



Nombre de conseillers
En exercice : 29
Présents : 19
Votants : 25
Date de la convocation : lundi 3 avril 2017

N° 17.04.10.11

L'an deux mille dix-sept et le dix du mois d'avril, le Conseil municipal de la Commune de Juvignac, appelé à siéger régulièrement par l'envoi d'une convocation mentionnant l'ordre du jour, accompagnée des rapports subséquents et adressée au moins cinq jours francs avant la présente séance, s'est réuni en session ordinaire sous la Présidence de Monsieur le Maire.

PRÉSENTS : M. SAVY, M. BOUSQUEL, M. LARGUIER, M. BRAEMER, M. DE CHAMBRUN, Mme VIGNERON, Mme MERLET, M. GREPINET, M. ROQUES, M. GRAVIER, Mme MOULAOUI, M. CASTELL, M. ROESCH, Mme PRIE, Mme PASDELOU, Mme PLAYS, Mme MACHERY, M. BOUISSEREN, M. GOEPFERT.

PROCURATIONS :
Mme CAMBON en faveur de M. GRAVIER
Mme GAUZY CHABLE en faveur de Mme PLAYS
Mme MICHEL en faveur de M. LARGUIER
Mme THALY-BARDOL en faveur de M. ROQUES
M. LOPEZ en faveur de Mme MERLET
M. TUAL en faveur de M. BOUSQUEL

ABSENTS : Mme JULLIEN, Mme GAUZY-CHABLE, M. MUNOZ, M. SELKE

Finances de la commune

BUDGET PRIMITIF 2017

APPROBATION

Rapporteur : Monsieur Alain GREPINET

Monsieur Alain GREPINET, Conseiller municipal délégué aux finances, aux contentieux et affaires militaires, rapporteur, invite les membres de l'assemblée à prendre connaissance et à adopter le projet de budget primitif dont le résumé et le détail sont repris ci-dessous :

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
Dépenses de fonctionnement	11 454 185,40 €
Recettes de fonctionnement	14 471 294,00 €
<i>Capacité d'autofinancement - Virement à la section d'investissement (chap 023)</i>	3 017 108,60 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	
Dépenses d'investissement	10 415 855,00 €
Recettes d'investissement	10 415 855,00 €
<i>DONT virement de la section de fonctionnement (chapitre 021)</i>	3 017 108,60 €
TOTAL DU BUDGET 2017	24 887 149,00 €

Fonctionnement

Dépenses

Chapitre	Libellé	Budget Primitif 2017
Chapitre 011	Charges à caractère général	2 164 000,00
60611	Eau et assainissement	50 000,00
60612	Energie - Electricité	177 149,00
60622	Carburants	15 000,00
60623	Alimentation	30 130,00
60628	Autres fournitures non stockées	1 600,00
60631	Fournitures d'entretien	12 000,00
60632	Fournitures de petit équipement	28 452,00
60633	Fournitures de voirie	1 000,00
60636	Vêtements de travail	14 610,00
6064	Fournitures administratives	17 500,00
6065	Livres, disques...	9 670,00
6067	Fournitures scolaires	43 140,00
6068	Autres matières et fournitures	43 910,00
611	Contrats de prestations de services	452 016,00
6122	Crédit-bail mobilier	0,00
6132	Locations immobilières	25 000,00
6135	Locations mobilières	222 777,00
614	Charges locatives et de copropriété	8 000,00
61521	Entretien terrains	17 000,00
615221	Entretien bâtiments	42 900,00
615228	Entretien autres bâtiments	100,00
615231	Entretien voies	5 000,00
615232	Entretien réseaux	7 500,00
61551	Entretien matériel roulant	22 000,00
61558	Entretien autres biens mobiliers	1 500,00
6156	Maintenance	113 524,00
6161	Multirisques	160 000,00
6162	Assurance dommage-construction	0,00
6168	Primes d'assurances - autres	0,00
6182	Documentation générale et technique	5 270,00
6184	Versements à des organismes de formation	26 000,00
6185	Frais de colloques et séminaires	0,00
6188	Autres frais divers	88 670,00
6225	Indemnités aux comptable et régisseurs	750,00
6226	Honoraires	108 750,00
6228	Divers	15 733,00
6231	Annonces et insertions	10 500,00
6232	Fêtes et cérémonies	53 185,00
6236	Catalogues et imprimés	1 000,00
6238	Frais divers de publicité	2 600,00
6247	Transports collectifs	35 100,00
6251	Voyages et déplacements	5 600,00
6256	Missions	700,00
6257	Réceptions	8 700,00
6261	Frais d'affranchissements	25 300,00
6262	Frais de télécommunications	37 550,00
627	Services bancaires et assimilées	1 944,00
6281	Concours divers (cotisations)	4 120,00
6282	Frais de gardiennage (églises, forêts)	350,00
6283	Frais de nettoyage des locaux	170 000,00
6284	Redevances pour services rendus	22 000,00
63512	Taxes foncières	17 000,00
63513	Taxe sur les logements vacants	1 700,00

