

VILLE DE COURCELLES-LES-LENS

NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2016

PRESENTATION GENERALE :

Le budget d'une commune se décompose en deux sections :

La section de fonctionnement qui enregistre en dépenses toutes les charges courantes (eau, électricité, fournitures administratives et scolaires, etc...), les frais de personnel, les subventions aux associations, les aides diverses (bourses communales...), les intérêts des emprunts.

En recettes, cette section comprend les recettes fiscales (impôts locaux), la dotation globale de fonctionnement et autres dotations versées par l'Etat, la Région et le Département, les produits des services (recettes perçues sur les usagers: repas de cantine, recettes de spectacles, prestations jeunesse et sport, crèche, concessions de cimetières, droits de stationnement. ..) et les « autres produits de gestion courante» (revenus des immeubles, locations ...).

La section d'investissement qui enregistre en dépenses le remboursement en capital des emprunts et l'ensemble des travaux et des achats qui valorisent le patrimoine de la commune (ainsi les travaux de réparation sont inscrits en fonctionnement)

En recettes, cette section comprend les subventions attribuées par l'Etat et les autres collectivités territoriales pour certains travaux, le reversement de la TVA pour les travaux et les achats d'investissement effectués l'année précédente, les amortissements de l'année et un virement de la section de fonctionnement (souvent indispensable pour équilibrer le budget d'investissement.)

Les deux sections sont indépendantes mais il faut, pour permettre à la commune de réaliser des travaux d'investissement, que le budget de fonctionnement dégage un excédent (un bénéfice).

VUE D'ENSEMBLE :

Prévisions 2016	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement	9 763 700.00	5 555 340.60
Section d'investissement	6 075 000,00	4 760 855.03

REPORT DES ANNEES ANTERIEURES	DEFICIT	EXCEDENT
Section de fonctionnement		4 208 359,40
Section d'investissement		1 314 144,97

TOTAL (previsions 2016 + reports)	DEPENSES	RECETTES
TOTAL	15 838 700.00	15 838 700.00

DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

En dépense,

	2016	Rappel : CA 2015	Vote 2015
Charges à caractère général (correspondent à toutes les dépenses courantes (eau, gaz, fournitures techniques,scolaires,etc.).)	2 046 900,00	1 240 853.4 1	2 339 166,20
Charges de personnel	3 900 500,00	3 449 786319	3 831 500,00
Autres charges et gestion courante (correspondent aux indemnités des élus et aux subventions attribuées aux associations.)	307 000.00	304 035.36	345 000,00
Atténuations de produits (remboursement taxes foncières CAHC)	10 000,00		
Charges financières (correspondent au paiement des intérêts des emprunts.)	99 799,08	44 574.71	144 833,80
Charges exceptionnelles (correspondent essentiellement aux versements des bourses communales.)	59 000,00	28 094.77	59 000,00
Dotations provisions (provisions pour risques, litiges)	60 000,00	0.00	60 000,00
Dépenses imprévues	400 000,00	0.00	400 000,00
Amortissements (correspondent à la perte de valeur annuel du matériel communal)	260 500,00	267 762.70	290 000,00
Virement à la section d'investissement	2 620 000,00	0.00	1 593 000,00

1

En recette,

	2016	Rappel : CA 2015	Rappel : Vote 2015
Atténuations de charges (correspondent aux remboursements de l'état sur les contrats aidés)	100 000,00	435 937.99	100 000,00
Produits des services, domaines (correspondent aux rentrées d'argent des services proposés par la commune : cantine, centres aérés, garderie, parcours à truites,etc..)	326 500,00	364 251.01	337 300,00
Impôts et taxes (on y retrouve les impôts locaux, l'attribution de compensation de la CAHC ainsi que les taxes sur l'électricité et les droits de mutation)	3 841 188,60	3 818 474.81	3 760 208,19
Dotations, subventions et participations (correspondent aux aides de l'état)	1 181 652.00	1 319 344.95	1 299 330,00
Autres produits de gestion courante (correspondent essentiellement aux revenus sur les locations des bâtiments communaux)	30 000,00	56 324.30	30 000,00
divers	1 000,00	8 275.43	1813,47
Resultat de fonctionnement reporté	4 208 359,40		3 459 348,34
Opérations d'ordre (travaux en régie)	75 000,00	66.97	75 000,00

