

Le Budget communal, c'est quoi ?

- Le budget de la commune comprend 2 volets:
 - le **fonctionnement** c'est-à-dire la gestion régulière ordinaire. Par analogie, cela correspond au suivi des dépenses courantes et des revenus (loyer, alimentation, salaire...) pour une famille.
 - les **investissements** c'est-à-dire l'équipement, les projets de la commune. Par analogie, ce sont les achats majeurs tels que le logement, une voiture...
- L'objectif de la gestion du budget municipal est avant tout d'obtenir un budget **équilibré**.
- Une structure financière saine se caractérise par un solde positif de fonctionnement (dépenses < recettes de fonctionnement) pour couvrir le remboursement des emprunts souscrits, mais aussi, pour utiliser cette **épargne** dans les projets d'équipement de la commune: c'est la capacité d'autofinancement, « **CAF** ».

Analogie budget commune / famille

Commune	Famille
Recettes fiscales : taxe d'habitation...	Salaires, retraites
Dépenses de fonctionnement réelles	Loyer, alimentation, entretien, ...
Dépenses d'investissement : travaux, achat foncier, placement financier	Achat d'une voiture, d'une résidence, placement financier
Capacité d'autofinancement : CAF	Capacité d'épargne

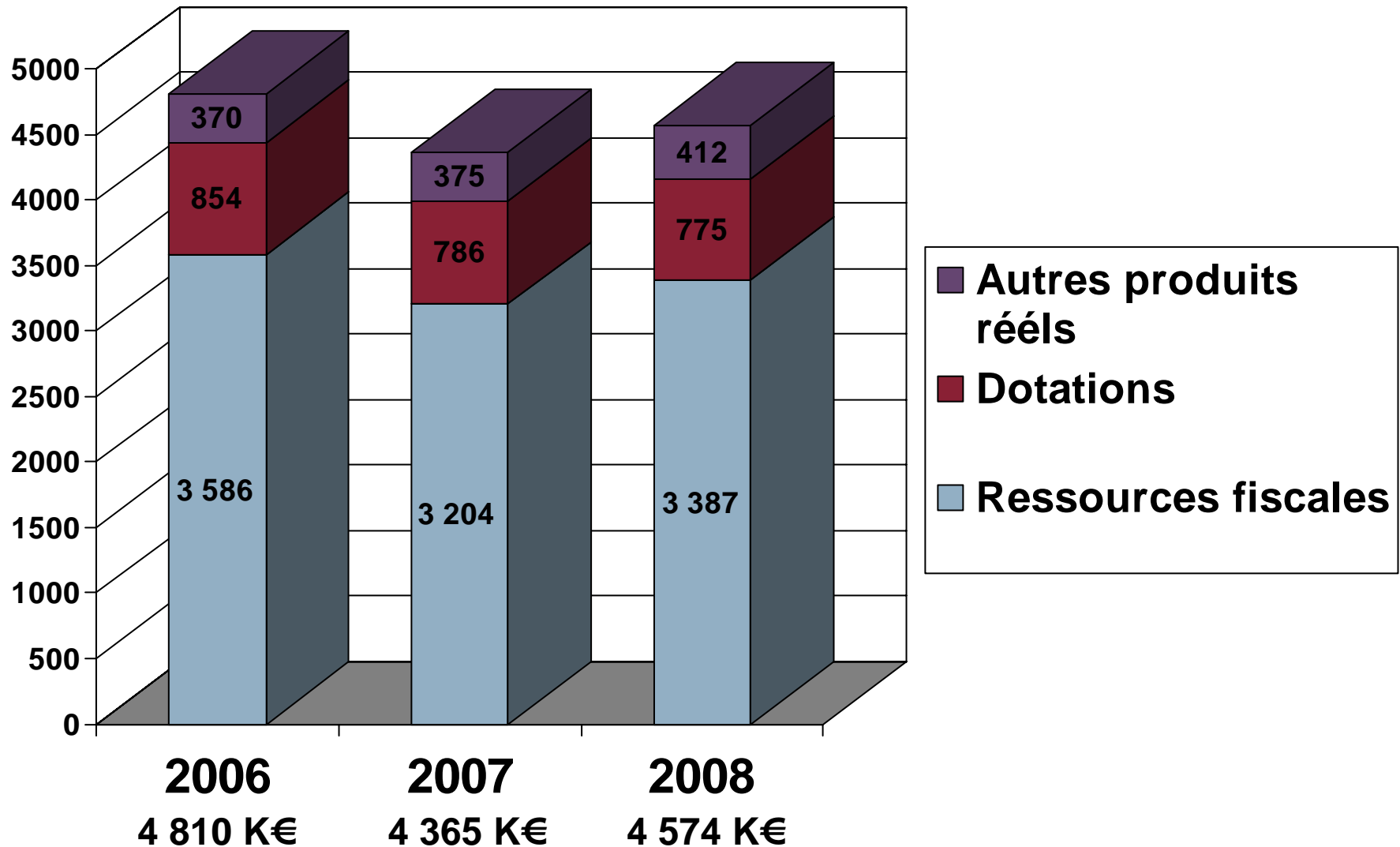
Évolution du budget