Chapitre 012	Charges de personnel	5 790 000,00
6218	Autre personnel extérieur	0,00
6331	Versement de transport	68 649,00
6332	Cotisations versées au F.N.A.L	17 197,00
6336	Cotisations CNFPT et CDGFPT	48 900,00
6338	Autres impôts, taxes sur rémunérations	0,00
64111	Rémunération principale titulaires	2 723 543,00
64112	NBI,SFT, indemnité résidence	102 356,00
64118	Autres indemnités titulaires	427 040,00
64131	Rémunération non titulaires	497 389,00
64138	Autres indemnités non titulaires	43 458,00
64162	Emplois d'avenir	82 879,00
64168	Autres emplois d'insertion	235 232,00
6417	Rémunérations des apprentis	0,00
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F	589 433,00
6453	cotisations aux caisses de retraites	869 582,00
6454	cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	53 542,00
6455	Cotisations pour assurance du personnel	0,00
6457	Cotis.sociales liées à l'apprentissage	0,00
6458	Cotis.aux autres organismes sociaux	0,00
6475	Médecine du travail, pharmacie	6 000,00
6478	Autres charges diverses	14 210,00
6488	Autres charges	10 590,00
Chapitre 014	Atténuation de produits	2 064 281,00
739115	Prélèvt au titre de l'article 55 loi SRU	132 546,00
739211	Attribution de compensation	1 922 735,00
7398	Reverst, restitut°et prélèvt divers	9 000,00
Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	366 946,00
651	Redevances pour licences, logiciels...	0,00
6531	Indemnités	106 000,00
6533	Cotisations de retraite	4 500,00
6534	Cotis.de sécurité sociale-part patron	8 800,00
6535	Formation	5 200,00
6541	Créances admises en non valeur	0,00
6554	Contribution organisme de regroupement	8 500,00
6555	Contibut° CNFPT (personnel privé emploi)	0,00
6558	Autres contributions obligatoires	50 000,00
657361	Subv.fonct.Caisse des écoles	0,00
657362	Subv.fonct. CCAS	101 946,00
6574	Subv.fonct.Associat°, personnes privée	82 000,00
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00
TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES		10 385 227,00
Chapitre 66	Charges financières	675 569,06
66111	Intérêts réglés à l'échéance	655 000,12
66112	Intérêts-Rattachement des ICNE	-9 431,06
6615	Intérêts comptes courants et de dépôts	20 000,00
6618	Intérêts des autres dettes	0,00
6688	Autres charges financières	10 000,00
Chapitre 67	Charges exceptionnelles	88 153,22
6714	Bourses et prix	1 000,00
6718	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 153,22
673	Titres annulés (exercice antérieur)	20 000,00
678	Autres charges exceptionnelles	20 000,00
Chapitre 68	Dotations aux amortissements et provisions	61 776,17
6815	Provisions pour risques et charges	61 776,17
TOTAL DEPENSES FINANCIERES, EXCEPTIONNELLES ET PROVISIONS		825 498,45
Chapitre 022	Dépenses imprévues	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES		11 210 725,45
Chapitre 023	Virement à la section d'investissement	3 017 108,60
Chapitre 042	Opération d'ordre entre sections	243 459,95
6811	Dot.amort.et prov.Immos incorporelles	243 459,95
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		3 260 568,55
TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		14 471 294,00

Fonctionnement

Recettes

Chapitre	Libellé	Budget primitif 2017
Chapitre 013	Atténuations de charges	13 000,12
6419	Remboursements rémunérations personnel	11 000,12
6459	Remboursement charges de sécu. Et de prévoyance	2 000,00
Chapitre 70	Produits services, domaine et ventes	493 500,00
7011	Ventes d'eau	0,00
70311	Concessions cimetières	40 000,00
70312	Redevances funéraires	0,00
70321	Stationnement et location voie publique	3 000,00
70388	Autres redevances et recettes diverses	20 000,00
7062	Redevances services à caractère culturel	56 000,00
70632	Redevances services à caractère loisirs	141 000,00
7066	Redevances services à caractère social	160 000,00
7067	Redev. Services périscolaires et enseignement	0,00
7083	Locations diverses	500,00
70841	Mise à disposition personnel B.A, régies	0,00
70846	Mise à disposition personnel GFP rattachement	0,00
70878	Remb. Frais par d'autres redevables	73 000,00
7088	Produits activités annexes (abonnements)	0,00
70846	Mise à disposition du personnel facturé par le GFP de rattachement	0,00
70876	Remboursement de frais par le GFP de rattachement	0,00
Chapitre 73	Impôts et taxes	9 861 780,00
73111	Taxes foncières et d'habitation	8 773 897,00
73223	Fonds de péréquation intercommunale	97 883,00
7333	Taxes funéraires	3 000,00
7343	Taxes sur les pylônes électriques	19 000,00
7351	Taxe sur l'électricité	210 000,00
7362	Taxe de séjour	113 000,00
73681	Taxes locales sur la publicité extérieure	60 000,00
7381	Taxes additionnelles droits de mutation	330 000,00
7388	Autres taxes diverses (terrains constructibles)	255 000,00
Chapitre 74	Dotations et participations	1 854 233,00
7411	Dotation forfaitaire	416 930,00
74121	Dotation de solidarité rurale	101 665,00
74124	Dotation d'intercommunalité	0,00
74127	Dotation nationale de péréquation	43 000,00
74712	Participation emplois d'avenir	72 000,00
74718	Autres participations Etat	185 000,00
7473	Participation Départements	33 421,00
74741	Participation Communes du GFP	5 000,00
7478	Participation Autres organismes	730 000,00
748314	Dotation unique compensation spécifique TP	978,00
74833	Etat-Compensation CET (CVAE et CFE)	2 563,00
74834	Etat-Compensation.exonérat*, taxe foncière	22 573,00
74835	Etat-Compensat°.exonérat* taxe d'habitation	235 103,00
74836	Dotation de compensation relative à la TP syndicale	6 000,00
74838	Autres attribut°péréquat°et compensat°	0,00
7488	Autres attribut° et participations	0,00
Chapitre 75	Autres produits de gestion courante	107 000,00
752	Revenus des immeubles	100 000,00
757	Redevances versées par fermiers, conces.	7 000,00
TOTAL RECETTES DE GESTION DES SERVICES		12 329 513,12
Chapitre 76	Produits financiers	25,00
764	Revenus valeurs mobilières de placement	25,00
Chapitre 77	Produits exceptionnels	50 000,00
7713	Libéralités reçues	0,00
775	Produits des cessions d'immobilisations	0,00
7788	Produis exceptionnels divers	50 000,00
Chapitre 78	Dotations aux amortissements et provisions	61 776,17
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctionnement cour	61 776,17
TOTAL RECETTES FINANCIERES ET EXCEPTIONNELLES		111 801,17
TOTAL RECETTES REELLES		12 441 314,29
Chapitre 042	Opérations d'ordre entre sections	0,00
Chapitre 043	Opérat° ordre intérieur de la section	0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		0,00
TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		12 441 314,29
R 002 Résultat reporté		2 029 979,71
Total des recettes de fonctionnement cumulées		14 471 294,00

