

# La voix de Ports

N°49 bis «spécial budgets 2018» - Avril 2018

## Bulletin municipal : spécial Budgets 2018

EXTRAITS DES COMPTE RENDUS - séances du vendredi 16 février et 16 mars 2018

### La Clôture de l'exercice 2017

Communiqué par le comptable public le 24 janvier 2018, les états des crédits consommés en 2017 des budgets de la commune de PORTS-sur-Vienne sont en parfaite concordance avec les comptes administratifs de l'ordonnateur. Ces informations ont permis au conseil municipal de voter les budgets prévisionnels 2018 le 16 février. La production formelle des comptes de gestion du comptable public a

#### Clôture de l'exercice 2017 du budget général

Résultat de clôture de fonctionnement : 130 904,06 €

#### BUDGET GENERAL 2018

Seq	Sen	Chapitre	BP2018
F	D	<b>DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>289468,47</b>
F	D	011 - Charges à caractère général	91614,03
F	D	012 - Charges de personnel et frais assimilés	67000
F	D	022 - Dépenses imprévues ( fonctionnement )	500
F	D	023 - Virement à la section d'investissement	11950
F	D	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0
F	D	65 - Autres charges de gestion courante	97673,28
F	D	66 - Charges financières	20231,16
F	D	67 - Charges exceptionnelles	500
F	R	<b>RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>289468,47</b>
F	R	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	53410,05
F	R	013 - Atténuations de charges	1209,42
F	R	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2610
F	R	73 - Impôts et taxes	124100
F	R	74 - Dotations, subventions et participations	69589
F	R	75 - Autres produits de gestion courante	36550
F	R	76 - Produits financiers	0
F	R	77 - Produits exceptionnels	2000
I	D	<b>DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>449459,62</b>
I	D	020 - Dépenses imprévues ( investissement )	1000
I	D	13 - Subventions d'investissement	0
I	D	16 - Emprunts et dettes assimilées	36779,42
I	D	20 - Immobilisations incorporelles	2500
I	D	21 - Immobilisations corporelles	236740,58
I	D	23 - Immobilisations en cours	172439,62
I	R	<b>RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>449459,62</b>
I	R	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	178575,62
I	R	021 - Virement de la section de fonctionnement	11950
I	R	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0
I	R	10 - Dotations, fonds divers et réserves	103000
I	R	13 - Subventions d'investissement	155934
I	R	16 - Emprunts et dettes assimilées	0
F	D	<b>DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>289468,47</b>
F	R	<b>RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>289468,47</b>
I	D	<b>DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>449459,62</b>
I	R	<b>RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>449459,62</b>

#### Clôture de l'exercice 2017 du budget d'assainissement

Résultat de clôture de fonctionnement : 33 184,15 €

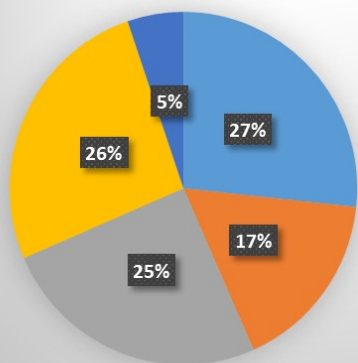
#### BUDGET ASSAINISSEMENT 2018

Seq	Ser	Chapitre	BP2018
F	D	<b>DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>61041,64</b>
F	D	011 - Charges à caractère général	2350
F	D	012 - Charges de personnel et frais assimilés	1000
F	D	014 - Atténuations de produits	1000
F	D	023 - Virement à la section d'investissement	38793,22
F	D	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6254
F	D	65 - Autres charges de gestion courante	400
F	D	66 - Charges financières	10700
F	D	67 - Charges exceptionnelles	544,42
F	R	<b>RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>61041,64</b>
F	R	002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	14956,36
F	R	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0
F	R	70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	30300
F	R	74 - Subventions d'exploitation	15785,28
I	D	<b>DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>45047,22</b>
I	D	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	23218,22
I	D	020 - Dépenses imprévues ( investissement )	0
I	D	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0
I	D	16 - Emprunts et dettes assimilées	21829
I	D	23 - Immobilisations en cours	0
I	R	<b>RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>45047,22</b>
I	R	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	0
I	R	021 - Virement de la section d'exploitation	38793,22
I	R	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6254
I	R	10 - Dotations, fonds divers et réserves	0
F	D	<b>DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>61041,64</b>
F	R	<b>RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>61041,64</b>
I	D	<b>DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>45047,22</b>
I	R	<b>RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>45047,22</b>

