

Note sur la politique générale et financière de la commune de Berloz en 2016

Comme nous le soulignons chaque année, l'élaboration d'un budget communal est un exercice très difficile.

Cependant, le Collège peut se montrer très satisfait de vous présenter un budget communal pour 2016 avec un boni de 27.309,25€ à l'exercice propre et ce, sans avoir recours au « Crédit spécial de recettes préfigurant les dépenses non engagées de l'exercice », alors que nous avons dû utiliser cette possibilité pour le budget 2015. Ce boni est donc bien réel.

1. Le Service Ordinaire

Les prévisions budgétaires pour l'année 2016 font apparaître des recettes à l'exercice propre pour un montant de **3.397.438,54€** et des dépenses pour **3.370.129,29€**.

L'exercice propre du Service Ordinaire se solde donc par un **boni de 27.309,25€**

Comparaison des résultats de l'exercice propre 2016 avec les exercices antérieurs

	Compte 2010	Compte 2011	Compte 2012	Compte 2013	Compte 2014	Budget 2015	Budget 2016
Total Recettes	2.784.994,25	2.769.599,20	2.665.925,99	2.998.714,56	3.116.756,43	3.256.029,13	3.397.438,54
Total Dépenses	2.619.355,03	2.686.516,04	2.812.794,13	2.887.413,01	3.065.771,76	3.256.018,50	3.292.629,76
Résultat Ex propre	165.639,22	83.083,16	-146.868,14	111.301,55	50.984,67	10,63	27.309,25

Récapitulatif des résultats :

Après report des résultats des exercices antérieurs et prélèvements, le résultat global présente un **boni de 419.344,45€**.

	Recettes	Dépenses	Résultats
Exercice propre	3.397.438,54	3.370.129,29	27.309,25
Exercices antérieurs	414.344,45	0,00	
Prélèvements	0,00	22.000,00	
Global	3.811.473,74	3.392.129,29	419.344,45

Les recettes du Service Ordinaire

Les recettes du Service Ordinaire qui s'élèvent à **3.397.438,54€**, sont en hausse de 4,3% par rapport au budget initial 2015. Elles sont réparties en :

- **Recettes de prestations** : 177.784,57€, soit une diminution de 23% par rapport au budget initial 2015. Cette diminution est purement fictive en raison de la non-utilisation du « crédit spécial de recettes préfigurant les dépenses non engagées de l'exercice ». En réalité il y a une hausse des recettes de prestations en raison des locations des bâtiments communaux. Les recettes de prestations représentent 5,2% de l'ensemble des recettes.
- **Recettes de transferts** : 3.198.745,03€, sont en augmentation de 6,6% par rapport au budget initial 2015. Les recettes de transferts constituent la source principale des recettes de la commune et représentent 94,2% de l'ensemble des recettes. Les recettes liées aux impôts et taxes pour un montant de 1.916.309,03 représentent 56,4% et sont en hausse en fonction des prévisions d'additionnels. Les dotations pour 612.234,58 représentent 18% et augmentent aussi en raison d'une hausse de la dotation du fonds des Communes et enfin les autres recettes de transferts pour 670.201,42 représentent quant à elles 19,7% et sont aussi en hausse principalement de par la contribution Eloy pour le remblai de la sablière. Comme nous l'avons souligné l'an dernier, depuis 2014, il y a un changement au niveau de la comptabilisation des cotisations ONSS du personnel APE qui engendre une hausse des dépenses de personnel et une hausse au niveau des recettes de transferts. Il faut aussi noter que, depuis 2014, le changement au niveau de la comptabilisation des cotisations ONSS pour les APE provoque une augmentation des recettes de transferts qui engendre une hausse des dépenses de personnel.
- **Recettes de dettes** : 20.908,94€, elles sont en diminution de 9% par rapport au budget initial 2015. Les recettes de dette représentent 0,6% de l'ensemble des recettes. Il faut noter une stabilité de la dette depuis 2011.

