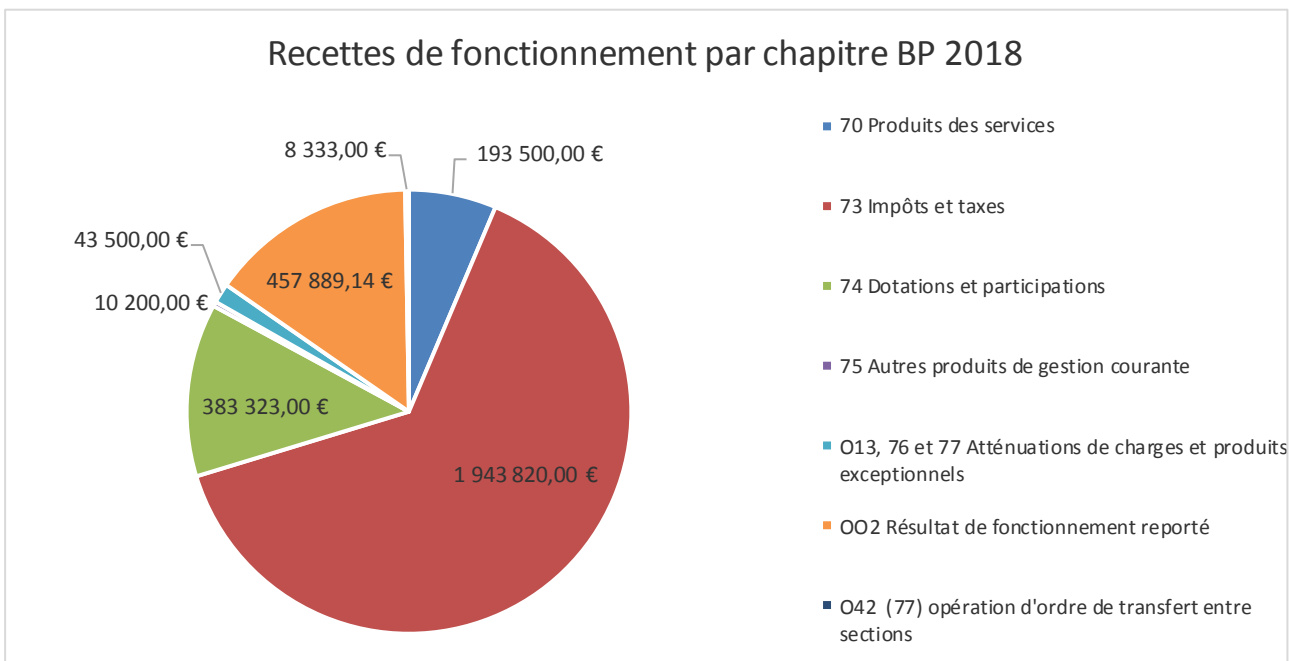
La section de fonctionnement s'équilibre à 3 040 565.14 €, soit un budget un peu en hausse (5 %) par rapport à celui de 2017 (2 895 990.28 €)

Recettes de fonctionnement :

Le montant des recettes de la section de fonctionnement s'élève donc à 3 040 565.14 € et se répartit comme suit :

Articles	Libellé	Réalisé 2016	Budget 2017	Réalisé 2017
O11	Charges à caractère général	643 914,94 €	783 100,00 €	608 872,02 €
O12	Charges de personnel et frais assimilés	845 296,55 €	932 050,00 €	896 876,83 €
O14	Atténuations de produits exceptionnels	0,00 €	1 000,00 €	883,00 €
65	Autres charges de gestion courante	266 149,79 €	307 000,00 €	271 441,02 €
66	Charges financières	139 084,23 €	161 000,00 €	137 501,40 €
67	Charges exceptionnelles	8 188,36 €	11 500,00 €	2 659,20 €
O42	Opé. d'ordre de transferts entre sections et amortissements	40 679,92 €	39 029,92 €	87 431,85 €
O22		Dépenses imprévues	- €	51 310,36 €
O23	Virement à la section d'investissement	- €	610 000,00 €	- €
Total des dépenses de fonctionnement avec op. ordres		1 943 313,79 €	2 895 990,28 €	2 005 665,32 €
Articles	Libellé	Réalisé 2016	Budget 2017	Réalisé 2017
70	Produits des services	184 609,09 €	163 000,00 €	228 663,16 €
73	Impôts et taxes	1 970 978,73 €	1 924 589,00 €	1 964 016,84 €
74	Dotations et participations	457 290,79 €	380 600,00 €	428 153,73 €
75	Autres produits de gestion courante	10 289,60 €	9 400,00 €	13 650,43 €
O13, 76 et 77	Atténuations de charges et produits exceptionnels	15 459,99 €	15 000,00 €	36 450,09 €
OO2	Résultat de fonctionnement reporté	404 753,87 €	400 068,28 €	400 068,28 €
O42 (77)	opération d'ordre de transfert entre sections	- €	3 333,00 €	42 551,93 €
Total des recettes de fonctionnement avec op. ordres		3 043 382,07 €	2 895 990,28 €	3 113 554,46 €

