

Plan de présentation

1. Compte Administratif 2012 et
Compte de Gestion 2012
2. Evolution de l'endettement depuis 1998
3. Budget Primitif 2013
4. Budget Annexe Photovoltaïque

Compte Administratif 2012 & Compte de Gestion 2012

Commune de Barby

Comparatif Comptes Administratifs 2009 à 2012

RECETTES	2009	2010	2011	2012	2009/2012
TAXE HABITATION + TAXE FONCIERE	825 419	844 831	862 221	877 448	6.3%
AUTRES RECETTES FISCALES (mutation, pylônes, autres)	25 637	23 669	32 696	43 102	68.1%
REVERSEMENT ETAT (DGF)	725 730	717 143	710 304	711 454	-2.0%
AUTRES REVERSEMENTS (ETAT + AUTRES)	169 616	133 050	130 900	124 006	-26.9%
REVERSEMENT CHAMBERY METROPOLE	505 784	499 825	499 825	499 825	-1.2%
SOUS TOTAL	2 252 186	2 218 518	2 235 946	2 255 835	0.2%
AUTRES RECETTES D'EXPLOITATION	187 968	233 605	225 225	217 618	15.8%
- Remboursement charges de personnel					
- Produits des services (cimetière, périscolaire, occupation du domaine public)					
- Revenus des immeubles					
TOTAL hors exceptionnel et opérations d'ordre	2 440 154	2 452 123	2 461 171	2 473 453	1.4%

Commentaires sur les Recettes

- Les recettes de l'Etat hors impact de inflation ont baissé de 61 000 euros soit – 7 % (-13 % en tenant compte de l'inflation) entre 2009 et 2012
- Les recettes de Chambéry métropole sont restées stables (-6 % en tenant compte de l'inflation)
- Les contributions directes (taxe d'habitation + taxe foncière) ont augmenté de 6 % sur 3 ans par l'augmentation des bases et du nombre de logements.
- Hors recettes diverses, le total est resté stable entre 2009 et 2012 soit en tenant compte de l'inflation une perte de 6 %.

Comparatif Comptes Administratifs 2009 à 2012

DEPENSES	2009	2010	2011	2012	2009/2012
Chauffage + électricité + eau	97 210	91 771	110 886	116 391	19.7%
Autres charges à caractère général	398 797	393 739	416 241	420 487	5.4%
Total Charges à caractère général (sans honoraires)	496 007	485 510	527 127	536 878	8.2%
Frais de personnel (dont PSA)	837 616	835 926	830 515	853 819	1.9%
Personnel extérieur (STEM)	43 823	60 944	63 115	53 129	21.2%
Total charges de personnel	881 439	896 870	893 630	906 948	2.9%
Total Autres charges de gestion courante	255 264	236 035	236 752	241 922	-5.2%
Subventions CCAS				13 910	
Total Charges financières	11 898	4 798	2 731	2 837	-76.2%
SOUS TOTAL Hors honoraires & remb. sinistres	1 644 608	1 623 213	1 660 240	1 702 495	3.5%
Honoraires (CHAPEL, frais de portage EPFL, autres)	36 707	60 763	110 145	82 541	124.9%
Dépenses remboursées par assurances (sinistres)	2 261	25 696	31 629	-	-100.0%
TOTAL hors exceptionnel et opérations d'ordre	1 683 576	1 709 672	1 802 014	1 785 036	6.0%

Commentaires sur les dépenses

- Les « dépenses récurrentes » entre 2009 et 2012 ont augmenté de 3.5 % soit moins que l'inflation (+ 6 % sur la période).

Bonne maîtrise des coûts

- Les charges « honoraires » sont temporaires et liées essentiellement à deux éléments :
 - le dossier Chapel terminé en 2012
 - les frais de portage EPFL pour le Grand Clos qui devraient s'arrêter en 2014 avec la revente des terrains à un aménageur.

