

# **BUDGET 2019**

## **Quelques chiffres essentiels**

## DÉPENSES SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Montant total

Prévu 2018 : 9 401 736 €

Prévu 2019 : 8 175 000€

Réalisé 2018 : 6 468 792 €

+ 1,45 % (prévu) soit **+0,03 %**

hors plan de gestion de l'arbre

### Dont réel

Prévu 2018 : 6 338 198 €

Prévu 2019 : 6 430 000 €

Réalisé 2018 : 6 175 010 €

**compris en 2019 : 90 000 € pour plan de gestion de l'arbre**

## DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2019

6 430 000 €

Soit : Dépenses réelles de fonctionnement

			<i>Pour mémoire Prévu 2018</i>	<i>Pour mémoire Prévu 2017</i>
<b>Services généraux</b> <b>Sécurité</b> <b>Logement</b> <b>Action économique</b>	3 027 985 €	<b>47 %</b>	<b>46 %</b>	<b>36 %</b>
<b>Enseignement et formation</b> (compris restauration) <b>Interventions sociales</b> (enfance- jeunesse) <b>Famille</b> (multi accueil, RAM)	1 930 225 €	<b>30 %</b>	<b>31 %</b>	<b>29 %</b>
<b>Culture</b> (prog. culturelle, médiathèque, pôle artistique...) <b>Sports</b>	815 790 €	<b>13 %</b>	<b>14 %</b>	<b>20 %</b>
<b>Aménagements et services urbains, environnement</b> (voirie, espaces verts)	656 000 €	<b>10 %</b>	<b>9 %</b>	<b>15 %</b>
	<b>6 430 000 €</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

## DÉPENSES SECTION DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général

+ 0,74 %

Prévu 2018 : 2 039 500 €

Prévu 2019 : 2 054 500 €

Réalisé 2018 : 2 036 554 €

Incluant :

Les locations des tablettes écoles et élus, la location de véhicules des Services Techniques et de locaux modulaires, le coût des énergies.

## DÉPENSES SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Charges de personnel

**+ 2,60 %**

Prévu 2018 : 3 075 500 €

Prévu 2019 : 3 155 500 €

Réalisé 2018 : 3 039 360 €

compris prestations externes (GUSO, association Partage)

### Incluant

La hausse du SMIC (+ 1,5 %)

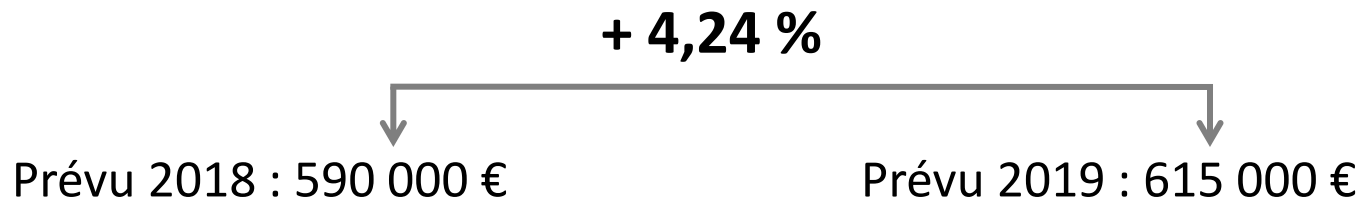
Le GVT pour les 75 agents

Le RIFSEEP avec le CIA pour la 1<sup>ère</sup> année

La réactivation en 2019 du PPCR

## DÉPENSES SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Autres charges de gestion courante



Réalisé 2018 : 579 708 €

**À noter** une provision pour subventions portée de 5 081 € en 2018 à 31 775 € en 2019.

Hors ces provisions, nous sommes sur une stabilité au chapitre.

## DÉPENSES SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Charges financières

- 4,76 %

Prévu 2018 : 105 000 €

Prévu 2019 : 100 000 €

Réalisé 2018 : 96 277 €

Vieillessement naturel de la dette avec cependant 13 000 € d'ICNE porté sur emprunt nouveau

## DÉPENSES SECTION DE FONCTIONNEMENT

Charges exceptionnelles - 20,45 %

Prévu 2018 : 220 000 €      Prévu 2019 : 175 000 €

Réalisé 2018 : 204 732 €

Comprend pour l'essentiel en 2019 une somme de 155 000 € **en subvention d'équilibre au budget du centre-ville.**

L'an passé, ce même article s'était trouvé débité d'une somme de 154 345 € de subvention d'équilibre en faveur du budget Requalification du centre-ville et 45 000 € en faveur du budget Maison de Santé Pluridisciplinaire.



## RECETTES SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Montant total

Prévu 2018 : 9 401 736 €

Réalisé 2018 : 9 372 959 €

*(dont excédent 2017 pour 1 637 171 €)*

Prévu 2019 : 8 175 000 €

*(dont excédent 2018 pour 242 934 €)*

### Dont réel net, hors reprises excédent antérieur

**+ 2,16 %**

Prévu 2018 : 7 764 565 €

Réalisé 2018 : 9 372 959 €

Prévu 2019 : 7 932 066 €

## RECETTES SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Atténuation de charges

**- 16,67 %**

Prévu 2018 : 60 000 €

Réalisé 2018 : 69 300 €

Prévu 2019 : 50 000 €

En 2018, comprend l'ensemble de remboursements des charges de personnel (budget annexe Lotissements, budget CCAS, indemnités journalières).