Recettes de fonctionnement par chapitre BP 2018



Chapitre 70 : Produits des services - Ils correspondent notamment aux recettes générées par l'accueil de loisirs et les repas facturés au groupe scolaire.

Chapitre 73 : Impôts et taxes - Le montant de 1 943 820 € est une estimation, se rapprochant au plus près de la réalité compte tenu des éléments fiscaux en notre possession au moment de l'élaboration du budget.

Chapitre 74 et 75 : Dotations, participations et autres produits de gestion courante - L'estimation 2018 est quasiment stable par rapport à l'année dernière

Chapitre 77 : Produits exceptionnels - Ces recettes sont incertaines car elles correspondent pour partie aux remboursements des assurances en cas de sinistres.

Chapitre 013 : Atténuations de charges - Ce chapitre regroupe les remboursements sur rémunérations des agents en maladie.

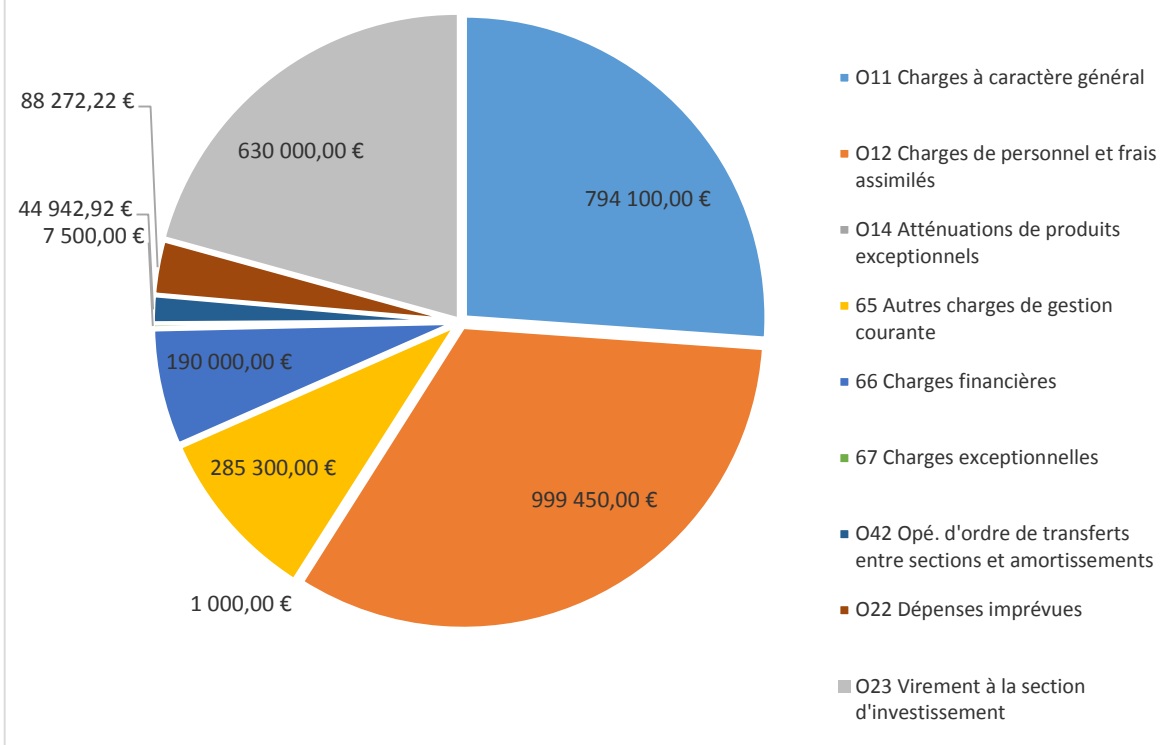
Chapitre 042 : opérations d'ordres concernant la neutralisation d'amortissements.