Résultats de l'exercice 2012

Dépenses de FONCTIONNEMENT		2 639 242.40 €	*
Recettes de FONCTIONNEMENT		3 781 104.84 €	*
Résultat de FONCTIONNEMENT excédentaire :		1 141 862.44 €	
Résultats reportés excédentaire :		0.00 €	
Résultat de clôture FONCTIONNEMENT excédentaire :		1 141 862.44 €	
Dont CHAPEL		521 074.00 €	
Dépenses d'INVESTISSEMENT		4 194 644.96 €	*
Recettes d'INVESTISSEMENT		4 202 196.36 €	*
Résultat d'INVESTISSEMENT excédentaire :		7 551.40 €	
Résultats reportés excédentaire :		645 229.44	
Résultat de clôture INVESTISSEMENT excédentaire :		652 780.84 €	
Résultats cumulés de l'exercice 2012 :		1 794 643.28 €	

* Dont exceptionnel et opération d'ordre

COMPTE ADMINISTRATIF 2012

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats Reportés	0.00	0.00		645 229.44	0.00	645 229.44
Opérations de l'exercice	2 639 242.40	3 781 104.84	4 194 644.96	4 202 196.36	6 833 887.36	7 983 301.20
Totaux	2 639 242.40	3 781 104.84	4 194 644.96	4 847 425.80	6 833 887.36	8 628 530.64
Résultats de Clôture		1 141 862.44		652 780.84		1 794 643.28
Restes à Réaliser			1 964 329.15	93 875.00	1 964 329.15	93 875.00
Totaux Cumulés	0.00	1 141 862.44	1 964 329.15	746 655.84	1 964 329.15	1 888 518.28
RESULTATS DEFINITIFS		1 141 862.44	1 217 673.31		75 810.87	

Compte de Gestion 2012

073031
TRES. CHALLES-LES-EAUX



G E D

II-1
Exercice 2012

95100 -BARBY -

RÉSULTATS BUDGÉTAIRES DE L'EXERCICE

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	6 786 969,87	3 801 435,07	10 588 404,94
Titres de recettes émis (b)	4 202 196,36	3 781 204,84	7 983 401,20
Réductions de titres (c)	0,00	100,00	100,00
Recettes nettes (d = b - c)	4 202 196,36	3 781 104,84	7 983 301,20
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	6 786 969,87	3 801 435,07	10 588 404,94
Mandats émis (f)	4 194 644,96	2 660 997,56	6 855 642,52
Annulations de mandats (g)	0,00	21 755,16	21 755,16
Dépenses nettes (h = f - g)	4 194 644,96	2 639 242,40	6 833 887,36
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	7 551,40	1 141 862,44	1 149 413,84
(h - d) Déficit			

Compte de Gestion 2012

073031
TRES. CHALLES-LES-EAUX



G E D

Etat II-2
Exercice 2012

95100 -BARBY -

RÉSULTATS D'EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS DES SERVICES NON PERSONNALISÉS

	RÉSULTAT À LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT: 2011	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT: EXERCICE 2012	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2012	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2012
I - Budget principal					
Investissement	645 229,44	0,00	7 551,40	0,00	652 780,84
Fonctionnement	774 101,49	774 101,49	1 141 862,44	0,00	1 141 862,44
TOTAL I	1 419 330,93	774 101,49	1 149 413,84	0,00	1 794 643,28
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	1 419 330,93	774 101,49	1 149 413,84	0,00	1 794 643,28

null

Proposition d'affectation de résultat

- Le résultat d'investissement ne s'affecte pas et est seulement repris au budget au 001 (recettes d'investissement). Il représente une partie de l'autofinancement de l'investissement.

- Le résultat de fonctionnement s'affecte :
 - En priorité au 1068 (recettes d'investissement) pour combler le besoin de financement de l'investissement si l'équilibre du budget le permet
 - Au 002 (recettes de fonctionnement) pour la partie non affectée au 1068 (recettes d'investissement)