- Les comparaisons des budgets sont réduites ici aux budgets 2006 / 2007 et au budget prévisionnel BP 2008.
- Le coût de construction de l'école du Val d'Albian affecte fortement ce BP 2008.
- L'équilibre du budget prévisionnel total 2008 a été rendu possible par l'utilisation du résultat 2007 et la cession immobilière de 1,5 M€ réalisée alors.

Recettes de fonctionnement

- Les **ressources fiscales** nettes constituent l'essentiel des recettes de la commune, de l'ordre de 75%.
- Une partie de la taxe professionnelle nous est reversée par la **CAPS**, communauté d'agglomération du plateau de Saclay. Elle représente les $\frac{3}{4}$ de nos ressources fiscales mais elle est en réduction prévisible à cause des transferts de charges à la CAPS : <10%> en 2007 par rapport à 2006.
- L'augmentation des recettes fiscales, visible dans le BP 2008 représente seulement un mouvement comptable: il n'y a pas d'augmentation des impôts ou taxes, au final en 2008, ni au niveau de la commune, ni au niveau de chaque contribuable.
- L'ensemble des **dotations** reçues par la commune représente environ 15% des recettes mais nous ne pouvons pas l'influencer.
- Les **autres produits réels** sont les produits de la tarification des services publics (périscolaire...) et les locations des immeubles, soit environ 8% du total.