Dépenses de fonctionnement :

Le montant des dépenses de la section de fonctionnement s'élève à 3 040 565.14 € et se répartit comme suit :

Articles	Libellé	Propositions 2017	Propositions 2018	variation
O11	Charges à caractère général	783 100,00 €	794 100,00 €	11 000,00 €
O12	Charges de personnel et frais assimilés	932 050,00 €	999 450,00 €	67 400,00 €
O14	Atténuations de produits exceptionnels	1 000,00 €	1 000,00 €	- €
65	Autres charges de gestion courante	307 000,00 €	285 300,00 €	- 21 700,00 €
66	Charges financières	161 000,00 €	190 000,00 €	29 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	11 500,00 €	7 500,00 €	- 4 000,00 €
O42	Opé. d'ordre de transferts entre sections et amortissements	39 029,92 €	44 942,92 €	5 913,00 €
O22	Dépenses imprévues	51 310,36 €	88 272,22 €	36 961,86 €
O23	Virement à la section d'investissement	610 000,00 €	630 000,00 €	20 000,00 €
Total des dépenses de fonctionnement avec op. ordres		2 895 990,28 €	3 040 565,14 €	144 574,86 €

Dépenses de fonctionnement par chapitre BP 2018



Chapitre 011 : Dépenses à caractère général - Les crédits alloués au fonctionnement des services sont limités pour permettre la maîtrise de ces charges.

Chapitre 012 : Charges de personnel - Hausse de 67 400 € soit une augmentation de 7.23 %

Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante - Ces charges sont en diminution par rapport au BP 2017. Il s'agit principalement des indemnités des élus et des subventions communales.

Chapitre 66 : Intérêts de la dette - Ces charges sont en augmentation par rapport au BP 2017 malgré des taux toujours bas et ce, en raison de frais bancaires induits par la renégociation de certains prêts.

Chapitre 67 : Charges exceptionnelles – Diminution par rapport à 2017

Chapitre 023 : Virement à la section d'investissement - Le virement prévisionnel est de 630 000 € Il couvre la totalité du remboursement en capital des emprunts (330 000 €).

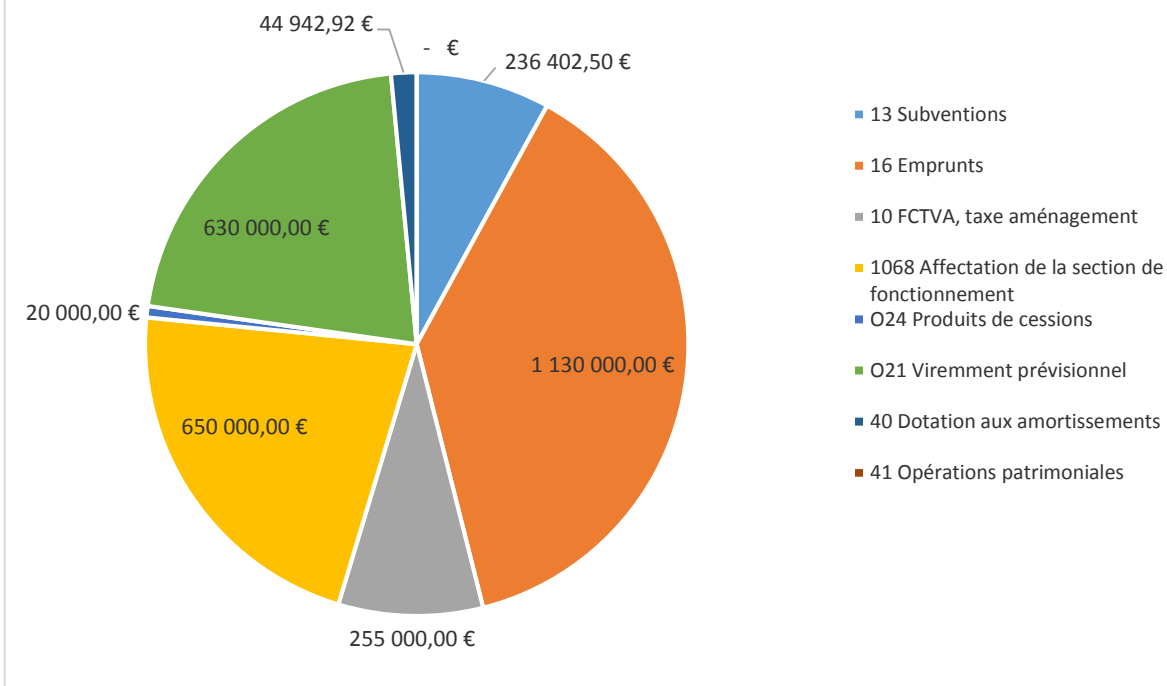
Section d'Investissement :

