

**1/ Éléments de contexte :**

La commune nouvelle de Val d'Arcomie regroupe depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2016 les anciennes communes de Loubresse, Faverolles, Saint-Just et Saint-Marc. Ces quatre communes demeurent des communes déléguées avec leurs maires délégués et leurs mairies annexes. Le chef-lieu est situé sur l'ancienne commune de Loubresse. La population totale de Val d'Arcomie est de 1.033 habitants pour une superficie de 86 km<sup>2</sup> et compte autour de 460 logements principaux et 300 résidences secondaires. On y dénombre près d'une cinquantaine d'artisans et commerçants et environ 70 exploitations agricoles. La commune de Val d'Arcomie possède de nombreux équipements : 2 écoles scindées en 2 sites et regroupant près d'une centaine d'élèves, 2 campings, 2 aires pour camping-cars, 7 gîtes, 6 mobil-homes, 5 chalets, 1 piscine découverte, 2 terrains de tennis et propose 27 logements locatifs, offre complétée par 23 locations privées. On dénombre également 1 site d'escalade et de multiples activités nautiques.

La commune fait partie de la communauté de communes de Saint-Flour Communauté et adhère au Syndicat Mixte du Lac de Garabit Grandval.

Outre le budget principal, la commune gère 5 budgets annexes : l'eau, l'assainissement, le bâtiment de stockage, la Coopérative Laitière de Haute-Truyère (CLHT) et le Lotissement du Petit Bois.

**2/ Priorités du budget 2016 :**

Les dépenses d'équipement se sont élevées à 297.972,44 €. Les principales réalisations ont été la réfection de la station d'épuration et des réseaux d'assainissement de Saint-Just, la réfection de chemins communaux, l'éclairage du terrain de foot de Saint-Just, l'aménagement du bâtiment technique de Faverolles à Champrojet, l'achat d'un utilitaire pour les services techniques, la création d'un site internet, la rénovation de la conduite d'eau d'Estrémiac et les études pour la protection des captages du Bacon et de Trémouloux.

**3/ Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement du budget principal :**

La commune de Val d'Arcomie ayant été créée le 1<sup>er</sup> janvier 2016, aucune comparaison n'est encore possible quant à l'évolution des ressources et charges.

**Fonctionnement**

| Recettes                             | 2016                  | Dépenses                           | 2016                  |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| 70 Produits des services, domaine    | 83.815,93 €           | 011 Charges à caractère général    | 317.130,73 €          |
| 73 Impôts et taxes                   | 562.806,56 €          | 012 Charges de personnel           | 480.023,97 €          |
| 74 Dotations, subventions, particip. | 552.374,28 €          | 014 Atténuations de produits       | 47.562,00 €           |
| 75 Autres produits gestion courante  | 175.891,04 €          | 65 Autres charges gestion courante | 156.926,40 €          |
| 76 Produits financiers               | 44,01 €               | 66 Charges financières             | 56.578,42 €           |
| 77 Produits exceptionnels            | 79.512,46 €           | 67 Charges exceptionnelles         | 1.669,94 €            |
| 013 Atténuations de charges          | 11.032,49 €           | 68 Dotations aux amortissements    | 49.479,04 €           |
| 002 Excédent fonctionnem. reporté    | 258.180,67 €          | Dépenses d'ordre                   | 49.606,57 €           |
| Recettes d'ordre                     | 19.338,32 €           |                                    |                       |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>1.742.995,76 €</b> | <b>TOTAL</b>                       | <b>1.158.977,07 €</b> |

