

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217604479-20180330-BP-2018-VILLE-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 30/03/2018

Publication : 03/04/2018

Pour l'"autorité Compétente"
par délégation



Note de présentation brève et synthétique du budget primitif 2018

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, la loi NOTRE du 07 août 2015 crée, en son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales. Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Elle sera disponible sur le site internet de la ville. Le Budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2018. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Le projet de budget 2018 a été bâti sur les bases du rapport d'orientation budgétaire présenté le 26 février 2018 et établi avec la volonté :

- De maîtriser les dépenses de fonctionnement sans dégrader le niveau et la qualité des services ;
- De ne pas augmenter la fiscalité ;
- De maintenir le soutien aux associations.

Budget principal 2018

• Grands chiffres de l'équilibre budgétaire 2018 : 23,39M € en fonctionnement et 10,79M € en investissement.

Pour rappel, en 2017, l'équilibre était de 23,23M € en fonctionnement et 10,59M € en investissement.

• Les charges de personnel s'élèvent à 12,072M€ en 2018. Pour rappel, en 2017, elles étaient de 12,735M €.

Cette diminution est due :

- Au retrait de 500 000 € de réserve prévue chaque année sur cette ligne,
- A la prévision plus précise de la masse salariale

• Les charges à caractère général en fonctionnement font l'objet d'une surveillance constante et leur évolution entre 2017 et 2018 est à la baisse. En effet, l'effort des services à baisser leurs dépenses a contribué à réduire ce chapitre.

Les grandes orientations budgétaires pour 2018 sont les suivantes :

- Niveau des charges et recettes de fonctionnement maîtrisées par le Conseil Municipal :
 - subventions à la vie associative : maintien de l'enveloppe 2017 en 2018. Il est à noter un différentiel dans le montant alloué car le CCAS reprend à sa charge certaines associations.
 - niveau des services publics : maintien sans périmètre nouveau. Cependant, avec le retour de la semaine à 4,5 jours, les TAP ne seront pas reconduits.
 - tarifs des services publics : proposition de retenir 1,20 % d'augmentation, taux correspondant à l'inflation.
- Niveau de l'emprunt nouveau (au-delà du respect des possibilités émanant de l'érosion de la dette ancienne et des ratios recommandés en matière de bonne gestion : 1,72) : 1,14M € retenu.
- Niveau des taux d'imposition sur les ménages : maintien des taux de fiscalité locale.

Chiffres clefs du budget 2018

	2017	2018
Encours de dette au 1 ^{er} janvier	12 077M€	10 613M€
Population au 1 ^{er} janvier	16 400hbt	16 284hbt
Taux des impôts locaux		
TH	14,18%	} inchangés depuis 2009
TF	32,13%	
TFNB	62,44%	
Recettes de fiscalité locale (BP)	9 405 M€	9 544 M€
Recettes réelles de fonctionnement (BP)	20 829 M€	20 541 M€