La section d'investissement s'équilibre à 2 966 345.42 €

Recettes d'investissement : (avec restes à réaliser 2017)

Chapitres	Libellé	Budget 2017	Budget 2018	Variation
13	Subventions	171 243,76 €	236 402,50 €	65 158,74 €
16	Emprunts	580 000,00 €	1 130 000,00 €	550 000,00 €
10	FCTVA, taxe aménagement	233 536,95 €	255 000,00 €	21 463,05 €
1068	Affectation de la section de fonctionnement	700 000,00 €	650 000,00 €	- 50 000,00 €
O24	Produits de cessions	3 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
O21	Virement prévisionnel	610 000,00 €	630 000,00 €	20 000,00 €
40	Dotations aux amortissements	39 029,92 €	44 942,92 €	5 913,00 €
41	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €
Total des recettes d'investissement avec op. ordres		2 336 810,63 €	2 966 345,42 €	632 534,79 €

Budget 2018 - Recettes d'investissement

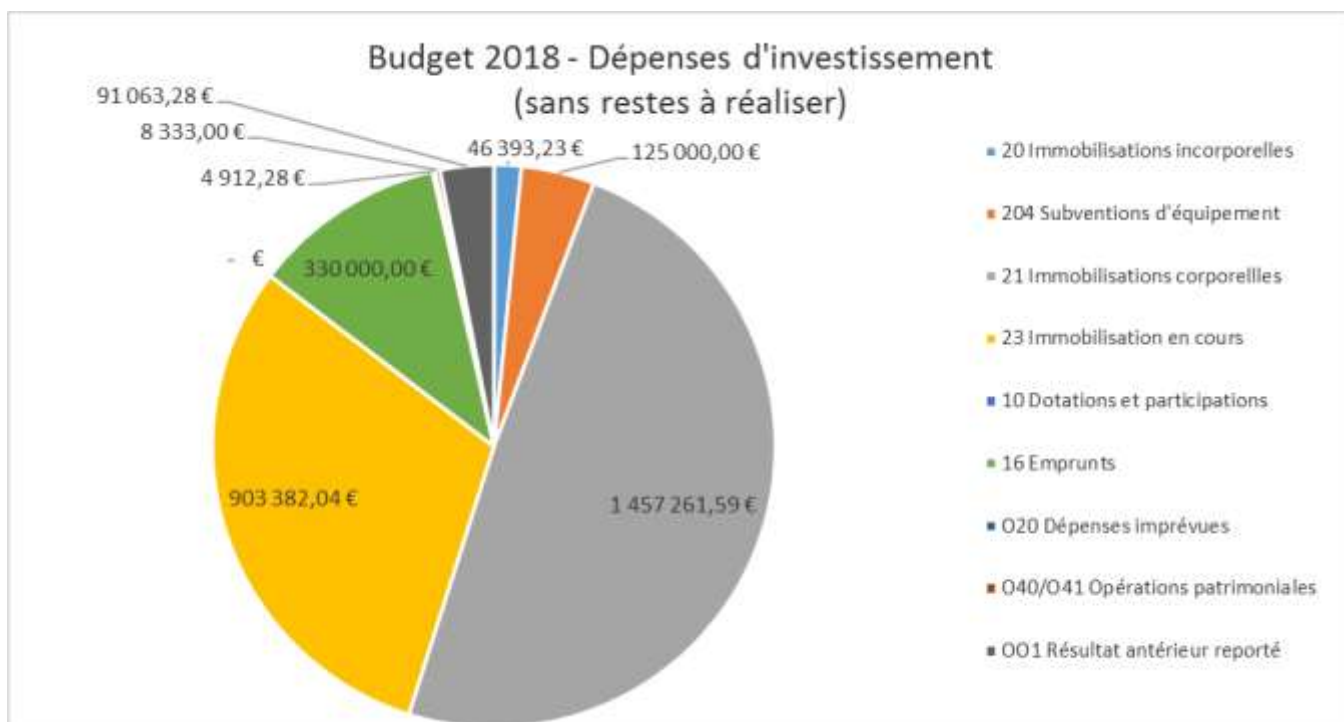


Les principales recettes :

- Les recettes 2018 sont constituées pour 38 % par le recours à l'emprunt :
 - un emprunt de 300 000 € réalisé en fin d'année 2017 pour couvrir une partie des restes à réaliser
 - un emprunt de 830 000 € pour équilibrer les dépenses prévisionnelles 2018.
- Les subventions inscrites au budget 2018 sont en hausse du fait des subventions inscrites pour l'aménagement d'un terrain multisports
- Le remboursement de FCTVA est estimé à 185 000 €
- La plus grosse recette d'investissement (hors emprunt) correspond à de l'autofinancement réalisé par l'affectation d'une partie du résultat de la section de fonctionnement 2017 (22 %).

Dépenses d'investissement :

Chapitres	Libellé	Budget 2017	Budget 2018	Variation
20	Immobilisations incorporelles	63 002,03 €	46 393,23 €	- 16 608,70 €
