



BUDGET PRIMITIF 2018

**NOTE SYNTHETIQUE
EN APPLICATION DE L'ARTICLE L2313-1 DU CGCT**

L'ADOPTION DU BUDGET PRIMITIF 2018

- Un Débat d'Orientations Budgétaires lors du Conseil Municipal du 1er mars 2018,
- Un Budget Primitif 2018, adopté lors du Conseil Municipal du 12 avril 2018.

LES ELEMENTS CONSTITUTIFS DU BUDGET PRINCIPAL 2018

- Réduction de certains postes de dépenses des charges à caractère général,
- Diminution de la masse salariale,
- Optimisation des recettes pilotables,
- Sollicitation de fonds de concours pour financer les plus lourds investissements.

EQUILIBRE GENERAL DU BUDGET 2018

	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Charges à caractère général 2 614 K€	Produits des services 600 K€	SECTION D'INVESTISSEMENT	Immobilisations incorporelles 691 K€	Subventions d'investissement 230 K€
	Charges de personnel 8 700 K€	Impôts et taxes 11 076 K€		Immobilisations corporelles 2 039 K€	Dotations et fonds divers 670 K€
	Atténuations de produits 115 K€	Atténuations de charges 300 K€		Subventions d'équipements versées 2 K€	Produits de cession 15 K€
	Autres charges de gestion courante 1 735 K€	Dotations & participations 1 335 K€		Immobilisations en cours 2 651 K€	Autofinancement 1 392 K€
	Charges financières 312 K€	Autres produits de gestion courante 111 K€		Capital 726 K€	Capitalisation 577 K€
	Opérations d'ordre transfert entre sections 1 104 K€	Opérations d'ordre 107 K€		Dépenses autres 100 K€	Opérations d'ordre 2 632 K€
	Charges exceptionnelles 17K€	Produits excep. 41 K€		Opérations d'ordre 243 K€	Résultat reporté N-1 447 K€
	Autofinancement 1 392 K€	Résultat reporté N-1 2 521 K€			
	Dépenses imprévues 103 K€				

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2018

Les prévisions de recettes

Diminution des recettes de fonctionnement par rapport à 2017 (réduction des dotations de l'Etat pour la 5^{ème} année consécutive), stagnation du produit fiscal sous l'effet cumulé du maintien des taux d'imposition et du tassement de la progression des bases.

Etat récapitulatif des recettes de fonctionnement par grande masse

Chapitre	Libellé	Réalisations CA 2017	Crédits ouverts BP 2018
013	Atténuations de charges	442 863 €	300 000 €
70	Produits des services	603 870 €	600 230 €
73	Impôts & taxes	11 952 835 €	11 076 450 €
74	Dotations, subventions	1446 046 €	1 335 353 €
75	Autres produits	125 258 €	111 000 €
77	Produits exceptionnels	335 290 €	41 000 €
042	Opérations d'ordre	79 360 €	107 528 €
	TOTAL	14 985 522 €	13 571 561 €

arrondi à l'€ supérieur

Fiscalité

Les taux d'imposition des ménages n'augmenteront pas en 2018.

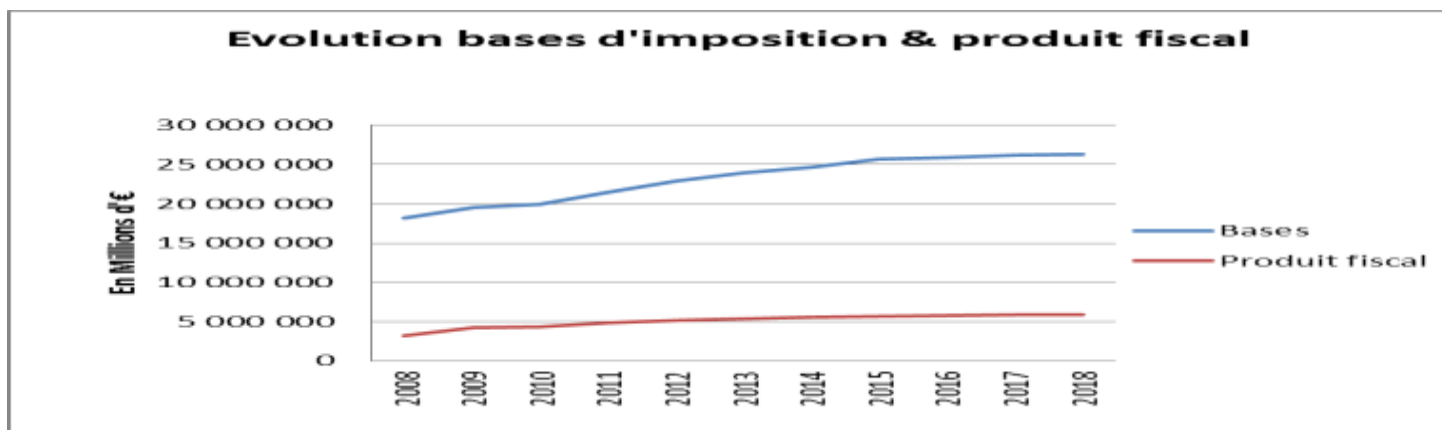
Légère augmentation des produits fiscaux par l'effet des bases, le produit fiscal augmente uniquement par la progression des bases d'imposition.