DETAIL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

En dépense,

Dépenses d'équipement	4 262 000,00
Restes à réaliser 2015	903 000,00
Remboursement des emprunts	330 000,00
Autres immobilisations financières (cautions)	5 000,00
Opérations patrimoniales*	500 000,00
Opérations d'ordre (travaux en régie)	75 000,00

*ces opérations n'ont aucune influence sur le budget communal car la même somme est inscrite en dépense et en recette d'investissement

En recette,

Restes à réaliser 2015	998 000,00
Subventions diverses	90 000,00
Remboursement TVA 2014	290 000,00
Virement de la section de fonctionnement	2 620 000,00
Taxe d'aménagement	2 355,03
Amortissements**	260 500,00
Opérations patrimoniales*	500 000,00
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 314 144,97

* ces opérations n'ont aucune influence sur le budget communal car la même somme est inscrite en dépense et en recette d'investissement

** les amortissements ont peu d'influence sur le budget communal car la même somme est inscrite en dépense de fonctionnement et en recette d'investissement

PRINCIPALES DEPENSES D'EQUIPEMENT prévues en 2016 :

<u>Opération 220</u> : Construction du centre multi accueil petite enfance	50 000,00 euros
<u>Opération 241</u> : rénovation de l'église	100 000,00 euros
<u>Opération 250</u> : aménagement qualitatif rue Louis blanc	50 000,00 euros
<u>Opération 256</u> : réfection de l'école Paul sion	200 000,00 euros
<u>Opération 257</u> : Installation de la vidéoprotection	250 000,00 euros
<u>Opération 258</u> : aménagement accueil de l'hôtel de ville	250 000,00 euros
<u>Opération 263</u> : Déplacement et aménagement modulaires	200 000,00 euros
<u>Opération 264</u> : réfection vitrerie et extérieurs mairie	90 000,00 euros
<u>Opération 265</u> : aménagement de la gare d'eau	150 000,00 euros
<u>Opération 267</u> : travaux divers de voirie 2016	150 000,00 euros
<u>Opération 268</u> : amélioration de l'éclairage public 2016	100 000,00 euros
<u>Opération 269</u> : travaux d'accessibilité voirie 2016	150 000,00 euros
<u>Opération 270</u> : travaux connexions fibre optique	100 000,00 euros
<u>Opération 271</u> : réaménagement des services techniques	400 000,00 euros
<u>Opération 272</u> : nouvelle médiathèque	500 000,00 euros
<u>Opération 273</u> : équipement informatique des écoles	50 000,00 euros

ENDETTEMENT

En 2016, l'annuité se décomposait comme suit :

313 272,31 euros EN CAPITAL (investissement)
64 868,68 euros EN INTERET (fonctionnement) SOIT 378 140,99 euros

La commune a souscrit deux emprunts en 2015 :

Le premier de 2 000 000 euros pour bénéficier de la conjoncture actuelle extrêmement favorable

Le second de 48 000 euros pour l'achat d'un tracteur (emprunt à taux zéro)

Etat de la dette au 1/01/2016 : 3 457 804.56 euros – 4 emprunts en cours

1 emprunt sera soldé en 2016, un en 2019, un en 2029 et le dernier en 2030

La capacité de désendettement : elle détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne

brute annuelle (excédent de fonctionnement)- Elle s'exprime en nombre d'années : moins de 8 ans-zone verte, entre 8 et 11 ans-zone médiane, entre 11 et 15 ans-zone orange, plus de 15 ans-zone rouge.

Pour Courcelles, ce ratio s'élève à 3.4 années. **(Zone verte)**

La Commune est peu endettée par rapport à la moyenne de la strate

TAUX DE CONTRIBUTIONS DIRECTES

	Bases notifiées	Taux appliqués par décision du conseil	Produit voté
Taxe d'habitation	5 629 000,00	13,03	733 458,00
Taxe foncière bâti	4 082 000,00	18,34	748 638,00
Taxe foncière non bâti	44 900,00	96,34	43 256,00
TOTAL			1 525 352,00