204	Subventions d'équipement	150 000,00 €	125 000,00 €	- 25 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	784 388,30 €	1 457 261,59 €	672 873,29 €
23	Immobilisation en cours	768 718,10 €	903 382,04 €	134 663,94 €
10	Dotations et participations	10 000,00 €	- €	- 10 000,00 €
16	Emprunts	310 000,00 €	330 000,00 €	20 000,00 €
O20	Dépenses imprévues	5 949,63 €	4 912,28 €	- 1 037,35 €
O40/O41	Opérations patrimoniales	3 333,00 €	8 333,00 €	5 000,00 €
OO1	Résultat antérieur reporté	241 419,57 €	91 063,28 €	- 150 356,29 €
Total des dépenses investissements avec op. ordres		2 336 810,63 €	2 966 345,52 €	629 534,89 €



Les principaux projets d'investissements 2018 :

- Terrain multisport (27.7% des dépenses 2018)
- Aménagement de voirie et réseaux : rue Auguste Berthelot /place saint Martin des Champs (restes à réaliser de 2017)
- Mise en place de feux carrefour bd Motelle/rue Butte et Mésangère

Budget annexe Eau Potable

Section de fonctionnement :

La section de fonctionnement s'équilibre à 153 990.75 €. (Avec un excédent reporté de 2017 de 24 999.53 €)
Le virement prévu à l'investissement est de 95 000 €.

Section d'investissement :

La section d'investissement s'équilibre à 246 030.02 € (Avec un excédent reporté de 2017 de 80 887.40 €) et un virement de la section de fonctionnement 2017 de 95 000 €.

Budget annexe Assainissement

Section de fonctionnement :

La section de fonctionnement s'équilibre à 277 966.23 €. (Avec un excédent reporté de 2017 de 49 486.13 €).

Le virement prévu à l'investissement est de 55 000 €.

Section d'investissement :

La section d'investissement s'équilibre à 257 594.30 € (Avec un excédent reporté de 2017 de 181 996.27 €) et un virement de la section de fonctionnement 2017 de 95 000 €.

**