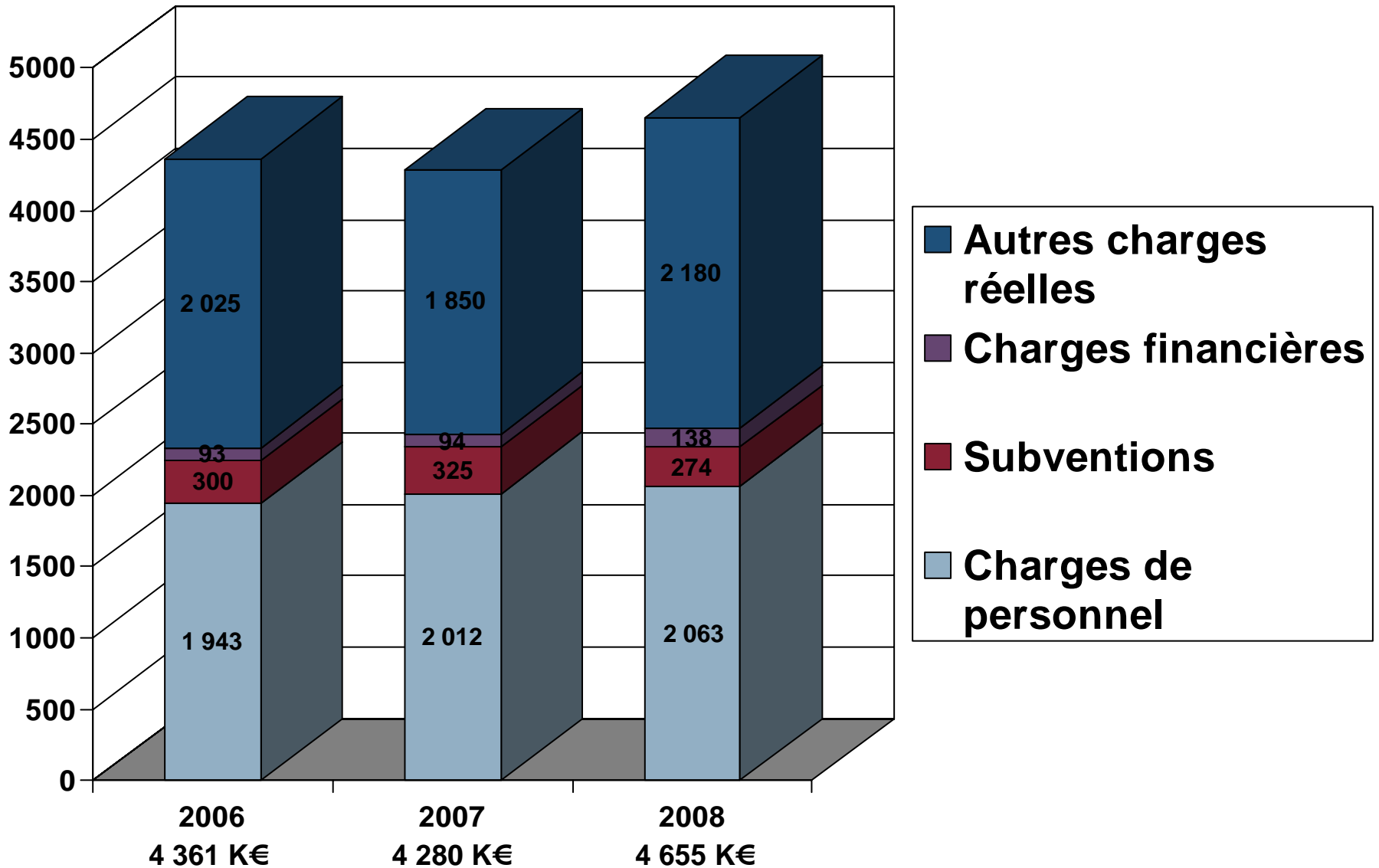
Évolution des produits



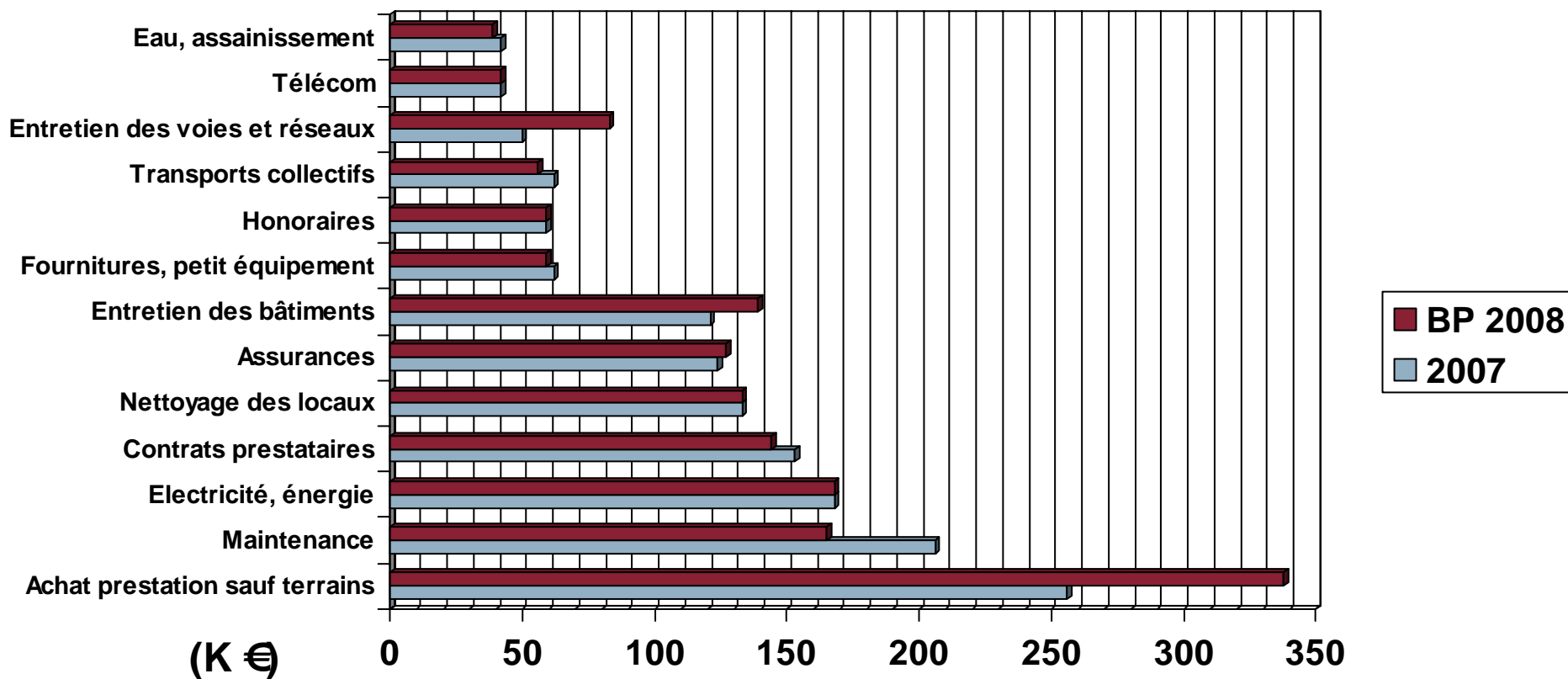
Dépenses de fonctionnement

- Les **charges de personnel** nettes pèsent environ 46% du total des dépenses de fonctionnement.
- Les **subventions versées** aux associations, services sociaux / CCAS, et aux syndicats (des eaux...) représentent environ 7% de nos dépenses et croissent modérément.
- Les **charges financières** qui étaient historiquement faibles (2%) passent à 3% en 2008 et