Evolution du budget entre 2017 et 2018

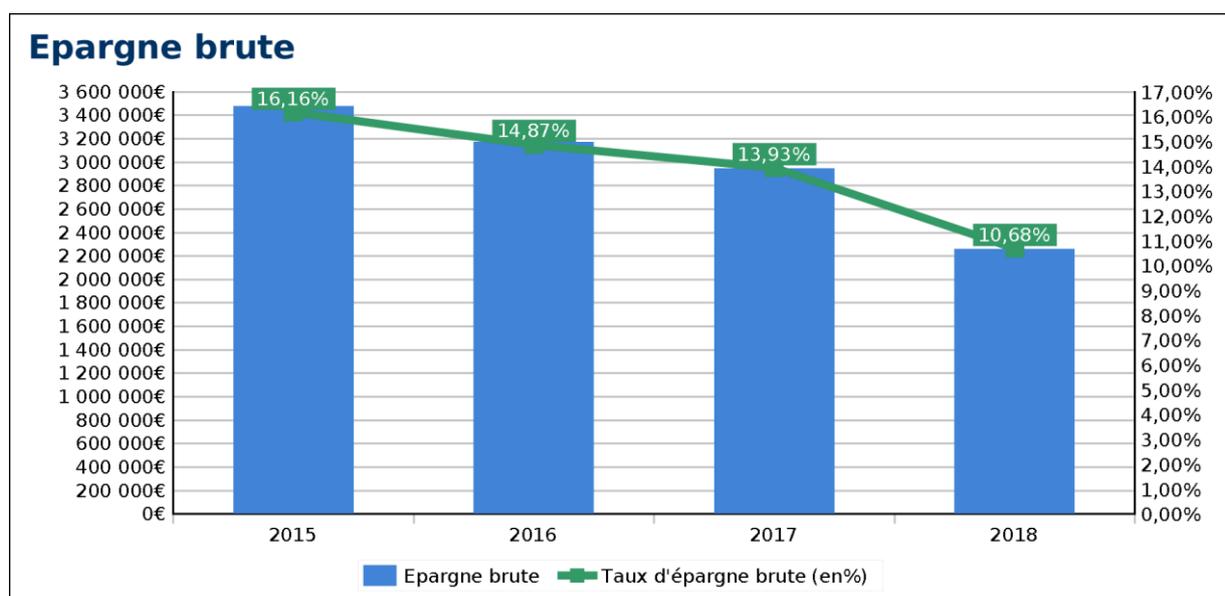
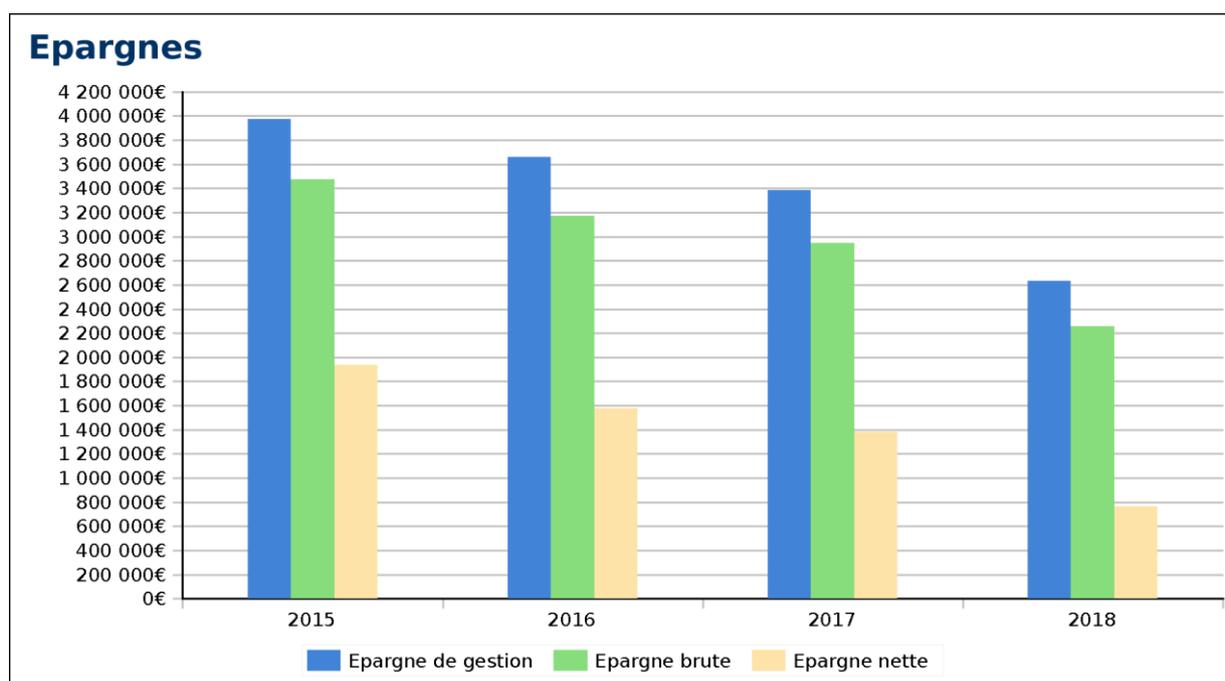
EVOLUTION DU BUDGET ENTRE 2017 ET 2018 EN MILLIONS €				
LIBELLES	DEPENSES BP 2017	DEPENSES BP 2018	RECETTES BP 2017	RECETTES BP 2018
FONCTIONNEMENT				
011 Charges générales	4 478 270	4 259 639		
012 Salaires	12 735 259	12 072 625		
014 Atténuation de produits	350 331	305 000		
022 Dépenses imprévues		200 000		
65 Participations	1 717 696	1 727 904		
65 Subvention de fonctionnement CCAS et BP annexe restauration en RPA (valorisation des services)	943 565	1 116 704		
66 Intérêts des emprunts	646 383	556 349		
67 Charges exceptionnelles	234 415	220 551		
68 Dotations aux provisions	18 000	500 000		
Opérations d'ordre de transfert entre sections (042)	531 053	555 951		
Virement à l'investissement (y compris amortissement) (023)	1 577 138	1 430 562		
Résultat de fonctionnement reporté (002)		454 396		
Impôts et taxes (73)	,		13 453 944	13 545 303
Dotations (Etat + Département) (74)			4 073 501	3 987 694
Produits des services et du domaine (70)			2 953 506	2 910 427
Autres produits de gestion courante (75)			122 300	91 591
Autres recettes (att charges, prod finan, except)			226 095	6 892
Opérations d'ordre de transfert entre sections (042)			2 764	3 378
002 - Excédent antérieur reporté			2 400 000	2 854 396
TOTAL	23 232 110	23 399 681	23 232 110	23 399 681
INVESTISSEMENT				
021 Virement de la section de Fonctionnement			1 577 138	1 430 562
001 Résultat antérieur reporté investissement		741 883	2 090 217	2 275 550
040 Opérations d'ordre	2 764	3 378	531 053	555 951
1641 Capital des emprunts à rembourser	1 570 872	1 490 177		
Restes à réaliser	1 969 523	2 028 910		
020 Dépenses imprévues	35 000	320 000		
10222 F.C.T.V.A et taxe d'aménagement			563 860	750 000
Capitalisation du résultat de fonctionnement 2017 (1068)				1 964 658
Inscriptions	7 010 848	6 207 283	4 063 298	2 669 444
16 Emprunt 2018			1 763 441	1 145 466
TOTAL	10 589 007	10 791 631	10 589 007	10 791 631

