

NOTE SYNTHÉTIQUE ANNEXÉE AU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

1/ Éléments de contexte :

La commune nouvelle de Val d'Arcomie regroupe depuis le 1^{er} janvier 2016 les anciennes communes de Loubaresse, 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 Loubaresse. La population totale de Val d'Arcomie est de 1.018 habitants pour une superficie de 86 km² et compte autour de 460 logements principaux et 301 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 2017 :

Les dépenses d'équipement se sont élevées à 450.865,48 €. Les principales réalisations ont été la réfection de chemins communaux, l'acquisition de matériel roulant et matériel de voirie, l'éclairage du terrain de foot de Saint-Just, l'aménagement du bâtiment technique de Faverolles à Champrojet, le lancement des études pour la création de la salle socio-culturelle de Saint-Marc, la mise aux normes des écoles et la mise en place du wifi public.

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^{er} janvier 2016, la comparaison (en pourcentage) a été réalisée par rapport aux recettes et dépenses de fonctionnement de 2016.

Fonctionnement

| Recettes | 2017 | Variation | Dépenses | 2017 | Variation |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------------------------|-----------------------|----------------|
| 70 Produits des services, domaine | 66.373,39 € | -20,81 % | 011 Charges à caractère général | 333.415,41 € | +5,13 % |
| 73 Impôts et taxes | 560.967,90 € | -0,33 % | 012 Charges de personnel | 505.884,13 € | +5,39% |
| 74 Dotations, subv., particip. | 575.569,24 € | +4,20 % | 014 Atténuations de produits | 41.035,00 € | -13,72 % |
| 75 Autres produits gestion courante | 175.797,15 € | -0,05 % | 65 Autres charges gestion courante | 145.876,47 € | -7,04 % |
| 76 Produits financiers | 39,12 € | -11,11 % | 66 Charges financières | 51.812,50 € | -8,42 % |
| 77 Produits exceptionnels | 52.799,60 € | -33,60 % | 67 Charges exceptionnelles | 0,00 € | -100 % |
| 013 Atténuations de charges | 18.901,97 € | +71,33 % | 68 Dotations aux amortissements | 55.584,46 € | +12,34 % |
| 002 Excédent fonctionnem. reporté | 297.028,13 € | +15,05 % | Dépenses d'ordre | 954,25 € | -98,08 % |
| Recettes d'ordre | 16.489,57 € | -14,73 % | | | |
| TOTAL | 1.763.966,07 € | +1,20 % | TOTAL | 1.134.562,22 € | -2,11 % |

Investissement

| Recettes | 2017 | Dépenses | 2017 |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|
| 13 Subventions | 23.210,37 € | 20 Immobilisations incorporelles | 4.891,08 € |
| 16 Cautions | 1.733,00 € | 204 Subventions d'équipement | 18.347,83 € |
| 10 FCTVA, taxe d'aménagement | 30.013,99 € | 21 Immobilisations corporelles | 72.198,74 € |
| 1068 Affectation réserves | 286.990,56 € | 23 Immobilisations en cours | 361.768,08 € |
| 20 Immobilisations incorporelles | 0,00 € | 13 Subventions d'investissement | 0,00 € |
| 21 Immobilisations corporelles | 1.491,01 € | 16 Emprunts, cautions | 104.508,67 € |
| 040 Dotations aux amortissements | 55.584,46 € | 040 Travaux en régie | 16.489,57 € |
| Recettes d'ordre | 19.376,69 € | 001 Déficit reporté | 33.100,56 € |
| | | Dépenses d'ordre | 18.422,44 € |
| TOTAL | 418.400,08 € | TOTAL | 629.726,97 € |

4/ Consolidation des budgets :

| | Fonctionnement | | Investissement | | | |
|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | | Recettes | |
| | | | Emis | Reste à réaliser | Emises | Reste à réaliser |
| Budget principal | 1.134.562,22 € | 1.466.937,94 € | 596.626,41 € | 71.035,65 € | 418.400,08 € | 48.505,00 € |
| Eau | 251.879,60 € | 228.409,07 € | 129.025,26 € | 33.683,14 € | 88.084,76 € | 18.591,00 € |
| Assainissement | 41.463,75 € | 40.414,90 € | 76.330,92 € | | 107.961,32 € | 92.332,00 € |
| Bâtiment stockage | 14.984,82 € | 37.069,34 € | 18.772,34 € | | 18.159,34 € | |
| CLHT | 1.772,37 € | 18.082,80 € | 21.213,08 € | | 5.501,37 € | |
| Lotissem. Petit Bois | 1.580,18 € | | 7.347,25 € | | | |
| TOTAL | 1.446.242,94 | 1.790.914,05 € | 849.315,26 € | 104.718,79 € | 638.106,87 € | 159.428 € |

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 : 375 € par habitant (départemental 283 €, régional 187 €, national 166 €)
- Résultat comptable : 321 € par habitant (départemental 243 €, régional 155 €, national 144 €)
- Capacité d'autofinancement brute : 375 € par habitant (départemental 258 €, régional 167 €, national 153 €)
- Capacité d'épargne nette : 275 € par habitant (départemental 142 €, régional 89 €, national 87 €)
- Encours des dettes bancaires et assimilées : 1.274.463 € soit 1.231 € par habitant (départemental 1.007 €, régional 728 €, national 591 €)
- Annuités des dettes bancaires et assimilées : 154.796 € soit 150 € par habitant (départemental 148 €, régional 101 €, national 85 €)

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 2017 s'est élevé à 505.884,13 € comprenant les charges de :

- Personnel titulaire : 254.996,88 €

- Personnel non titulaire : 65.194,74 €
- Emplois d'insertion : 27.914,40 € / avec aide de l'Etat à hauteur de 20.651,00 €
- Cotisations sociales : 143.252,43 €
- Autres (assurance, œuvres sociales, visites obligatoires) : 14.525,68 €