

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 MOULAOU, 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 NOTRe (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 NOTRé (Nouvelle Organisation Territoriale de la République) créé 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

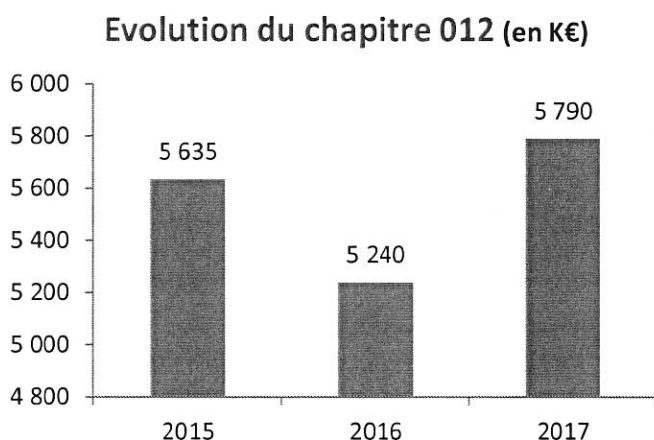
Les dépenses de fonctionnement se décomposent en six (6) rubriques principales:

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 €).

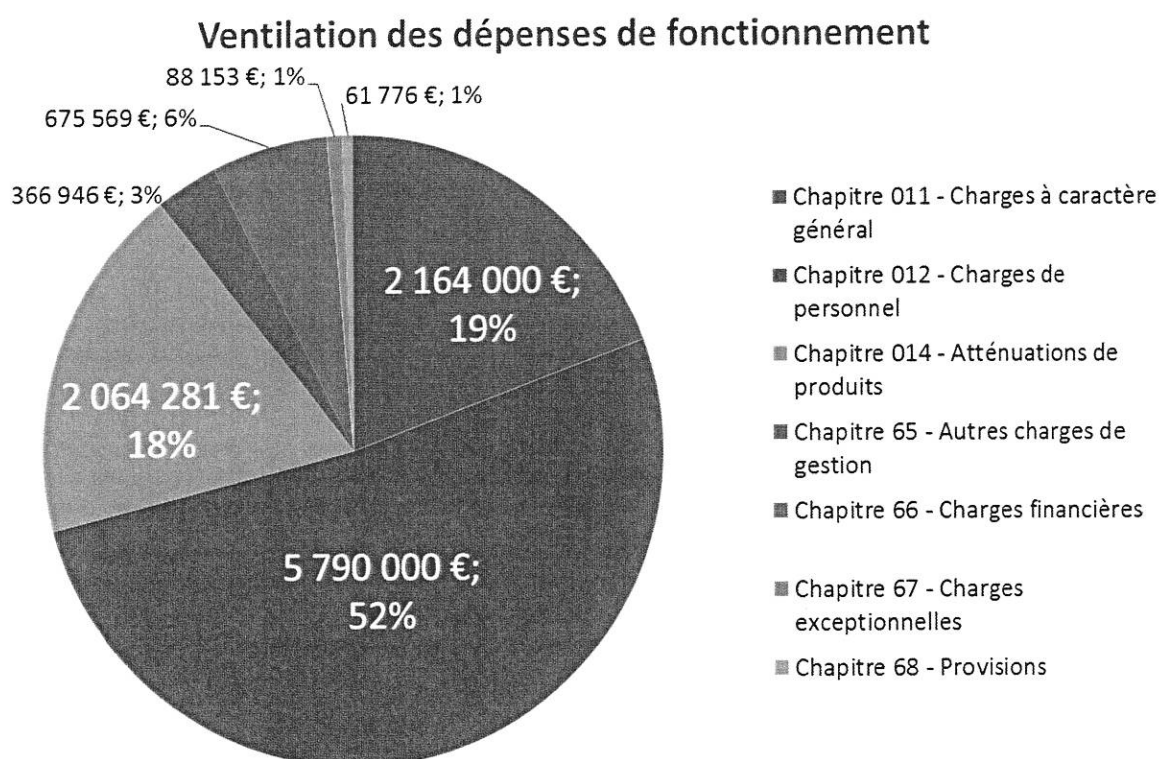
Charges financières – chapitre 66 : 675 569,06 €