Taxe d'Habitation (15,82%), Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties (29,25%), Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (75 %)

Evolution des bases d'imposition TH, TF, TFNB et du produit fiscal :

Années	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Variation bases TH (en %)	+ 0,03	+ 2,28	+ 4,77	+ 4,29	+ 3,56	+ 5,71	-0,58	+ 2.29	0
Variation bases TFB (en %)	+ 4,55	+15,28	+ 9,16	+ 4,13	+2,74	+ 1,79	+2,59	+ 0,07	+ 2,62
Variation bases TFNB (en %)	+ 6,62	-13,00	-6,58	+14,30	-7,48	+11,16	+20,35	-5,83	+ 3,20
Variation bases (en %)	+ 1,99	+ 7,88	+ 6,77	+ 4,25	+ 3,13	+ 3,87	+ 0,98	+ 1,21	+ 1,24
Produit fiscal (en K€)	4 386	4 805	5 155	5 378	5 534	5 719	5 815	5 858	5 955

(*) valeur 2018 estimée

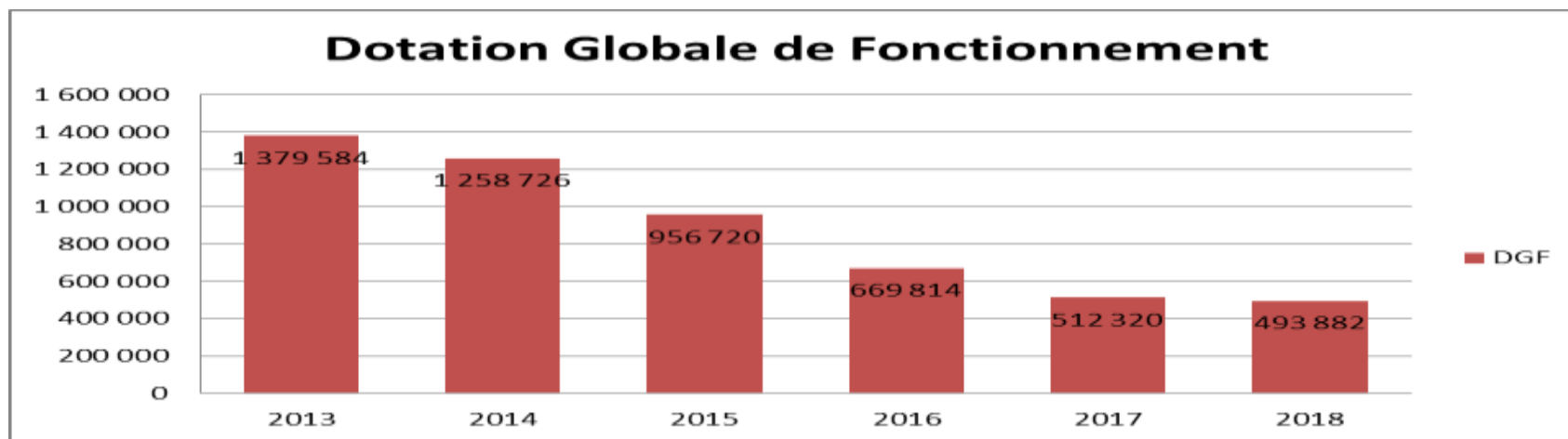


Concours financiers de l'Etat aux collectivités :

La baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) en 2017 diminue pour la 5^{ème} année consécutive.