Investissement

Dépenses

Opérations	Libellé	Montant inscrit au BP 2017	Restes à réaliser N-1	Total
20	Immobilisations incorporelles (sauf opérations et 204)	0,00	0,00	0,00
	2031 Frais d'études	0,00	0,00	0,00
	2033 Frais d'insertion	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (sauf opérations)	530 000,00	0,00	530 000,00
	2115 Terrains bâtis (achat salle polyvalente BAZILLE)	530 000,00	0,00	530 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00
138	Construction du 3ème groupe scolaire Nelson Mandela	3 933 770,00	964 498,83	4 898 268,83
	2031 Frais d'études	0,00	1 189,50	1 189,50
	21312 Construction bâtiments scolaires	3 933 770,00	963 309,33	4 897 079,33
153	Matériel et mobilier	76 339,00	9 835,00	86 174,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	76 339,00	9 835,00	86 174,00
154	Travaux et aménagement	81 800,00	10 158,00	91 958,00
	2158 Autres installations, matériel, outillage technique	15 000,00	1 068,00	16 068,00
	2181 Installations générales, agencements et aménagements divers	40 000,00	7 062,00	47 062,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	26 800,00	2 028,00	28 828,00
155	Accessibilité des bâtiments publics (AD'AP)	74 704,00	0,00	74 704,00
	2318 Autres immobilisations corporelles en cours	74 704,00	0,00	74 704,00
156	Stratégie de revalorisation patrimoine	80 000,00	14 725,13	94 725,13
	2031 Frais d'études	80 000,00	0,00	80 000,00
	2115 Terrains bâtis	0,00	9 635,80	9 635,80
	2135 Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0,00	1 140,00	1 140,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	0,00	3 949,33	3 949,33
157	Offre socio et ludo-sportive	70 000,00	397 491,17	467 491,17
	2031 Frais d'études	0,00	0,00	0,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	0,00	1 524,00	1 524,00
	2318 Autres immobilisations corporelles en cours	70 000,00	395 967,17	465 967,17
158	Modernisation informatique des services	122 434,00	37 316,90	159 750,90
	2051 Concessions et droits similaires	0,00	21 869,20	21 869,20
	2183 Matériel de bureau et matériel informatique	122 434,00	15 447,70	137 881,70
159	Ville connectée	11 000,00	0,00	11 000,00
	2183 Matériel de bureau et matériel informatique	11 000,00	0,00	11 000,00
160	Schéma de déambulations vertes	40 000,00	0,00	40 000,00
	2128 Autres agencements et aménagements de terrains	40 000,00	0,00	40 000,00
161	Jardins familiaux	40 000,00	0,00	40 000,00
	2128 Autres agencements et aménagements de terrains	40 000,00	0,00	40 000,00
162	Nouvelle direction des solidarités	40 000,00	0,00	40 000,00
	2031 Frais d'études	40 000,00	0,00	40 000,00
163	Modernisation des dispositifs d'accès aux bâtiments	5 075,00	0,00	5 075,00
	2181 Installations générales, agencements et aménagements divers	5 075,00	0,00	5 075,00
164	Offre de service funéraire	5 315,00	5 904,00	11 219,00
	21316 Equipements du cimetière	5 315,00	5 904,00	11 219,00
165	Vidéoprotection	41 181,00	33 819,21	75 000,21
	2188 Autres immobilisations corporelles	41 181,00	33 819,21	75 000,21
166	Supports de communication	10 220,00	470,00	10 690,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	10 220,00	470,00	10 690,00
168	Travaux imprévus	50 000,00	5 868,04	55 868,04
	2135 Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0,00	1 282,17	1 282,17
	2182 Matériel de transport	0,00	3 762,67	3 762,67
	2188 Autres immobilisations corporelles	0,00	823,20	823,20
	2318 Autres immobilisations corporelles en cours	50 000,00	0,00	50 000,00
169	Acquisitions imprévues	50 000,00	21 394,50	71 394,50
	2188 Autres immobilisations corporelles	50 000,00	21 394,50	71 394,50
170	Rénovation du Centre Technique Municipal	48 452,00	101 548,87	150 000,87
	2181 Installations générales, agencements et aménagements divers	0,00	775,20	775,20
	2318 Autres immobilisations corporelles en cours	48 452,00	100 773,67	149 225,67