Plan Pluriannuel d'Investissement 2018

Liste des programmes

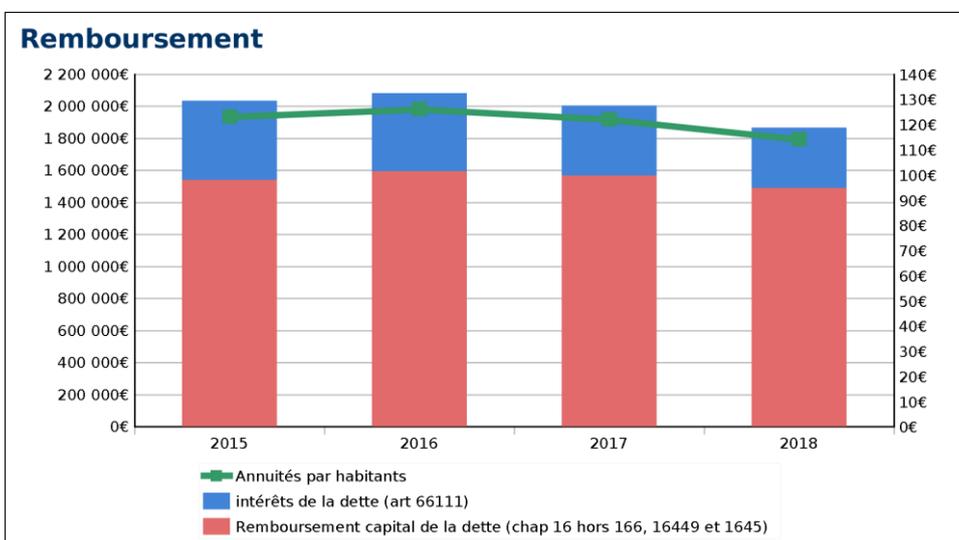
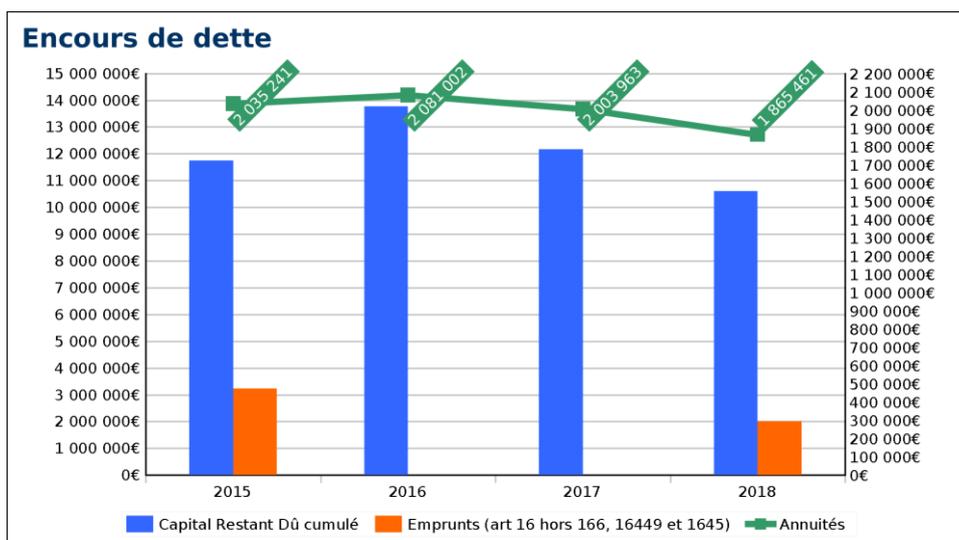
Libellé	Total	2018	2019	2020
1040 - AMENAGEMENTS SPORTIFS DE LA BELLE ETOILE	6 292 019	1 612 019	3 800 000	880 000
1016 - TRAVAUX ACCESSIBILITE	477 460	200 036	81 371	196 053
45811037 - VOIRIE CINEMA	898 266	898 266		
10851 - AMENAGEMENTS CENTRE VILLE HALLETTES	1 390 619	132 482	1 008 137	250 000
1089 - ECLAIRAGE PUBLIC	1 077 851	627 851	250 000	200 000
1030 - TRAVAUX MONUMENTS HISTORIQUES	930 011	280 011	150 000	500 000
10852 - AMENAGEMENT CENTRE COMMERCIAL DE LA BELLE ETOILE	976 973	25 973	101 000	850 000
GMT - ENTRETIEN BATIMENT GROUPE MONTIVILLION DE TENNIS	208 000	102 000	69 000	37 000
CREDITS DES SERVICES	6 762 620	2 762 620	2 000 000	2 000 000
CSJM - RENOVATION THERMIQUE CENTRE SOCIAL JEAN MOULIN	756 000	756 000		
REPORTS	1 200 000	838 935	0	0
Total dépenses programme	20 969 820	8 236 193	7 459 508	4 913 053
Total recettes programme	11 524 497	1 845 991	4 092 197	2 208 230
Coût annuel	9 445 323	6 390 203	3 367 311	2 704 823

Capacité d'épargne



	2015	2016	2017
Epargne de gestion	3 971 434	3 657 096	3 383 562
Epargne brute	3 476 985	3 171 532	2 947 504
Epargne nette	1 936 193	1 576 094	1 379 599

Dettes



Dettes par année

	2018	2019	2020	2021	2022
Encours moyen	11 892 052 €	10 300 625 €	8 726 045 €	7 101 856 €	5 560 620 €
Capital payé sur la période	1 634 959 €	1 537 046 €	1 602 080 €	1 586 867 €	1 520 805 €
Intérêts payés sur la période	394 146 €	339 439 €	291 985 €	245 231 €	194 586 €
Taux moyen sur la période	2,47 %	2,47 %	2,52 %	2,64 %	2,81 %

Taux d'endettement

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Dépenses d'annuités de la dette (k€)	1 804	2 023	2 030	2 036	2 089	1 995
Dépenses réelles de fonctionnement (k€)	17 254	17 493	17 921	17 948	18 167	18 445
Taux endettement (dette/DRF) %	10,46%	11,56%	11,33%	11,34%	11,50%	10,82%