# Comment s'organisent les recettes et les dépenses du budget général ?

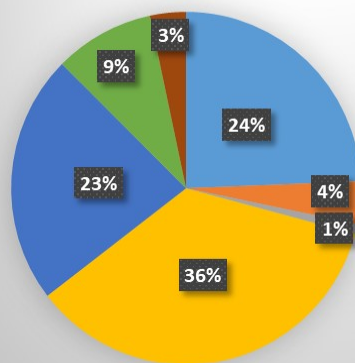
## Exécution du budget 2017

### Dépenses de fonctionnement 2017



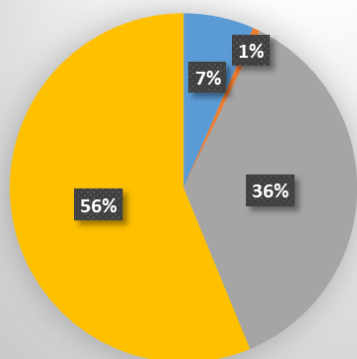
- 011 - Charges à caractère général
- 012 - Charges de personnel et frais assimilés
- 023 - Virement à la section d'investissement
- 65 - Autres charges de gestion courante
- 66 - Charges financières

### Recettes de fonctionnement 2017



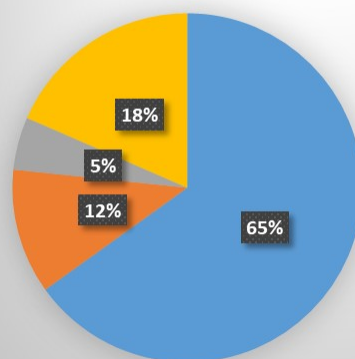
- 002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)
- 013 - Atténuations de charges
- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses
- 73 - Impôts et taxes
- 74 - Dotations, subventions et participations
- 75 - Autres produits de gestion courante
- 76 - Produits financiers
- 77 - Produits exceptionnels

### Dépenses d'investissement 2017



- D 16 - Emprunts et dettes assimilées
- D 20 - Immobilisations incorporelles
- D 21 - Immobilisations corporelles
- D 23 - Immobilisations en cours

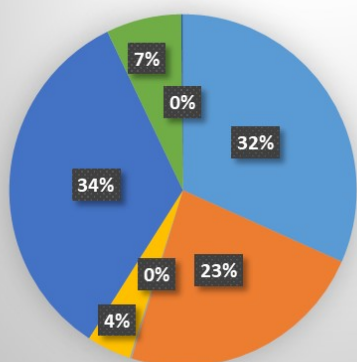
### Recettes d'investissement 2017



- 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté
- 021 - Virement de la section de fonctionnement
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves
- 13 - Subventions d'investissement

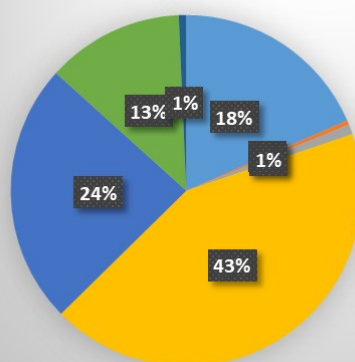
## Prévisions du budget 2017

### Dépenses prévisionnelles 2018 fonctionnement



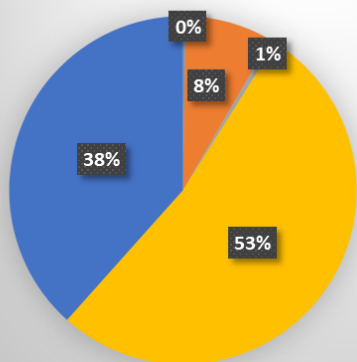
- 011 - Charges à caractère général
- 012 - Charges de personnel et frais assimilés
- 022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)
- 023 - Virement à la section d'investissement
- 65 - Autres charges de gestion courante
- 66 - Charges financières
- 67 - Charges exceptionnelles

### Recettes prévisionnelles 2018 fonctionnement



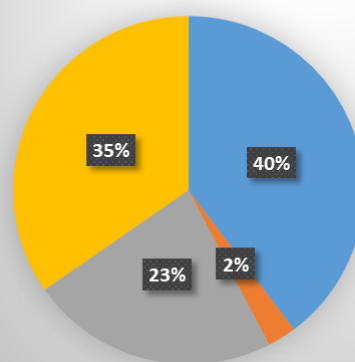
- 002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)
- 013 - Atténuations de charges
- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses
- 73 - Impôts et taxes
- 74 - Dotations, subventions et participations
- 75 - Autres produits de gestion courante

### Dépenses prévisionnelles 2018 d'investissement



- 020 - Dépenses imprévues (investissement)
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 20 - Immobilisations incorporelles
- 21 - Immobilisations corporelles
- 23 - Immobilisations en cours

### Recettes prévisionnelles 2018 d'investissement



- 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté
- 021 - Virement de la section de fonctionnement
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves
- 13 - Subventions d'investissement

## Quelle lecture de l'exécution du budget général 2017 ?

### En fonctionnement

En 2017, la commune a consacré 17% de ses dépenses pour conforter les programmes d'investissement et la charge des intérêts des emprunts a représenté 5%.