171	Sécurité des écoles - Adaptation au risque attentat	4 552,00	0,00	4 552,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	4 552,00	0,00	4 552,00
172	Création d'une signalétique commerciale (SIL)	190 000,00	0,00	190 000,00
	2031 Frais d'études	15 000,00	0,00	15 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	175 000,00	0,00	175 000,00
173	Construction de l'office de restauration Nelson Mandela	90 000,00	0,00	90 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	90 000,00	0,00	90 000,00
174	Acquisition mobilier Nelson Mandela	108 000,00	0,00	108 000,00
	2184 Mobilier	108 000,00	0,00	108 000,00
175	Modernisation des outils informatiques des écoles	75 000,00	0,00	75 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	75 000,00	0,00	75 000,00
176	Etude et définition des entrées de ville	120 000,00	0,00	120 000,00
	2031 Frais d'études	120 000,00	0,00	120 000,00
177	Aménagement du parking de la salle Jean-Louis Herrault	150 000,00	0,00	150 000,00
	2318 Autres immobilisations corporelles en cours	150 000,00	0,00	150 000,00
178	Mise aux normes et modernisation des aires de jeux	25 000,00	0,00	25 000,00
	2318 Autres immobilisations corporelles en cours	25 000,00	0,00	25 000,00
179	Réparation fuite d'eau sur réseau Courpouyran	25 000,00	0,00	25 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	25 000,00	0,00	25 000,00
180	Création d'un local pour l'ADAPRO	20 000,35	0,00	20 000,35
	2188 Autres immobilisations corporelles	20 000,35	0,00	20 000,35
181	Déploiement des défibrillateurs dans les lieux publics	20 000,00	0,00	20 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	20 000,00	0,00	20 000,00
182	Audit et modernisation des équipements et installations sportifs	280 000,00	0,00	280 000,00
	2031 Frais d'études	40 000,00	0,00	40 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	240 000,00	0,00	240 000,00
183	Reconversion de la salle De Brunelis en salle culturelle	40 000,00	0,00	40 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	40 000,00	0,00	40 000,00
184	Construction de l'offre jeunesse	10 000,00	0,00	10 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	10 000,00	0,00	10 000,00
185	Création d'une signalétique des bâtiments communaux	35 000,00	0,00	35 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	35 000,00	0,00	35 000,00
186	Réaménagement de la direction de la citoyenneté et de la proximité	50 000,00	0,00	50 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	50 000,00	0,00	50 000,00
187	Renouvellement du matériel "animations et festivités"	120 000,00	0,00	120 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	120 000,00	0,00	120 000,00
188	Renouvellement des instruments de l'école de musique	5 300,00	0,00	5 300,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	5 300,00	0,00	5 300,00
189	Création d'un comité des feux de forêt	25 000,00	0,00	25 000,00
	2182 Matériel de transport	25 000,00	0,00	25 000,00
190	Déploiement de la fibre dans les bâtiments communaux et téléphonie IP	10 000,00	0,00	10 000,00
	2188 Autres immobilisations corporelles	10 000,00	0,00	10 000,00
191	Programme de lutte contre les ravages des sangliers	13 000,00	0,00	13 000,00
	2318 Autres immobilisations corporelles en cours	13 000,00	0,00	13 000,00
192	Construction d'un nouveau poste de police	260 000,00	0,00	260 000,00
	2318 Autres immobilisations corporelles en cours	260 000,00	0,00	260 000,00
	TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	6 986 142,35	1 603 029,65	8 589 172,00
Chapitre 10	Dotation, fonds divers et réserves	167 000,00	46 883,00	213 883,00
	10226 Taxe d'aménagement	0,00	46 883,00	46 883,00
	103 Plan de relance FCTVA	167 000,00	0,00	167 000,00
Chapitre 13	Subventions d'équipement	250 000,00	0,00	250 000,00
	1321 Etat et établissements nationaux	0,00	0,00	0,00
	1322 Régions	0,00	0,00	0,00
	1328 Autres (fonds de concours voirie à 3M)	250 000,00	0,00	250 000,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	1 362 800,00	0,00	1 362 800,00
	1641 Emprunts en euros	1 358 000,00	0,00	1 358 000,00
	1675 Dettes pour M.E.T.P et P.P.P	0,00	0,00	0,00
	16878 Dettes-Autres organismes, particuliers	4 800,00	0,00	4 800,00
	TOTAL DEPENSES FINANCIERES	1 779 800,00	46 883,00	1 826 683,00
Chapitre 020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	8 765 942,35	1 649 912,65	10 415 855,00
Chapitre 040	Opération d'ordre entre sections	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	8 765 942,35	1 649 912,65	10 415 855,00
	Restes à réaliser N-1	0,00	1 649 912,65	1 649 912,65
	TOTAL GENERAL AVEC RAR			10 415 855,00