LISTE DES RATIOS
BUDGET 2018

					Rappel 2017
<u>1</u>	Dépenses réelles de fonctionnement/Population				
	20 458 772 / 16 284	=	1 256,37		1 274,15
<u>2</u>	Produit des impositions directes/Population				
	9 544 471 / 16 284	=	586,13		573,52
<u>3</u>	Recettes réelles de fonctionnement/Population				
	20 541 907 / 16 284	=	1 261,48		1 270,08
<u>4</u>	Dépenses d'équipement brut/Population				
	8 206 193 / 16 284	=	503,94		537,52
<u>5</u>	Encours de la dette/Population				
	10 613 353 / 16 284	=	651,77		742,27
<u>6</u>	Dotation globale de fonctionnement/Population				
	3 083 964 / 16 284	=	189,39		189,97
<u>7</u>	Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonctionnement				
	12 072 625 / 20 458 772	=	59,01%		60,95%
<u>8</u>	Dépenses réelles de fonctionnement et rbt annuel de la dette en capital/Recettes réelles de fonctionnement				
	20 458 772 1 489 677 20 541 907	=	106,85%		107,86%
<u>9</u>	Dépenses d'équipement brut/Recettes réelles de fonctionnement				
	8 206 193 / 20 541 907	=	39,95%		42,32%
<u>10</u>	Encours de la dette/Recettes réelles de fonctionnement				
	10 613 353 / 20 541 907	=	51,67%		58,44%

Budget annexe Cœur d'Abbayes boutique 2018

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 22 666,38€ :

Les dépenses de fonctionnement

● Chapitre 011 : Charges générales	12 121,00€
6065 - Livres, disques, cassettes.....	7 200,00€
6068 - Autres matières et fournitures.....	4 881,00€
627 - Services bancaires et assimilés.....	40,00€
● Chapitre 65 : Autres Charges de gestion courante	10 545,38€

Les recettes de fonctionnement

● Chapitre 002 : Résultat de fonctionnement reporté	12 466,38€
● Chapitre 70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses	10 200,00€

La section d'investissement ne fait pas apparaître d'activité.

Budget annexe Manifestations publiques, culture et patrimoine 2018

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 154 200,49€ :

Les dépenses de fonctionnement

● Chapitre 011 : Charges générales	143 200,49€
6042 – Achats de prestations de services (autres que terrains à aménager).....	79 000,00€
60623 – Alimentation.....	4 000,00€
6068 - Autres matières et fournitures.....	500,00€
6135 - Locations mobilières.....	25 000,00€
6228 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires divers.....	10 500,00€
6231 - Annonces et insertions.....	9 000,00€
6236 - Catalogues et imprimés.....	11 000,00€
6257 - Réceptions.....	4 000,49€
627 - Services bancaires et assimilés.....	100,00€
6284 - Redevances pour services rendus.....	100,00€
● Chapitre 65 : Autres Charges de gestion courante	11 000,00€

Les recettes de fonctionnement

- **Chapitre 002** : Résultat de fonctionnement reporté.....70 459,49€
- **Chapitre 70** : Produits des services, du domaine et ventes diverses.....48 000,00€
- **Chapitre 77** : Produits exceptionnels.....35 741,00€
 - 774 – Subventions exceptionnelles.....35 741,00€

La section d'investissement ne fait pas apparaître d'activité.

Budget annexe développement économique 2018

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 390 002,03€ :

Les dépenses de fonctionnement

- **Chapitre 002** : Résultat de fonctionnement reporté.....8 558,55€
- **Chapitre 011** : Charges à caractère général.....80 000,00€
- **Chapitre 023** : Virement à la section d'investissement.....240 000,00€
- **Chapitre 042**: Opérations d'ordre.....48 353,00€
- **Chapitre 65** : Autres charges de gestion courante.....10 888,45€
 - 6541 – Créances admises en non-valeur.....10 888,45€
- **Chapitre 66** : Charges financières2 202,03€

Les recettes de fonctionnement

- **Chapitre 70** : Produits des services et des domaines.....27 000,00€
- **Chapitre 75** : Autres produits de gestion courante363 002,03€
 - 752 – Revenus des immeubles.....183 002,03€
 - 7552 – Prise en charge déficit BA administratif.....180 000,00€