Pour les recettes, 24% sont constituées par l'excédent de l'année 2016 et les impôts locaux représentent 36%. Avec 23% des recettes, les dotations de l'état ont encore baissé en 2017.

### En investissement

La municipalité continue son programme de travaux lancé en 2014/2015 qui est visible à travers les 65% de solde d'exécution reporté de recettes de 2016. La conduite des dossiers de demandes de subventions continue de faire varier la masse d'emprunt de 2015 et de réorienter les crédits vers des opérations nouvelles.

La charge du capital d'emprunts représente 7%.

Les programmes d'actions 2017 représentent 92% des dépenses de fonctionnement.

## Quelle lecture du prévisionnel du budget général 2018 ?

### En fonctionnement

En 2018, la commune augmente sa dépense de frais de personnel avec la fin des contrats et la création du poste d'animateur de l'EPN et maintien à hauteur de 7% sa charge des intérêts d'emprunt.

Pour les recettes, 18% sont constituées par l'excédent de l'année 2016 et les impôts locaux représentent 43%. Avec 24% des recettes, les dotations de l'état restent stables.

### En investissement

La municipalité continue son programme de travaux lancé en 2014/2015 qui est visible à travers les 40% de solde d'exécution reporté de recettes de 2017. La conduite des dossiers de demandes de subventions continue de faire varier la masse d'emprunt de 2015 et de réorienter les crédits vers des opérations nouvelles. Cette procédure a conduit, pour 2018 à assurer la relance du bar-restaurant « L'Escale ».

La charge du capital d'emprunts représente 8% des dépenses d'investissement.

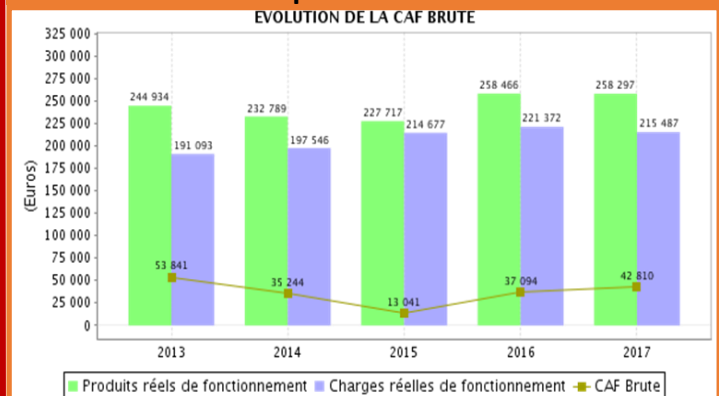
Les programmes d'actions 2018 représentent 91% des dépenses de fonctionnement.

## Quelques éléments de valorisation financière de la commune de PORTS-sur-Vienne communiqués par le comptable

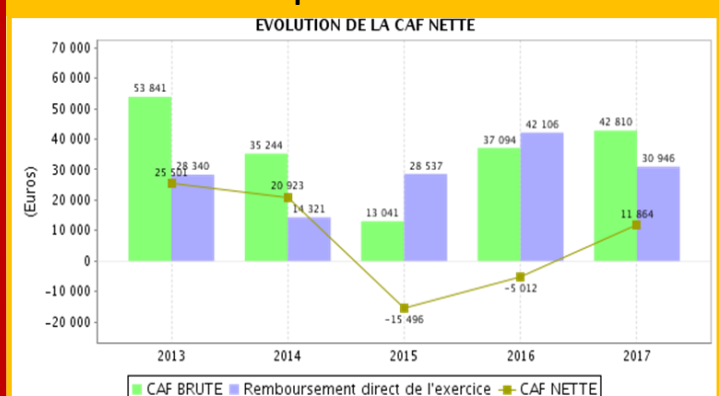
### Les ressources fiscales

En €/hab	Com-mune	Montant en € par hab pour la strate de référence	
		Département	Région National
Ressources Fiscales	355	397	359 358
Dotations et participations	229	236	222 227
Ventes et autres produits courants non financiers	101	110	83 122
Produits réels financiers	0	0	0 0
Produits réels exceptionnels	33	13	9 11