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% |

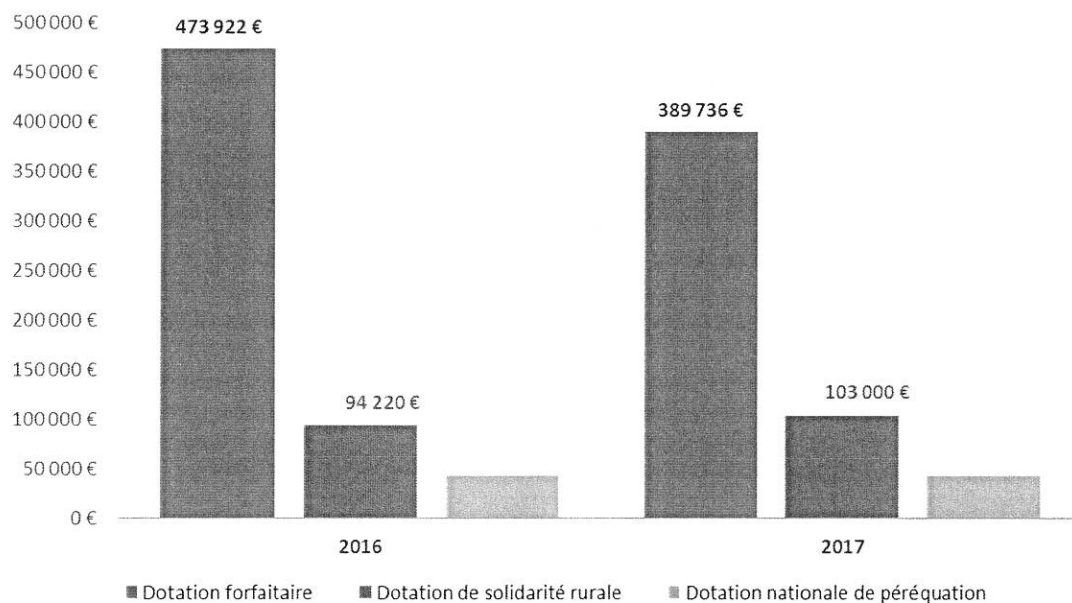
Dotations et participations – chapitre 74 : 1 854 233 €

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 €

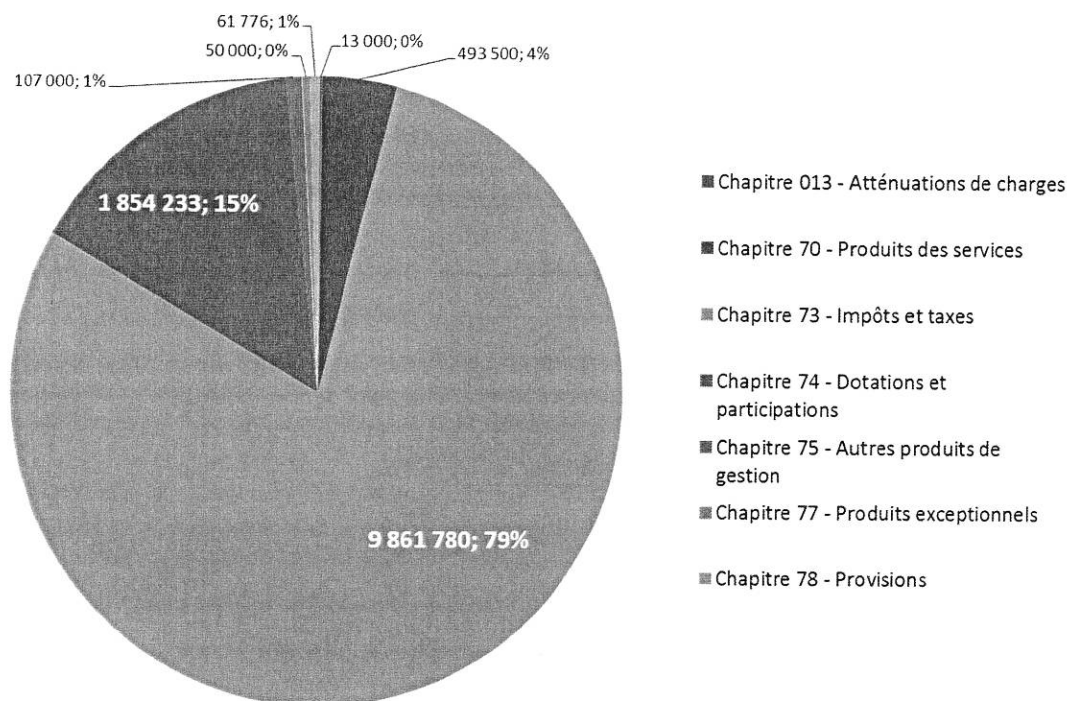
Sur le compte administratif, c'est dans ce chapitre qu'apparaissent notamment les produits issus des cessions mobilières et immobilières de la commune.

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**.