devraient continuer à croître pour absorber le remboursement des nouveaux emprunts.
- Les **autres charges réelles** de fonctionnement représentent tout le reste des dépenses de la commune, principalement les achats de fourniture et de services (énergie, entretien...) ; de l'ordre de 46% du total, elles connaissent une croissance modérée : crèches, éclairage, ...

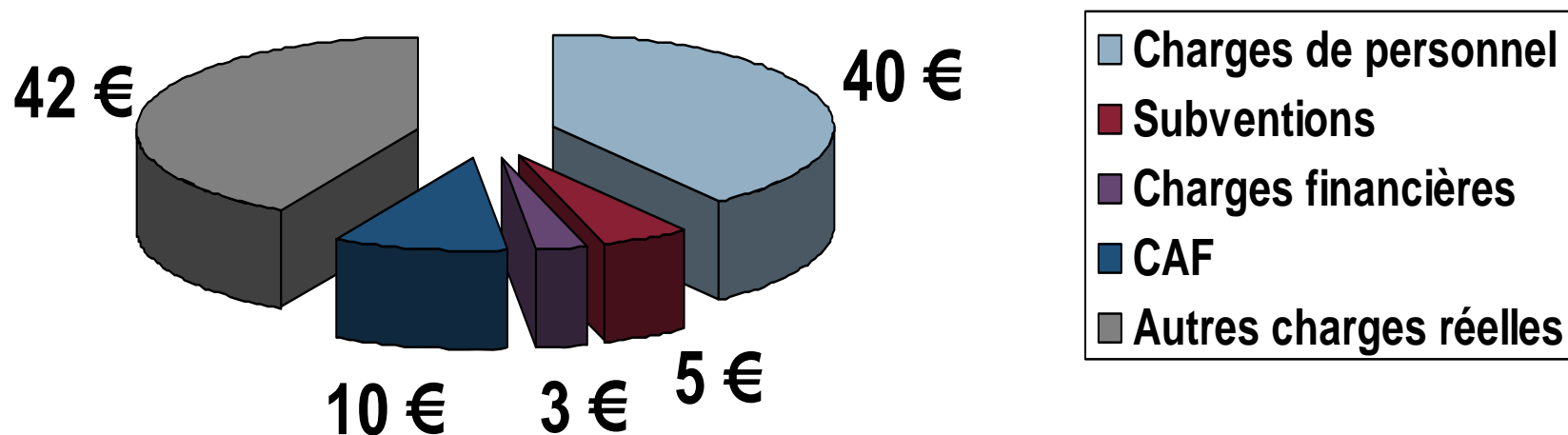
Évolution des Charges



Autres charges réelles de fonctionnement (les principales)