Désignation	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
DGF – reçue	1 379 584 €	1 258 726 €	956 720	669 814 €	512 320 €	493 882 €
Evolution de la DGF en valeur		-120 858 €	-302 006 €	-286 906 €	- 157 494 €	-18 4380 €
Evolution de la DGF en %		-8,76	-23,99	-29,99	-46,45%	- 3,60%
Dotation de Solidarité Urbaine (DSUCS)	129 753 €	129 753 €	129 753 €	129 753 €	141 517 €	141 000 €
Dotation Nationale de Péréquation (DNP)	33 360 €	30 024 €	27 022 €	24 320 €	29 184 €	29 000 €

(*) Les chiffres mentionnés de 2018 sont des estimations.



LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2018

Les prévisions de dépenses :

Diminution des dépenses de fonctionnement par rapport à 2017 relatives aux charges à caractère général suite à des actions engagées sur chaque grand poste de dépense par la recherche d'économie sur l'ensemble des activités des services.

Etat récapitulatif des dépenses de fonctionnement par grande masse

Chapitre	Libellé	Réalisations CA 2017	Crédits ouverts BP 2018
011	Charges à caractères général	2 726 683 €	2 614 000 €
012	Charges de personnel	8 624 061 €	8 700 000 €
014	Atténuations de produits	160 149 €	115 127 €
65	Autres charges de gestion courante	1 704 496 €	1 735 204 €
66	Charges financières	338 770 €	312 125 €
67	Charges exceptionnelles	59 238 €	17 000 €
042	Opérations d'ordre de fonctionnement	1 287 383 €	1 104 104 €
	TOTAL	14 900 780 €	14 597 560 €

arrondi à l'€ supérieur

La dette

Pour l'exercice 2018, un recours à l'emprunt est prévu à hauteur de 1 700 000 € pour financer la première phase de la construction du 3^e groupe scolaire.

Au 1^{er} janvier 2018, le capital restant dû s'élève à 8 653 384,28 €.

Structure de l'Encours de dette par Type de Taux au 01/01/2018 :

La structure de dette constituée de 100% de produits considérés comme étant les moins risqués selon la classification des risques de la Charte Gissler (classés 1A) est composée d'un stock de 11 emprunts à taux fixes.

Stock au 1 janvier 2018	Taux Fixes	Taux Variables	Total
Encours Après Couverture	8 653 384,28	0,00	8 653 384,28
Pourcentage Global	100,00 %	0,00 %	100,00 %
Nombre d'emprunts	11	0,00	11
Vie Moyenne Résiduelle	6 ans, 6 mois, 11 j.		6 ans, 6 mois, 11 j.
T. Moy. Après Couverture	3,76		3,76

Rétrospective sur la capacité de désendettement :