## Investissement

| <b>Recettes</b>                  | <b>2016</b>         | <b>Dépenses</b>                  | <b>2016</b>         |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|
| 13Subventions                    | 76.733,00 €         | 20 Immobilisations incorporelles | 9.145,72 €          |
| 16Cautions                       | 2.091,96 €          | 204 Subventions d'équipement     | 39.587,18 €         |
| 10FCTVA, taxe d'aménagement      | 71.560,38 €         | 21 Immobilisations corporelles   | 20.557,86 €         |
| 1068Affectation réserves         | 260.326,27 €        | 23 Immobilisations en cours      | 140.559,57 €        |
| 20 Immobilisations incorporelles | 16.281,36 €         | 13 Subventions d'investissement  | 6.783,90 €          |
| 21 Immobilisations corporelles   | 386,56 €            | 16 Emprunts, cautions            | 110.290,88 €        |
| 040 Dotations aux amortissements | 49.479,04 €         | 040 Travaux en régie             | 9.824,40 €          |
| Recettes d'ordre                 | 49.606,57 €         | 001 Déficit reporté              | 213.302,27 €        |
|                                  |                     | Dépenses d'ordre                 | 9.513,92 €          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>526.465,14 €</b> | <b>TOTAL</b>                     | <b>559.565,70 €</b> |

## 4/ Consolidation des budgets :

|                      | <b>Fonctionnement</b> |                       | <b>Investissement</b> |                         |                       |                         |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                      | <b>Dépenses</b>       | <b>Recettes</b>       | <b>Dépenses</b>       |                         | <b>Recettes</b>       |                         |
|                      |                       |                       | <b>Emis</b>           | <b>Reste à réaliser</b> | <b>Emises</b>         | <b>Reste à réaliser</b> |
| Budget principal     | 1.158.977,07 €        | 1.484.815,09 €        | 346.263,43 €          | 305.295,00 €            | 526.465,14 €          | 51.405,00 €             |
| Eau                  | 234.011,17 €          | 225.471,00 €          | 48.517,10 €           | 107.515,00 €            | 88.002,42 €           | 41.140,00 €             |
| Assainissement       | 41.874,72 €           | 54.105,56 €           | 155.934,62 €          | 50.082,00 €             | 54.755,47 €           | 167.993,00 €            |
| Bâtiment stockage    | 12.430,18 €           | 29.900,46 €           | 18.159,34 €           |                         | 17.567,97 €           |                         |
| CLHT                 | 1.388.317,29 €        | 1.400.664,52 €        | 1.487.765,89 €        |                         | 1.482.264,52 €        |                         |
| Lotissem. Petit Bois | 14.614,90 €           | 1.814,90 €            | 8.927,43 €            |                         | 12.800,00 €           |                         |
| <b>TOTAL</b>         | <b>2.850.225,33</b>   | <b>3.196.771,53 €</b> | <b>2.065.567,81 €</b> | <b>462.892 €</b>        | <b>2.181.855,52 €</b> | <b>260.538 €</b>        |

## 5 / Niveau des taux d'imposition :

Taxe d'habitation : 9,81 %

Taxe foncière propriétés bâties : 13,81 %

Taxe foncière propriétés non bâties : 101,33 %

## 6 / Principaux ratios :

- Excédent brut de fonctionnement : 382 € par habitant (départemental 252 €, régional 189 €, national 163 €)
- Résultat comptable : 315 € par habitant (départemental 216 €, régional 158 €, national 138 €)
- Capacité d'autofinancement brute : 363 € par habitant (départemental 227 €, régional 168 €, national 147 €)
- Capacité d'épargne nette : 261 € par habitant (départemental 127 €, régional 96 €, national 81 €)
- Encours des dettes bancaires et assimilées : 1.377.446 € soit 1.333 € par habitant (départemental 923 €, régional 673 €, national 566 €)
- Annuités des dettes bancaires et assimilées : 162.061 € soit 157 € par habitant (départemental 133 €, régional 97 €, national 87 €)

## 7 / Effectifs de la collectivité et charges de personnel :

La commune emploie 13 agents titulaires, 5 agents contractuels, 2 emplois aidés et 3 emplois saisonniers.

Le montant des charges de personnel et frais assimilés pour l'année 2016 s'est élevé à 480.023,97 € comprenant les charges de :

- Personnel titulaire : 245.718,22 €
- Personnel non titulaire : 51.425,86 €
- Emplois d'insertion : 27.770,75 € / avec aide de l'Etat à hauteur de 19.278,32 €
- Cotisations sociales : 133.608,93 €
- Autres (assurance, FNC, œuvres sociales, visites obligatoires, MNS) : 21.500,21 €