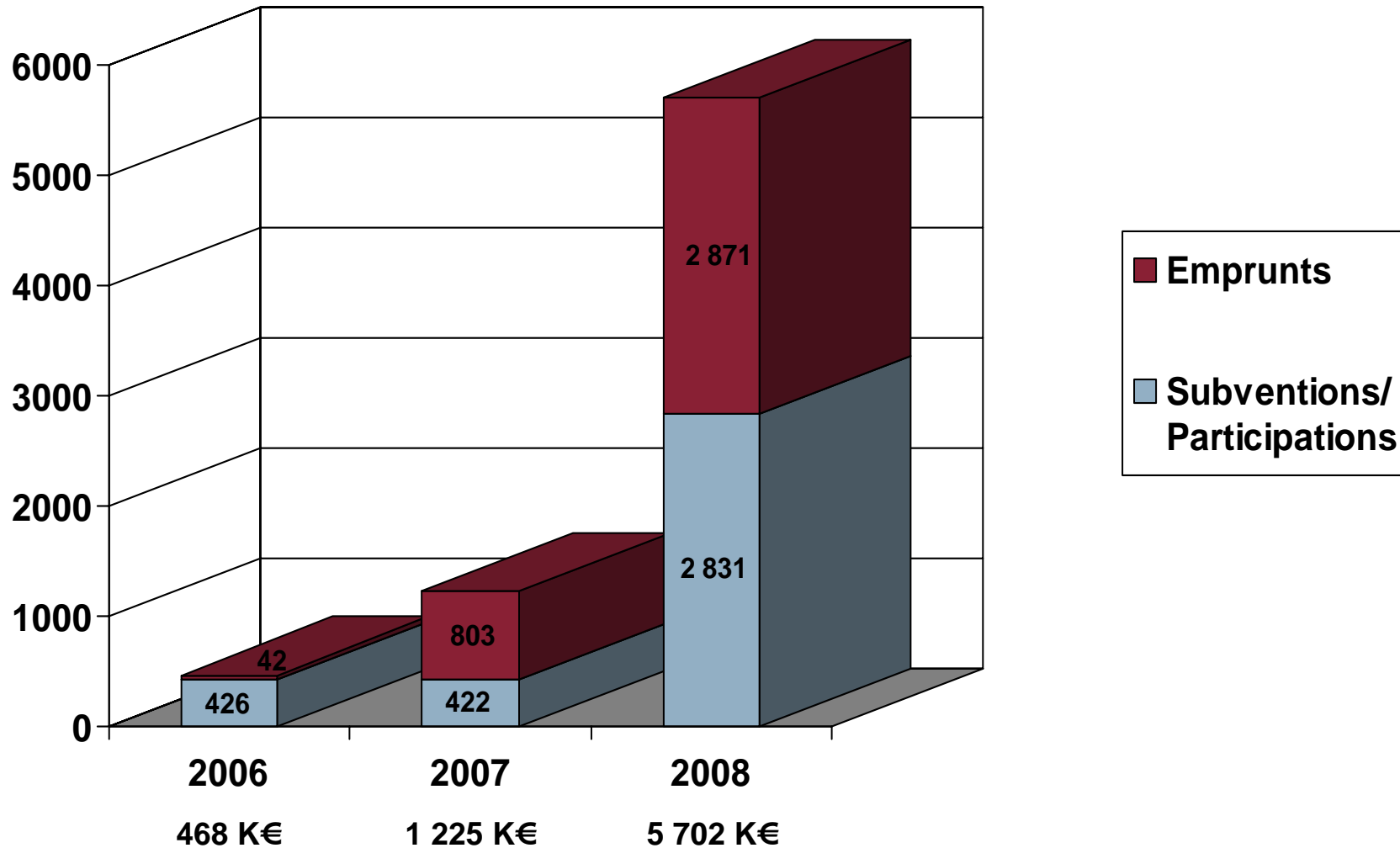
Avec 100 €, la commune prévoit de dépenser en 2008 :



Recettes d'investissement

- Ce sont les recettes qui, en plus de la **CAF**, constituent nos Ressources d'investissement : les **subventions d'équipement reçues**, le fonds de compensation de la TVA, les **emprunts** destinés au financement des dépenses d'investissement.
- La compensation à recevoir (2.5 M€) pour l'école du Val d'Albian modifie largement les chiffres des subventions / participations en 2008. Son encaissement s'échelonnera en fonction de l'avancement des travaux.