Les dépenses du Service Ordinaire

Les dépenses du Service Ordinaire qui s'élèvent à **3.370.129,29€** sont en hausse de 3,5% par rapport au budget initial 2015. Elles sont réparties en :

- **Dépenses de personnel**: 1.707.171,50€, soit une légère hausse de 1% par rapport au budget initial 2015. Ces dépenses représentent 51% de l'ensemble des dépenses. Ce budget prévoit 1/5ème temps supplémentaire au niveau de l'administration générale, pratiquement compensé par une diminution de dépenses due au remplacement d'ouvriers admis à la retraite par du personnel plus jeune. Il faut noter que l'impact de l'engagement d'enseignements sur fonds propre est réduit en raison de transferts entre le maternel et le primaire. Cette augmentation

des dépenses de personnel est aussi engendrée par la modification au niveau de la comptabilisation des cotisations pour le personnel APE, modification que nous avons soulignée au niveau des recettes de transferts.

- **Dépenses de fonctionnement** : 496.790,64€, soit une augmentation de 7% par rapport au budget initial 2015. Les dépenses de fonctionnement représentent 14,7% de l'ensemble des dépenses. L'augmentation est essentiellement due à la location des 2 conteneurs pour la bibliothèque et pour la classe de maternelle de Corswarem en attendant la réalisation des travaux programmés.
- **Dépenses de transferts** : 814.916,57€ soit une augmentation de 6% par rapport au budget initial 2015. Les dépenses de transferts représentent 24% de l'ensemble des dépenses. L'augmentation s'explique principalement par une estimation à la hausse pour les dotations aux zones de police et d'incendie. La cotisation Intradel est estimée en fonction du coût vérité.
- **Dépenses de dettes** : 351.250,58€, soit une légère augmentation de 3% par rapport au budget initial 2015. L'augmentation liée aux emprunts souscrits pour les derniers investissements est en partie compensée par une diminution due aux emprunts entièrement remboursés. Les dépenses de dette représentent 10,4% de l'ensemble des dépenses.

1. **Le Service extraordinaire**

Les prévisions des recettes pour l'exercice extraordinaire sont de **1.815.818,93€** et celles des dépenses sont de **1.736.575,44€**.

L'exercice propre se solde donc par un **boni de 79.245,49€**.

Récapitulatif des résultats :

Après report des résultats des exercices antérieurs et prélèvements, le résultat global présente un **boni de 48.056,94€**.

	Recettes	Dépenses	Résultats
Exercice propre	1.815.818,93	1.736.573,44	+79.245,49
Exercices antérieurs	38.497,94	0,00	
Prélèvements	100.313,51	170.000,00	
Global	1.954.630,38	1.906.573,44	+ 48.056,94

Projets en cours (déjà inscrits précédemment):

Enseignement primaire

- Amélioration PEB école maternelle de Corswarem : projet UREBA exceptionnel,
- Maintenance des sanitaires des écoles

Education populaire et arts

- Aménagement du site « Li Vi Qwarem » en espace de convivialité et de rencontre : projet du PCDR

Petite enfance – Assistance sociale

- Etude et extension de la MCAE

Eaux usées

- Participation capital C de l'AIDE

Projets inscrits au budget 2016

Communications – Voies navigables

- Amélioration du réseau de voies lentes : projet du PCDR ;
- Achat d'un véhicule utilitaire léger ;
- Achat de matériel et d'outillage ;
- Amélioration énergétique de l'éclairage public

Enseignement primaire

- Aménagements des bâtiments scolaires,

Logement - Urbanisme

- Construction de logements publics « Ancrage communal » : Etudes, direction et surveillance des travaux ;
- Elaboration d'un Schéma de Structure communal : honoraires pour conception

Conclusion

Comme précédemment, ce budget a été élaboré dans un esprit de discipline budgétaire tout en prévoyant toujours de nouveaux investissements destinés à améliorer le cadre de vie des citoyens. Il reste prudent pour l'avenir.

Il se veut clair, équilibré et le plus réaliste possible.