Investissement				
Recettes				
Chapitre	Libellé	Montant inscrit au BP 2017	Restes à réaliser N-1	Total
Chapitre 13	Subventions d'investissement	1 656 503,00	0,00	1 656 503,00
1321	<i>Etat et établissements nationaux</i>	972 000,00	0,00	972 000,00
1322	<i>Subventions non transférable Régions</i>	418 303,00	0,00	418 303,00
1323	<i>Subventions non transférable Départements</i>	200 000,00	0,00	200 000,00
1328	<i>Autres subventions d'équipement non transférables</i>	66 200,00	0,00	66 200,00
1343	<i>P.A.E non transférable</i>	0,00	0,00	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1641	<i>Emprunts en euros</i>	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1675	<i>Dettes afférentes au PPP</i>	0,00	0,00	0,00
16871	<i>Autres dettes - Etat et établissements nationaux</i>	0,00	0,00	0,00
16878	<i>Autres dettes - Autres organismes (CAF)</i>	0,00	0,00	0,00
	Recettes d'équipement	1 656 503,00	1 500 000,00	3 156 503,00
Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	171 999,66	320 105,24	492 104,90
10222	<i>FCTVA</i>	71 999,66	320 105,24	392 104,90
10223	<i>TLE</i>	100 000,00	0,00	100 000,00
Chapitre 138	Autres subventions	517 000,00	0,00	517 000,00
1388	<i>Autres fonds</i>	517 000,00	0,00	517 000,00
Chapitre 024	Produits des cessions d'immobilisation	2 907 000,00	0,00	2 907 000,00
	Recettes financières	3 595 999,66	320 105,24	3 916 104,90
	TOTAL RECETTES REELLES	5 252 502,66	1 820 105,24	7 072 607,90
Chapitre 021	Virement de la section de fonctionnement	3 017 108,60	0,00	3 017 108,60
Chapitre 040	Opération d'ordre transfert entre sections	243 459,95	0,00	243 459,95
192	<i>Plus ou moins-values sur cession immo.</i>	0,00	0,00	0,00
28031	<i>Frais d'études</i>	15 077,88	0,00	15 077,88
28051	<i>Concessions et droits similaires</i>	15 644,48	0,00	15 644,48
2811	<i>Terrains de gisement</i>	9 810,00	0,00	9 810,00
28128	<i>Autres aménagements de terrains</i>	1 157,00	0,00	1 157,00
281312	<i>Bâtiments scolaires</i>	2 447,67	0,00	2 447,67
281316	<i>Equipements de cimetière</i>	1 205,00	0,00	1 205,00
281318	<i>Autres bâtiments publics</i>	6 417,00	0,00	6 417,00
28135	<i>Installations générales, agencements</i>	1 402,50	0,00	1 402,50
281534	<i>Réseaux d'électrification</i>	654,00	0,00	654,00
281538	<i>Autres réseaux</i>	4 043,50	0,00	4 043,50
28158	<i>Autres installations, matériel et outillage</i>	3 615,86	0,00	3 615,86
28181	<i>Installations générales, aménagement divers</i>	3 231,00	0,00	3 231,00
28182	<i>Matériel de transport</i>	5 618,00	0,00	5 618,00
28183	<i>Matériel de bureau et informatique</i>	6 277,19	0,00	6 277,19
28184	<i>Mobilier</i>	25 012,52	0,00	25 012,52
28188	<i>Autres immobilisations corporelles</i>	141 846,35	0,00	141 846,35
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	3 260 568,55	0,00	3 260 568,55
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	8 513 071,21		8 513 071,21
	Restes à réaliser N-1		1 820 105,24	1 820 105,24
	R001 Excédent d'investissement reporté		82 678,55	
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT AVEC RAR			10 415 855,00

L'article 107 de la loi NOTRé (Nouvelle Organisation Territoriale de la République) modifie les dispositions relatives à la publicité des budgets et des comptes. Dorénavant, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles devra être annexée aux budgets et aux comptes administratifs des collectivités locales de plus de

3 500 habitants.

La forme et le contenu de cette note de présentation reste à l'appréciation des collectivités locales. Elle se trouve jointe à la présente délibération.

IL EST DONC PROPOSE AU CONSEIL MUNICIPAL

VU le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment son article L. 2121-22,
Après avoir entendu l'exposé des motifs précédents,

D'ADOPTER le budget primitif 2017 tel que présenté ci-dessus ;

D'AUTORISER le Maire, ou son représentant habilité à cet effet, à prendre toutes dispositions et à signer tout acte et document rendu nécessaire pour l'exécution de la présente délibération.

Le Conseil municipal, après avoir délibéré, adopte la proposition de Monsieur GREPINET à la majorité (1 contre et 3 abstentions).

Ainsi fait et délibéré, les jours, mois et an sus dits.

Le Maire,



Acte rendu exécutoire
après dépôt en préfecture le 16.04.2017
et publication le 21.04.2017

2017

VILLE DE JUVIGNAC

**[NOTE DE SYNTHÈSE ANNEXÉE AU
BUDGET PRIMITIF 2017]**

La loi NOTRe (Nouvelle Organisation Territoriale de la République) créée par son article 107 de nouvelles dispositions relatives à l'adoption des budgets et des comptes des collectivités territoriales. Parmi elles, l'obligation pour les collectivités de plus de 3 500 habitants de joindre aux budgets et aux comptes administratifs une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles. Le formalisme et le contenu de cette note sont laissés à l'appréciation de chaque collectivité.