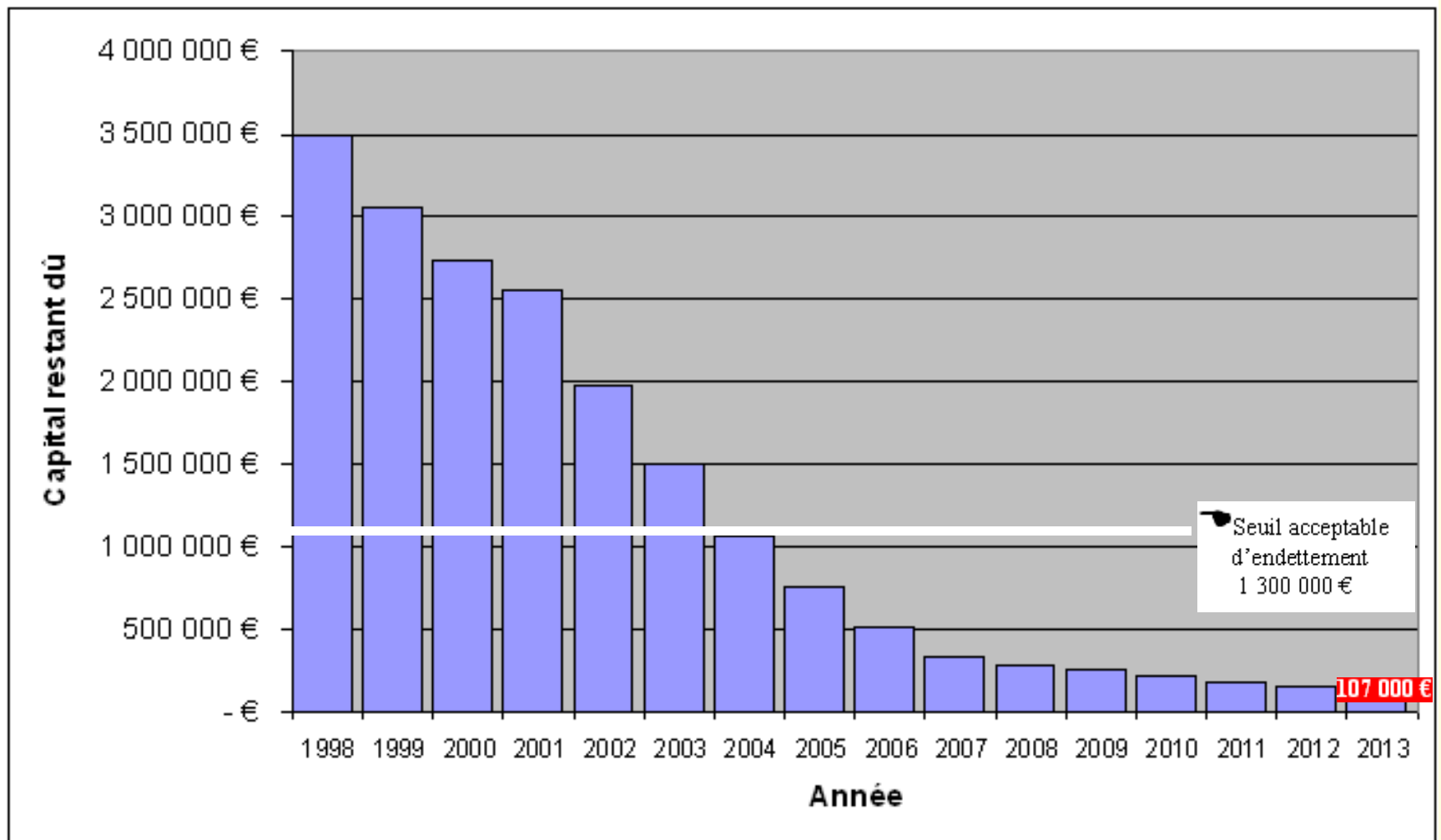
Conclusion

Afin de couvrir le besoin de financement de l'investissement 2013, il est proposé d'affecter en totalité le résultat de fonctionnement excédentaire au 1068 (recettes d'investissement)
soit la somme **1 141 862 €**