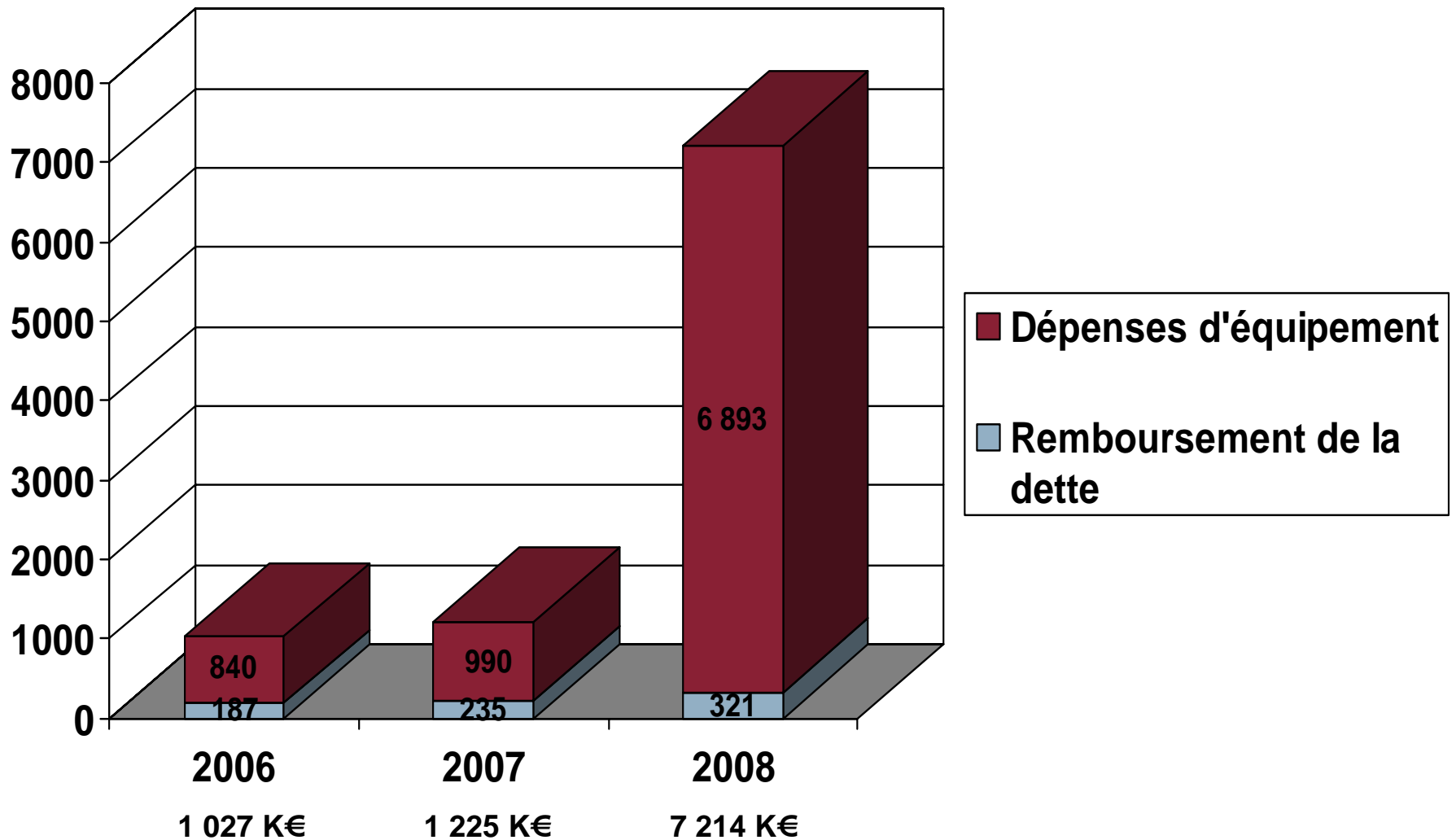
Évolution des ressources d'investissement



Dépenses d'investissement

- Ce sont les dépenses qui constituent nos Emplois d'investissement : les dépenses d'équipement brut (les travaux,...) et le remboursement du capital de la dette, en 2008.
- Le montant des dépenses liées à l'école du Val d'Albian s'échelonnera aussi en fonction des différentes phases des travaux: 6.5 M€ au total, compensés partiellement par les 2.5 M€ déjà indiqués.

Évolution des dépenses d'investissement



Nature des investissements prévus

- Essentiellement prévus en 2008, hors l'extension de l'école du Val :
 - **Protection de l'environnement** : 127 k€ Plantation d'arbres, récupérateur d'eau, fleurissement, décorations lumineuses / Noël, tondeuse, broyeur ...
 - **Bâtiments des services techniques** : 95 k€ Locaux de stockage,
 - **Écoles** : 39 k€ Matériel de bureau, mobilier, informatique...
 - **Espace Lino Ventura** : 20 k€ Sécurisation éclairage.

Évolution de la CAF