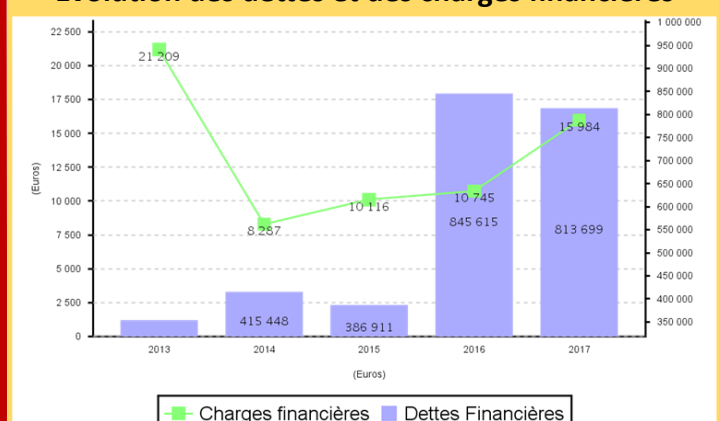
### Evolution de la capacité de financement brute



### Evolution de la capacité de financement nette

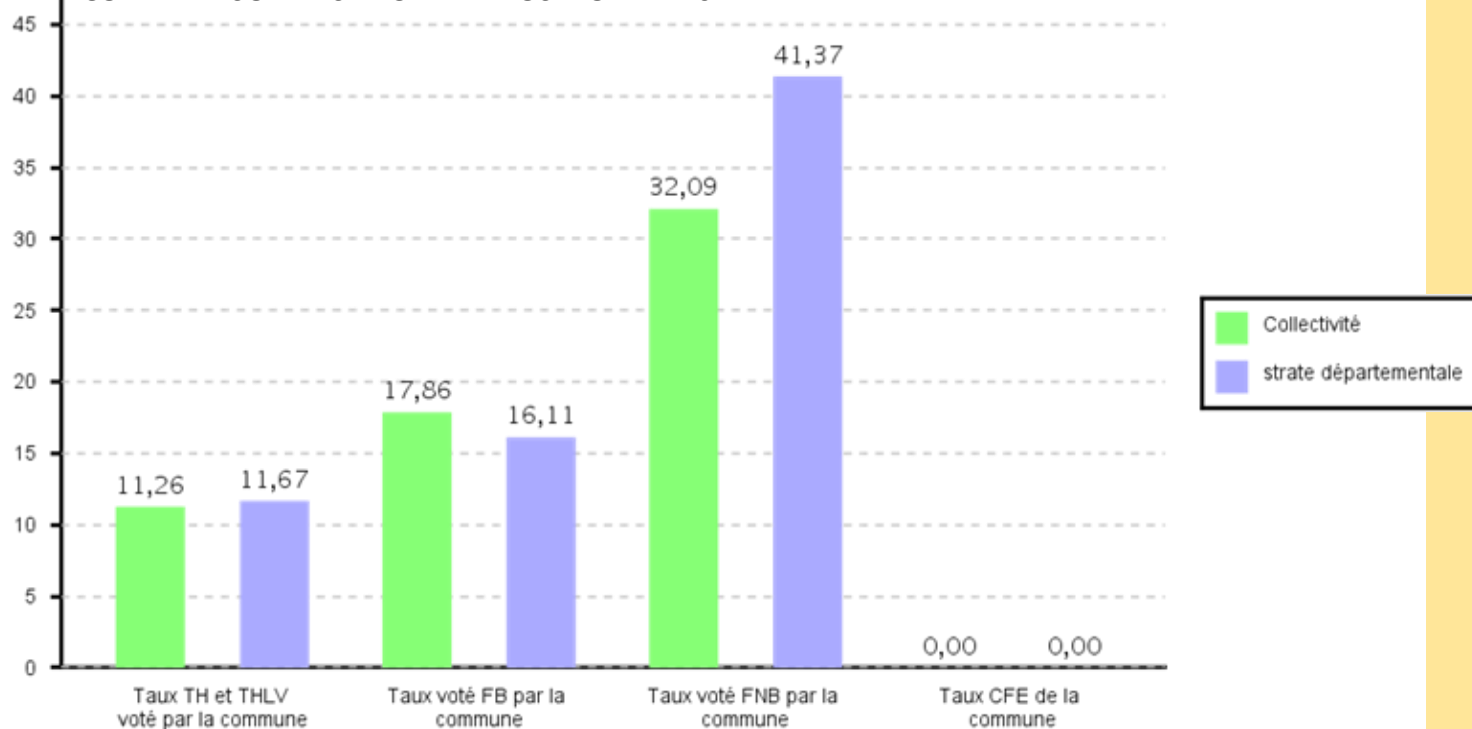


### Evolution des dettes et des charges financières

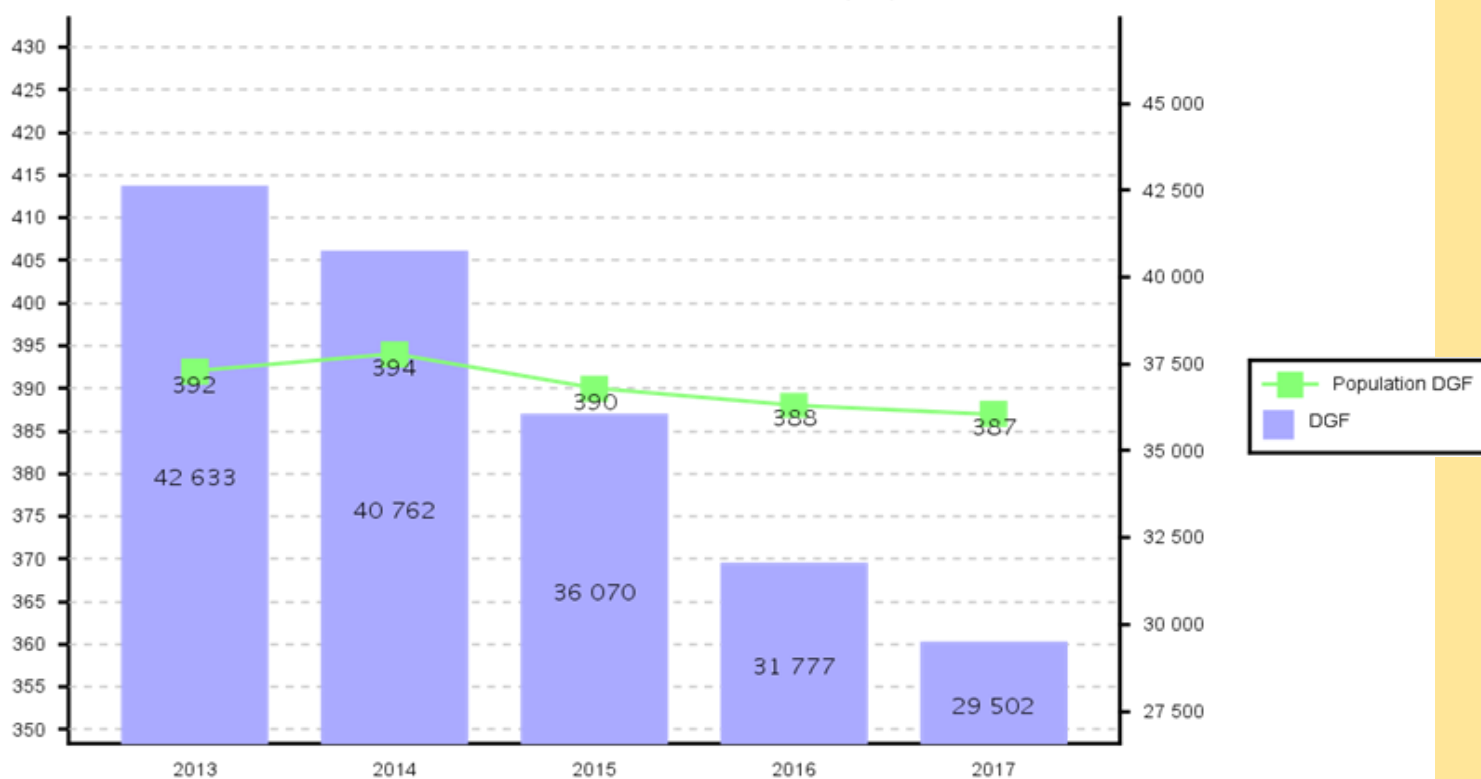


# Focus sur les recettes communales

COMPARAISON DES TAUX D'IMPOSITION EN 2017



Évolution de la DGF et de la population DGF



**La baisse des dotations de l'état conduit irrémédiablement à une augmentation des impôts locaux pour maintenir le niveau des services de la commune.**

**La baisse de la population DGF (population INSEE + résident secondaire à raison de 1 par habitation) contribue également à la baisse de la dotation de l'état.**

**En 2018, s'ajoute à ces pertes de recettes les ponctions opérées par la communauté de communes Touraine Val de Vienne alors que le législateur a prévu les modalités de financement de ses compétences.**

**Malgré une situation difficile, le conseil municipal poursuit sa politique de dynamisation du territoire communal**