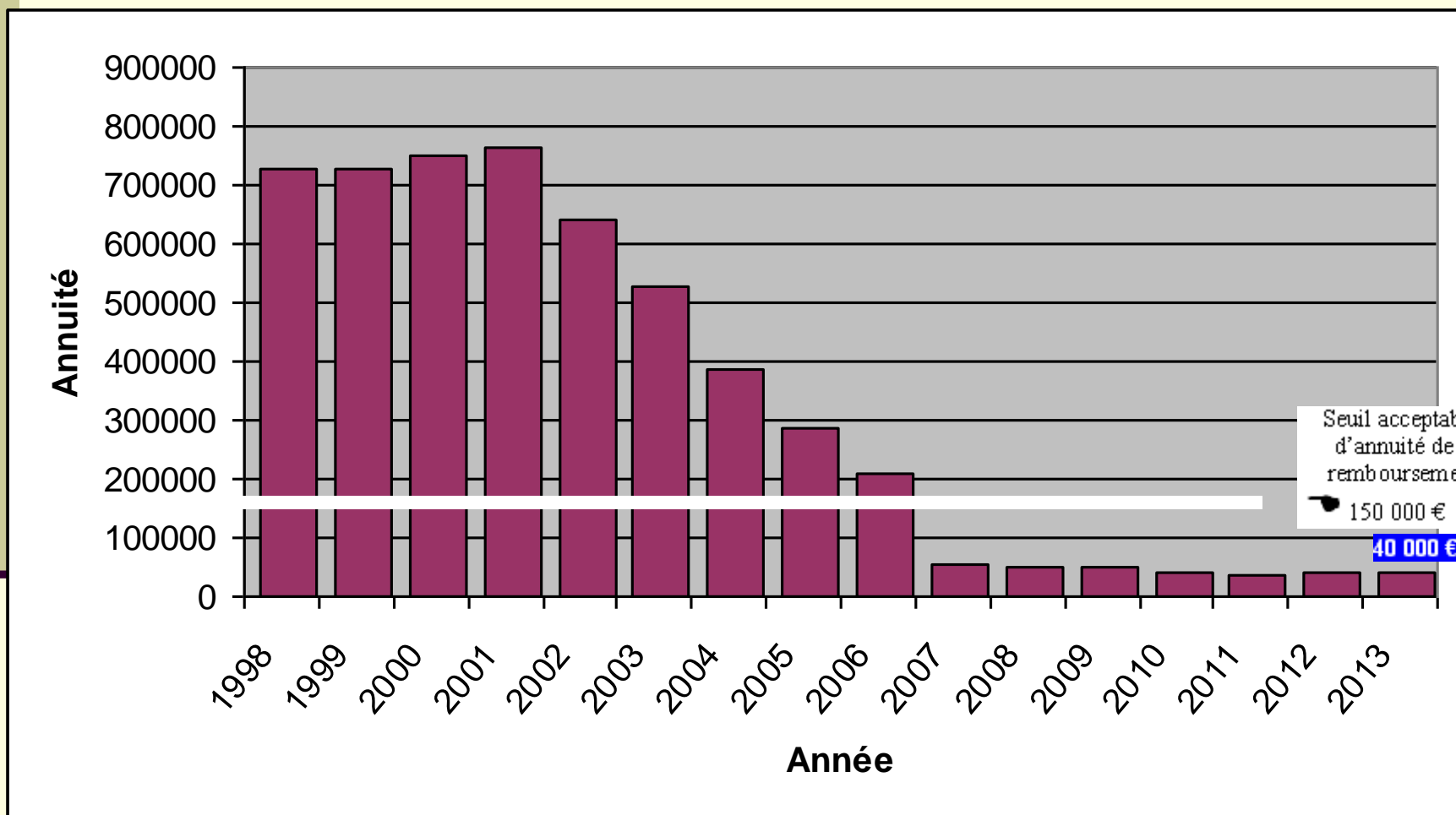
L'Endettement

Commune de Barby

Évolution de l'endettement



Évolution du remboursement des annuités d'emprunts au 1^{er} janvier de chaque année



Budget Primitif

2013

Commune de Barby

Sommaire BP 2013

■ Les recettes de la Commune

- Les Recettes
fiscales
- Détail des Recettes

■ Les dépenses de la Commune

- De Fonctionnement
- D'Investissement
- Financement par un
emprunt d'équilibre

Commentaires :

- Les recettes de l'Etat baissent
- Comment résoudre cette difficulté ?

Les Recettes

de la Commune de Barby

Les Recettes fiscales

En 2013 : maintien des taux d'imposition

- Taxe d'Habitation : 10,06 %
- Taxe Foncière Batie : 18,35 %
- Taxe Foncière Non Batie : 56,77 %

Les taux d'imposition à Barby n'ont pas augmenté depuis 1996

COMPARATIF TAUX IMPOSITION 2012

	BARBY	AGGLOMERATION Y COMPRIS CHAMBERY	AGGLOMERATION HORS CHAMBERY
TAXE D'HABITATION	10.06%	13.65%	9.17%
TAXE FONCIERE	18.35%	23.18%	19.06%

10 villes sur 24 ont augmenté leurs taux d'imposition en 2012

Détail des recettes hors exceptionnelles en euros et %

	BP 2013	% Total	Rappel BP 2012
- Taxe d'habitation + foncière	900 000 €	38 %	877 000 €
- Autres recettes fiscales	43 000 €		42 500 €
- Reversement Etat :	704 000 €	53 %	700 000 €
- Autres reversements (Etat+autres)	112 621 €		102 067 €
- Reversement Chambéry Métropole :	499 825 €		499 825 €
-Autres recettes (Loyers, contrat enfance, périscolaire, CAUE, etc....)	221 600 €	9%	214 908 €
TOTAL	2 481 046 €	100 %	2 436 300 €

Le budget 2013 prévoit une hausse des recettes de 45 000 € (1.8 %) par rapport au Budget Primitif 2012 et une stabilité par rapport au réel 2012.