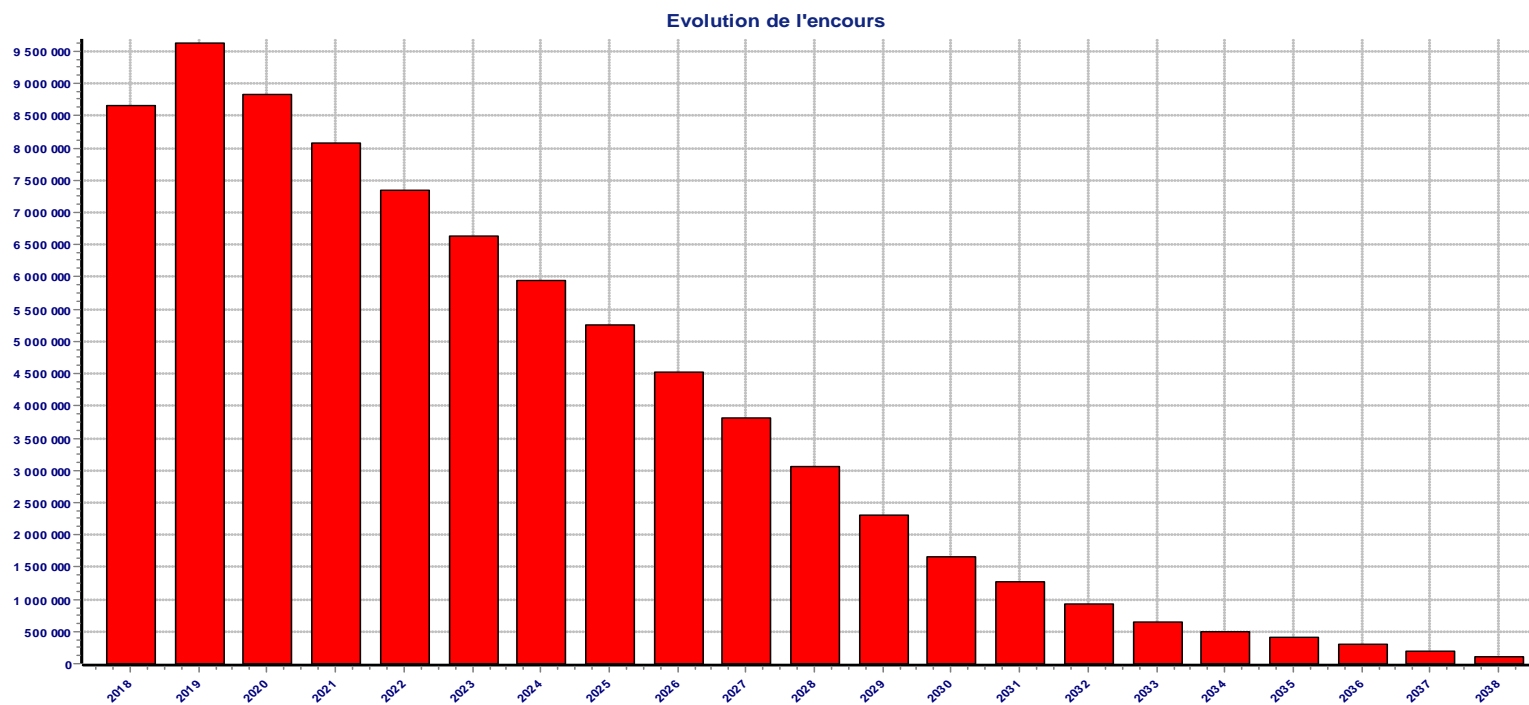
Année	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Durée en années	17	6,38	5,76	4,11	4,38	3,37	5,68	4,25	4,07	6,69

Un ratio de désendettement maintenu pour atteindre 6,69 ans (inférieur à 12 années conformément au projet de loi de programmation des finances publiques 2018-2022).

Critères d'appréciation :

3-6 ans Zone verte Bonne situation financière	7-12 ans Zone orange Situation financière tendue	>12 ans Zone rouge Situation financière dégradée
--	---	---

Profil de l'encours de dette anticipé avec recours à l'emprunt nouveau à 1 700 000 € :



LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2018

Les recettes d'investissement prévisionnelles :

Autofinancement dégagé de la section de fonctionnement au profit de la section d'investissement : 1 392 000 €

Libellé	Montant
Subventions d'investissement	230 060 €
Emprunts	1 700 000 €
Fonds de compensation pour la TVA (FCTVA)	350 000 €
Taxe d'aménagement	320 000 €
Cessions foncières	15 100 €
Autofinancement dégagé de la section de fonctionnement	1 392 000 €
Résultat reporté N-1 (excédent)	447 936 €

arrondi à l'€ supérieur

Les dépenses d'investissement prévisionnelles :

Libellé	Montant
Immobilisations incorporelles	691 169 €
Subvention d'équipement	2 500 €
Immobilisation corporelles	2 039 055 €
Immobilisations en cours	2 471 000 €
Remboursement du capital	725 686 €
Dépenses imprévues	100 000 €

arrondi à l'€ supérieur

Des choix portés sur :

- Les études : Maîtrise d'œuvre pour les travaux relatifs à la voirie communale, pour la création d'un nouveau groupe scolaire, des études relatives à l'accessibilité du groupe scolaire A. Daudet,
- l'amélioration du cadre de vie : remplacement de poteaux incendie sur la voirie, travaux de voirie (réfection des avenues A. Daudet, Marius Jouveau, Chemin de Gaulle, de la fonderie et chemin de la Lorraine), extension réseaux ERDF chemin de la vieille grange, rue du cheval Blanc et avenue de la libération.
- des travaux d'entretien et de renouvellement du patrimoine : travaux d'accessibilité au Gymnase Pradayrol, la Passerelle et Stade Bardi, divers travaux de réhabilitation dans les écoles et bâtiments communaux, réhabilitation de la toiture pour la piscine, acquisition de matériels techniques, extension du préau à l'école primaire les Jardins, acquisition de classe numérique pour l'école primaire Daudet B, et du matériel de prévention pour la sécurité pour la maternelle Daudet, construction du 3^e groupe scolaire (programmation pluriannuelle).