SOMMAIRE

Analyse de la section de fonctionnement

Analyse de la section d'investissement

Situation de la dette

Analyse de la section de fonctionnement

Dépenses

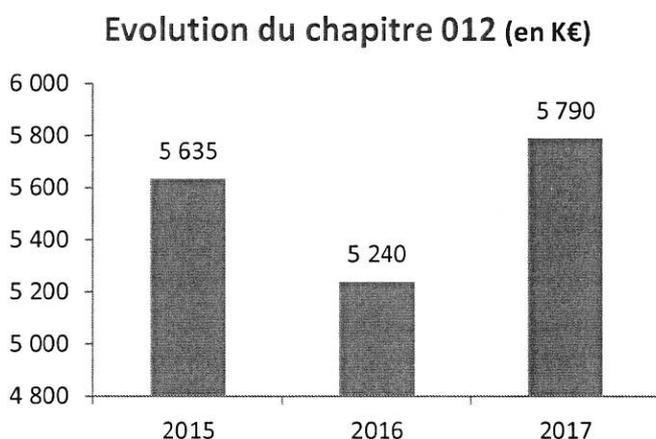
Les dépenses de fonctionnement se décomposent en six (6) rubriques principales:

Charges à caractère général – chapitre 011 : 2 164 000 €

Ce chapitre contient l'ensemble des budgets de fonctionnement courant des services (crèche, culture, écoles, entretien des locaux, fluides, restauration scolaire, divers contrats de maintenance, frais de télécommunication...).

Charges de personnel – chapitre 012 : 5 790 000 €

Il s'agit du premier poste de dépense en fonctionnement. En 2017, ce poste représente 51% de dépenses globale de fonctionnement (contre 52% en 2016). En 2015, les communes dont la population est située entre 5 000 et 10 000 habitants affichaient un taux moyen de 54,9%.



Atténuations de produits – chapitre 014 : 2 064 281 €

Ce chapitre comporte le reversement de l'attribution de compensation de la commune vers la Métropole suite aux transferts de compétences opérés au 1^{er} janvier 2015 (notamment la voirie) pour un montant de 1 922 733,69 €.

Il comporte également le prélèvement opéré au titre de la loi Solidarité et Renouvellement urbain (SRU) pour un montant de 132 546 € et le reversement de la Taxe de Séjour au département de l'Hérault pour la part départementale perçue par la commune.

Autres charges de gestion courante – chapitre 65 : 366 946 €

Ce chapitre est principalement constitué des indemnités des élus (119 300 €) ; des subventions aux associations (65 000 €) et de la subvention versée au Centre Communal d'Action Sociale (101 946 €).

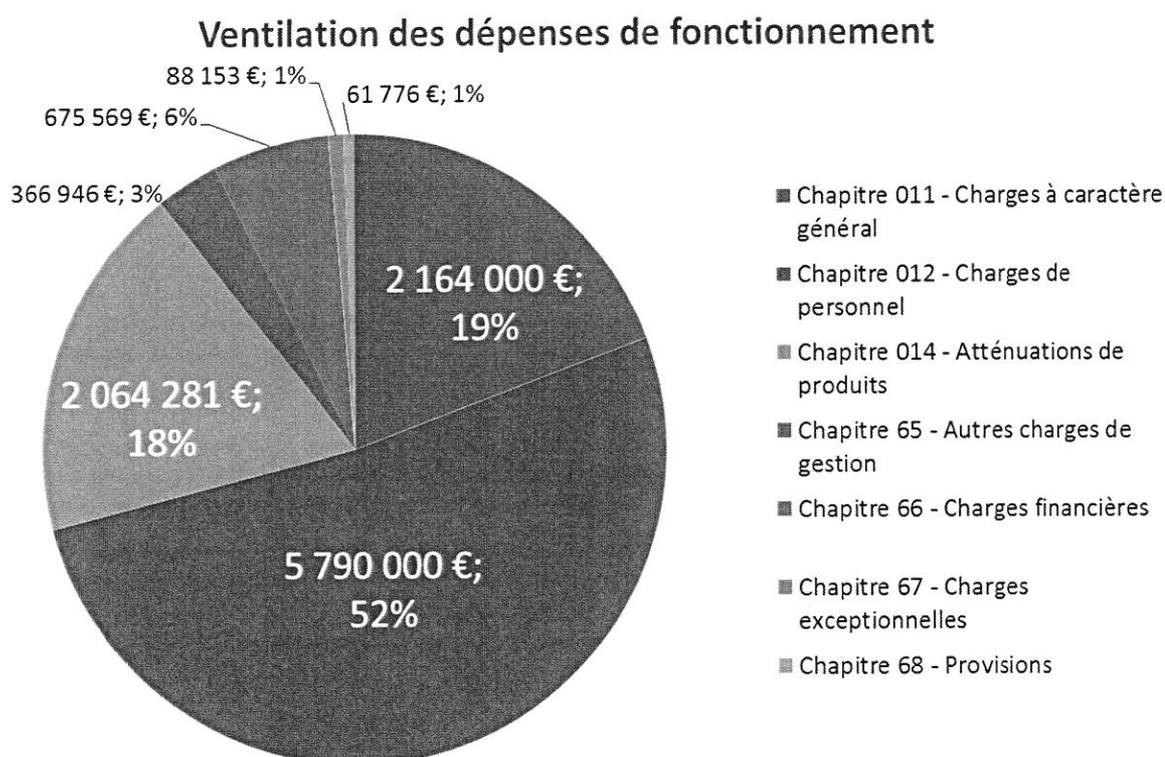
Charges financières – chapitre 66 : 675 569,06 €

Ce chapitre permet de payer les intérêts de la dette (un paragraphe est consacré à la dette en fin de rapport).

Charges exceptionnelles – chapitre 67 : 88 153,22 €

Ce chapitre regroupe notamment les annulations de titres de recettes émis dans le cadre de taxe d'urbanisme dont l'opération n'est finalement pas réalisée et les frais liés à des contentieux réglés par voie transactionnelle.

TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT : 11 210 725,45 €



Recettes

Les recettes de fonctionnement se décomposent en six (6) rubriques principales :

Atténuations de charges – chapitre 013 : 13 000,12 €

Ce chapitre comporte les remboursements des assurances pour le personnel municipal.

Produits des services et du domaine – chapitre 70 : 493 500,00 €

Ce chapitre comporte notamment les redevances issues de services publics tarifés à caractère culturel (école de musique, médiathèque...); à caractère de loisirs (périscolaire, centre de loisirs); et à caractère social (crèche).

La conduite d'audits internes sectoriels visant à déterminer le taux de recouvrement des services publics sera mis en œuvre en 2017. Pour le budget 2017, la commune propose de reconduire les recettes de l'exercice 2016.

Impôts et taxes – chapitre 73 : 9 861 780 €

Dans ce chapitre, nous retrouvons des recettes issues de la "fiscalité directe" que sont les taxes d'habitation, foncière sur les propriétés bâties et foncière sur les propriétés non bâties et issues de la "fiscalité indirecte" que sont les taxes de séjour, de publicité extérieure, de consommation finale d'électricité etc.

Ce chapitre comporte également le fonds de péréquation intercommunale (FPIC).

Zoom sur l'évolution des taxes ménages entre 2016 et 2017 :

Taxe d'habitation	2016	2017
Base TH	18 815 779	19 342 000
% d'évolution des bases	3,1%	2,8%
Taux TH	21,01%	21,01%
Produit TH	3 953 195 €	4 063 754 €
% d'évolution du produit	3,1%	2,8%
Taxe foncière bâti	2016	2017
Base TF	12 644 123	13 007 000
% d'évolution des bases	5,1%	2,9%
Taux TF	35,49%	35,49%
Produit TF	4 487 399 €	4 616 184 €
% d'évolution du produit	5,1%	2,9%
Taxe foncière non bâti	2016	2017
Base TFNB	87 908	77 800
% d'évolution des bases	-4,7%	-11,5%
Taux TFNB	120,77%	120,77%
Produit TFNB	106 166 €	93 959 €
% d'évolution du produit	-4,7%	-11,5%

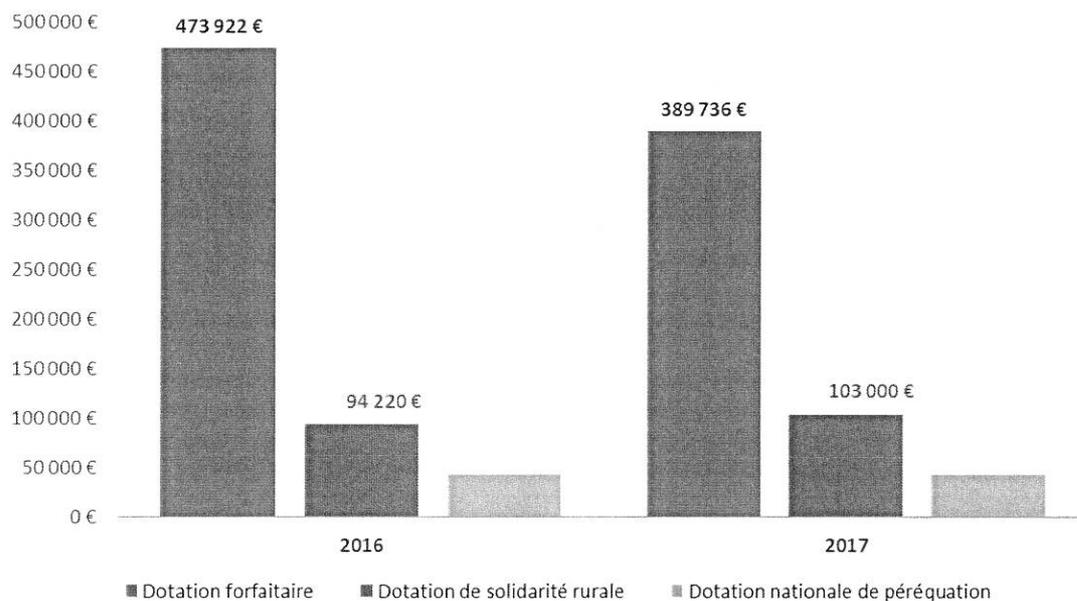
Dotations et participations – chapitre 74 : 1 854 233 €

Ce chapitre contient les dotations étatiques que sont:

- La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)
- Les remboursements de contrats aidés
- Les compensations fiscales des exonérations accordées par l'Etat

Il contient également la participation financière de la Caisse d'Allocations Familiales relative notamment au service public de la crèche et du temps périscolaire.

Evolution de la dotation globale de fonctionnement



Autres produits de gestion courante – chapitre 75 : 107 000 €

Ce chapitre comporte les revenus locatifs (notamment le bail emphytéotique liant le Golf à la commune) et la redevance versée par le délégataire de service public de la restauration scolaire.