Les dépenses de Fonctionnement hors exceptionnelles

Détail des postes	Euros	%
Frais de personnel :	911 650	48
Services extérieurs :	325 600	17
- Dont externalisation du personnel (STEM) : 47 000 - Dont entretien bâtiments, voiries, matériels, chauffage : 278 600		
Charges de gestion courante : (Subventions aux associations, SICSAL, Indemnités élus)	257 900	13.5
Achats : (Eau, chauffage, électricité, etc...)	207 810	11
Autres frais : (Honoraires, télécom, taxe foncière, etc...)	183 100	10
Atténuations de recettes : FPIC	7 344	0.5
Charges financières :	1 864	
Total :	1 895 268	100

- Le total des frais de personnel interne + externe = 958 650 soit 50.57 %
- Le BP 2013 prévoit une augmentation de 2 % par rapport au Budget Primitif 2012

Commentaires dépenses

- Le budget 2013 tient compte de dépenses nouvelles :
 - Du versement de 7 344 € au titre du FPIC (Fonds de Compensation national de Péréquation Intercommunale et Communale)
 - D'un contrat d'avenir à partir du 2^{ème} trimestre 2013 (coût 2013 : 16 200 € dont 75 % du brut soit 60 % du coût total pris en charge par l'Etat)
 - Du coût du traitement des déchets verts : 15 000 €
 - Participation aux contrats prévoyance et santé : }
■ Hausse des cotisations retraite : } 11 500 €

Commentaires généraux

- Les recettes vont baisser structurellement de 0.5 à 1% par an en raison de la diminution des dotations de l'Etat qui va s'accroître dans les années à venir.
- Les dépenses augmentent de 2 % par an avec peu de marge de manœuvre vu les efforts déjà réalisés (hormis les frais de portage EPFL pour le Grand Clos qui disparaîtront en 2014 soit 40 000 €)

Commentaires généraux

- Nous avons donc un effet ciseau de l'ordre de 2 % minimum par an environ soit 35 000 € par an.
(35 000 € la 1^{ère} année, 70 000 € la 2^{ème}, 105 000 la 3^{ème}, etc... soit un total sur 6 ans de 735 000 €)
- A court terme, vu la bonne situation financière de Barby, cet écart ne pose pas trop de problème mais à moyen terme, cela peut en poser.

Commentaires :

Comment résoudre cette difficulté ?

- 4 possibilités :

1. Diminuer les frais de fonctionnement : difficile

- car la Commune a toujours eu une politique de maîtrise de ses frais de fonctionnement pour pouvoir investir au maximum comme les tableaux précédents l'ont montré.
- car 50 % de ses frais de fonctionnement sont des frais de personnel qui augmentent comme l'inflation (ex : GVT évolution de carrière)
- car la demande légitime de la population est croissante

Notre objectif est de voir évoluer au maximum ces frais à hauteur de l'inflation comme c'est le cas actuellement

Commentaires :

Comment résoudre cette difficulté ?

2. Diminuer les investissements :

Possible à court terme mais pénalisant à long terme vu les impératifs d'entretien du patrimoine à réaliser.

La commune de Barby, pour seulement maintenir en état son patrimoine, doit investir 500 à 600 K€ par an (soit le virement de la section fonctionnement actuellement), auxquels il faudra rajouter les projets structurants.

3. En s'endettant :

Possible à court terme (voir tableaux précédents) vu la bonne santé financière actuelle de la Commune mais a ses limites à moyen terme

Commentaires :

Comment résoudre cette difficulté ?

4. En augmentant les recettes qui dépendent de la décision du Conseil Municipal, c'est-à-dire la taxe d'habitation et la taxe foncière

- 2 possibilités :

1. **Nombre de logements** : L'objectif premier de la construction des 250 logements prévus au PLU sur l'ensemble de la Commune (Grand Clos, rue des Vignes, Predex en particulier) est de résoudre les problèmes d'habitat de 600 personnes.