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à 448 692,95€ :

Les dépenses d'investissement

- **Restes à réaliser**.....15 542,95€
- **Chapitre 16** : Emprunts et dettes assimilées.....31 300,00€
- **Chapitre 20** : Immobilisations incorporelles.....30 000,00€
- **Chapitre 23** : Immobilisations en cours.....280 850,00€

2315 – Installations, matériel et outillage techniques.....	280 850,00€
● Opération d'équipement 21	10 000,00€
● Opération d'équipement 26	50 000,00€
● Opération d'équipement 28	31 000,00€

Les recettes d'investissement

● Chapitre 001 : Solde d'exécution de la section investissement reporté.....	85 968,06€
● Chapitre 021 : Virement de la section de fonctionnement.....	240 000,00€
● Chapitre 024 : Produits des cessions d'immobilisations.....	74 371,89€
● Chapitre 040 : Opérations d'ordre.....	48 353,00€

Budget annexe éco-quartier Réauté / Fréville 2018

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 4 329 829,07€ :

Les dépenses de fonctionnement

● Chapitre 011 : Charges à caractère général.....	598 750,00€
6045 – Achats études, prestations de services.....	398 750,00€
605 – Achats matériel, équipements et travaux.....	200 000,00€
● Chapitre 022 : Dépenses imprévues.....	11 040,00€
● Chapitres 042-043 : Opérations d'ordre.....	3 695 523,31€
● Chapitre 66 : Charges financières	24 515,76€
66111 – Intérêts réglés à l'échéance.....	20 664,00€
66112 – Intérêts – Rattachement des ICNE.....	3 851,76€

Les recettes de fonctionnement

● Chapitres 042-043 : Opérations d'ordre.....	4 318 789,07€
● Chapitre 74 : Dotations et participations.....	11 040,00€

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à 5 662 014,22€ :

Les dépenses d'investissement

- **Chapitre 001** : Solde d'exécution de la section d'investissement reporté.....1 253 750,91€
- **Chapitre 040** : Opérations d'ordre – Charges transférées.....4 294 273,31€
 - 3351 – Terrains.....2 529 243,71€
 - 3354 – Etudes et prestations de services.....1 406 313,04€
 - 3355 – Travaux.....238 314,00€
 - 33581 – Frais accessoires.....25,20€
 - 33586– Frais financiers.....120 377,36€
- **Chapitre 16** : Emprunts et dettes assimilées113 990,00€

Les recettes d'investissement

- **Chapitre 040** : Opérations d'ordre.....3 671 007,55€
 - 3351 – Terrains.....2 529 243,71€
 - 3354 – Etudes et prestations de services.....1 007 563,04€
 - 3355 – Travaux.....38 314,00€
 - 33581 – Frais accessoires.....25,20€
 - 33586 – Frais financiers.....95 861,00€
- **Chapitre 10** : Dotations, fonds divers et réserves.....19 537,24€
 - 1068 – Excédents de fonctionnement capitalisés.....19 537,24€
- **Chapitre 16** : Emprunts et dettes assimilées.....1 971 469,43€

Budget annexe lotissement communal quartier du Temple 2018

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 138 863,38€ :

Les dépenses de fonctionnement

- **Chapitre 011** : Charges à caractère général99 265,00€
 - 6045 – Achats études, prestations de services.....99 265,00€
- **Chapitre 042** : Opérations d'ordre39 598,38€

Les recettes de fonctionnement

- **Chapitre 042** : Opérations d'ordre.....138 863,38€

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à 168 146,76€ :

Les dépenses d'investissement

- **Chapitre 001** : Solde d'exécution de la section d'invst reporté.....29 283,38€
- **Chapitre 040** : Opérations d'ordre – charges transférées138 863,38€

Les recettes d'investissement

• Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées.....	121 428,49€
1641 – Emprunts en euros.....	121 428,49€
• Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves.....	7 119,89€
1068 – Excédents de fonctionnement capitalisés.....	7 119,89€
• Chapitre 040 : Opérations d'ordre.....	39 598,38€