Produits exceptionnels – chapitre 77 : 50 000 €

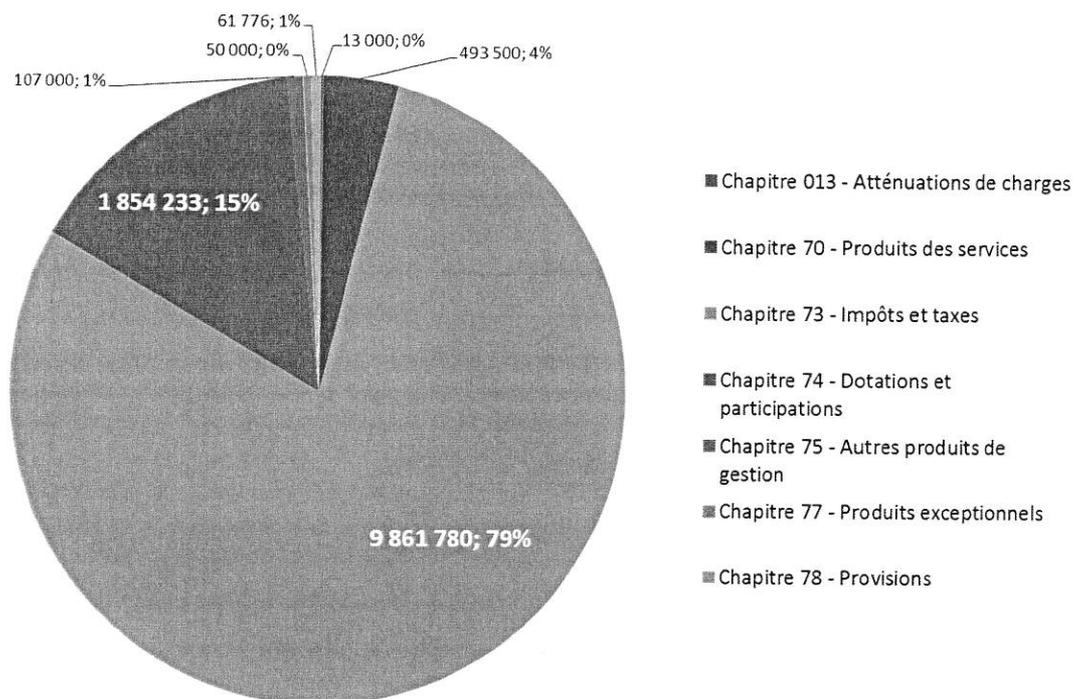
Sur le compte administratif, c'est dans ce chapitre qu'apparaissent notamment les produits issus des cessions mobilières et immobilières de la commune.

Cependant, ces recettes se constatent en fonctionnement mais se budgètent en investissement.

Ce chapitre contient les remboursements des assurances suite à des sinistres.

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 12 441 314,29 €

Ventilation des recettes de fonctionnement



Analyse de la section d'investissement

Dépenses

Dépenses d'équipement	2017
Ecole Nelson Mandela	3 933 770 €
Autres projets d'équipement	3 302 372 €
TOTAL	7 236 142 €

Les dépenses d'investissement recouvrent également le remboursement du capital de la dette, qui fait l'objet d'une section détaillée en fin de document.

Recettes

Dans le cadre de la construction de l'école Nelson MANDELA, la commune a sollicité des autres collectivités du territoire et de l'Etat des subventions d'équipement. Ainsi, elle a obtenu **1 646 503 € de subventions** qu'elle percevra en 2017, après l'achèvement de la construction de l'école.

La répartition des subventions allouées s'effectue comme suit :

Etat (Enveloppe Dotation d'Equipement des Territoires Ruraux)	972 000 €
Région	418 303 €
Département	200 000 €
ADEME	8 200 €
CAF	48 000 €
TOTAL	1 646 503 €

De plus, la commune escompte une subvention de 10 000 € issue de l'enveloppe FIPD (fonds interministériel de prévention de la délinquance) afin de financer le développement de la mise en œuvre de la vidéo protection sur le territoire juvignacois.

Le budget 2017 est également singulier au regard des **recettes de cessions** et de **participations d'urbanisme** attendues et s'élevant respectivement à **2 907 000 €** et à **517 000 €**.

Relativement au besoin d'emprunt, celui-ci est de 0 € pour l'année 2017, grâce aux recettes de cessions et participations et grâce à l'excédent reporté de l'exercice 2016.

Les recettes issues du Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) s'élèvent en 2016 à près de 72 000 € et paraissent faibles au regard du montant perçu en 2016 (320 105 €).

En effet, le FCTVA est calculé en fonction des dépenses d'équipements réalisées 2 ans auparavant. En 2017, il est donc calculé sur les dépenses d'équipements réalisées en 2015. L'exercice 2015 ayant connu un très faible volume d'investissement explique en conséquence le faible FCTVA en n+2.

Situation de la dette

L'encours de la dette s'établit à **20 034 620,23 €** au 1/1/2017.

En 2017, la commune remboursera **675 569,06 €** d'intérêts d'emprunt et **1 362 800 €** de capital de la dette.

Aussi, en 2015, la commune a bénéficié de la part de la Caisse des Dépôts et Consignations d'une avance sur le montant du FCTVA d'un montant de 334 000 € remboursables pour moitié en 2017 et pour moitié en 2018.

Ce remboursement de 167 000 € est prévu au compte 103 et n'est pas apparenté comme une dette classique.

Capacité de désendettement

La capacité de désendettement d'une commune se calcule de la manière suivante :

Encours de la dette au 31 décembre 2017 / épargne brute = 18 671 820 € / 1 230 589 €

Ce ratio permet de répondre à la question suivante : en combien d'années une collectivité pourrait-elle rembourser la totalité du capital de sa dette en supposant qu'elle y consacre tout son autofinancement brut ?

Il est généralement admis qu'un ratio de désendettement de 10 à 12 ans est acceptable, et qu'au-delà de 15 ans, la situation devient « critique ».

En **2017**, ce ratio s'élève à **15 ans**.