Ces logements rapporteront 200 000 euros par an soit 1 200 000 € sur le mandat de taxes d'habitation et foncières à la Commune (sans compter l'impact sur les dotations de l'Etat) et contribueront à résoudre la baisse des recettes provenant de l'Etat.

Commentaires :

Comment résoudre cette difficulté ?

2. En augmentant les taux d'imposition : Si nous ne réalisons pas les logements prévus au PLU, vu la diminution des dotations de l'Etat, Barby, comme toutes les villes de France à terme, risque de devoir augmenter ses impôts locaux à terme.

Barby, comme toutes les communes de France devra optimiser ces différentes possibilités.

Les dépenses d'Investissement 2013

**3 367 329 € en 2013 dont 1 964 329 € de Restes à Réaliser
1 403 000 € de nouvelles opérations**

Avec en particulier :

- Réhabilitation de l'école élémentaire (1 791 000 € pour le budget 2013)
- Impasse des Larmuzes / Baya
- Abords de la Monférine
- Rue du Grand Champ
- Accessibilité
- Matériel technique (achat d'une nacelle et tondeuse)



Les dépenses d'Investissement 2013 (suite)

- Travaux de voirie et d'entretien des bâtiments significatifs
- Lancement des études pour
 - La restauration du Palais des Hirondelles
 - La rénovation du bas de l'allée du Rossignol + le remplacement des candélabres du lotissement de la Bâtie

Ce budget d'investissement tient compte de 250 K€ de rachat de terrains du grand Clos à L'EPFL. Toutefois, l'objectif est de vendre en 2013 ces terrains à un aménageur.



Les dépenses de la Commune : financement par un emprunt d'équilibre

Nous inscrivons au Budget un emprunt de 395 490 € permettant d'équilibrer sur le plan budgétaire la section d'investissement.

Commentaires :

- Cet emprunt ne sera qu'en partie réalisé. Probablement à hauteur de 150 à 200 K€ puisque tous les investissements au budget ne seront pas décaissés en 2013.
- L'emprunt ne sera pas nécessaire si nous revendons les terrains du Grand Clos à un aménageur en 2013.
- L'endettement de la Commune serait donc fin 2013 de 220 à 270 K€ soit 70 € par habitant (contre 662 € / habitant pour les villes comparables de Savoie)

SYNTHESE INVESTISSEMENT EN KE

Dépenses				Recettes	
				Subventions	FCTVA
2008	914	8 396	Dépensés	317	141
2009	2 372			494	367
2010	1 794			427	278
2011	2046			146	264
2012	1 270			181	207
2013	3 362	3 362	Inscrits au PPI	430	170
Dont décalage possible		-300	Total	1995	1427
				<small>(17.26 %)</small>	<small>(12.35 %)</small>
TOTAL période 2008/2013		11 458		3422 Soit 30 %	

Conclusion

- L'endettement de la Commune fin 2013 devrait donc être de 220 à 270 K€ sauf si vente des terrains du Grand Clos à un aménageur, soit :
 - 70 euros par habitant (presque dix fois moins que les villes comparables en Savoie)
 - au même niveau d'endettement qu'au début de mandat en tenant compte de 11,5 M€ d'investissement et sans augmentation des taux d'imposition.
- **La situation financière de la Commune sera donc à la fin du mandat très saine.**

Budget Annexe Photovoltaïque

- La mise en place d'une production d'énergie photovoltaïque sur le bâtiment de la Maison des Associations est assimilé à un Service Public Industriel et Commercial (SPIC) assujetti à TVA suivant les règles de la comptabilité publique (nomenclature M4).
- Les dépenses et les recettes relatives à cette production doivent donc être comptabilisés séparément du budget principal de la Commune.
- L'installation est amortie sur une durée de 20 ans (durée du contrat avec EDF).

Budget Annexe Photovoltaïque

- **Particularités :**
- La création du budget annexe au 1^{er} janvier 2013 implique que celui-ci ne fait pas encore apparaître de résultat d'exécution, ni en fonctionnement, ni en investissement.
- L'excédent de recettes de fonctionnement (production d'électricité, déduction faite de l'entretien et de l'amortissement) pourra faire l'objet d'un transfert dans le budget principal, si nécessaire, après la constatation du premier résultat d'exécution du budget.
- L'équilibre de ce budget se fait donc pour la première année par une dépense d'équilibre pour l'entretien de l'installation aussi bien en fonctionnement qu'en investissement.