À noter cependant qu'à compter de 2019, la recette de commercialisation et de travaux en régie sur lotissements, à charge du budget annexe Lotissements (pour 15 000 €) doit être portée au chapitre 70 (article 70872).

## RECETTES SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Produits des services et ventes diverses

**+ 8,62 %**

Prévu 2018 : 870 000 €

Prévu 2019 : 945 000 €

Réalisé 2018 : 881 054 €

Pour mémoire :

Hausse des tarifs périscolaires à la base : + 2 % (2018-2019)

Par contre, forte fréquentation de nos services, légère hausse de la vente de billetterie au service culturel.

Enfin, voir slide précédent : 15 000 € de prestations facturées aux budgets annexes.

## RECETTES SECTION DE FONCTIONNEMENT

Impôts et taxes (net de reversement taxe déchets et reversement TFB)

+ 2,42 %

Prévu 2018 : 5 946 000 €

Prévu 2019 : 6 090 000 €

Réalisé 2018 : 5 947 299 €

À noter :

- Un produit des **contributions directes** prévisionnel porté de 3 283 228 € prévu en 2018 (et réalisé pour 3 314 986 €) à 3 400 000 €, soit + **3,56 % dont + 2,20 % de variation nominale et + 1,36 % de variation physique**,
- Un produit taxe déchets prévisionnel net porté de 481 000 € à 525 000 €, soit + 9,15 %,
- Et enfin une **stabilité prudentielle des dotations communautaires et une hausse du FPIC net prévu pour 25 000 € en 2019 pour 15 292 € prévus et perçus en 2018.**

## RECETTES SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Dotations et subventions - 14,08 %

Prévu 2018 : 320 000 €

Prévu 2019 : 270 000 €

Réalisé 2018 : 308 249 €

À noter :

- Une baisse projetée de la dotation forfaitaire versée par l'État fixée à 30 000 € en 2019 (58 507 € en 2018), sans certitude car s'agissant d'une enveloppe fermée, il y a un gros risque d'écèlement,
- 15 000 € de FCTVA sur les dépenses d'entretien, de voirie et de bâtiments publics n-1, pour 20 000 € l'an passé.

Pour mémoire, dotation forfaitaire	2013 -> 534 763 €
	2014 -> 494 095 €
	2015 -> 344 790 €
	2016 -> 185 259 €
	2017 -> 76 790 €
	2018 -> 58 507 €
	2019 -> 30 000 €

**Perte de + de  
500 000 €/an  
entre 2013 et 2018...**

**⚠ Pour mémoire, nous sommes à la limite de l'éligibilité à la DSR (perçue en 2018 pour 67 834 € et positionnée en 2019 pour 68 000 €...)**

## RECETTES SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Autres produits de gestion

- 8,11 %

Prévu 2018 : 370 000 €

Prévu 2019 : 340 000 €

Réalisé 2018 : 325 190 €

À noter, la fin de location des murs de la Bastide d'Elva pour -26 000 € en 2019 et la compensation de la mise à disposition du Pôle d'Enseignement Artistique en faveur de LAVAL AGGLOMÉRATION et ce, en année pleine à compter de 2019 .

## **RECETTES** **SECTION DE FONCTIONNEMENT**

### Produits de cession

En 2018 un produit de cession en reste à réaliser a été constaté à hauteur de 315 000 € au titre de la cession des murs de la Bastide d'Elva (acte finalement intervenu début janvier 2019).

Un produit de cession est positionné en 2019 pour 150 000 €, correspondant à la valorisation des immeubles en rapport avec la 2<sup>ème</sup> tranche du centre-ville (hors domaine public).

## ÉPARGNE DISPONIBLE POUR DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2019

- Virement de la section de fonctionnement et amortissements		1 745 000 €
- Solde des restes à réaliser 2018 à financer		néant
- Recettes d'investissement		1 071 492 €
<i>FCTVA :</i>	460 000 €	
<i>Taxe d'aménagement :</i>	271 492 €	
<i>Subventions attendues</i>	190 000 €	
<i>Cessions diverses</i>	150 000 €	
<i>Reprise technique (avance remboursable)</i>	/ €	
		<b>2 816 492 €</b>
Déduire remboursement du capital de la dette		- 580 000 €
<b>Recettes disponibles pour dépenses d'investissement avant recours à l'emprunt</b>		<b>2 236 492 €</b>

### À noter

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Capacité Brute Autofinancem <sup>t</sup> :	2 585 274 € - 750 899 € = 1 834 375 €	2 896 802 € - 1 122 260 € = 1 774 542 €	1 745 000 €
Capacité Nette Autofinancem <sup>t</sup> :	1 834 375 € - 700 000 € = <b>1 134 375 €</b>	1 774 542 € - 580 000 € = <b>1 194 542 €</b>	1 745 000 € - 580 000 € = <b>1 165 000 €</b>



## LES NOUVELLES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2019

- 020	Dépenses imprévues	66 492 €
- 1022	Reversement TA/TLE	70 000 €
- 20	Frais d'études et subventions d'équipement	25 000 €
- 21	Acquisitions	445 000 €
- 2313	Travaux de bâtiment	1 080 000 €
- 2315	Travaux VRD	<u>1 750 000 €</u>
		<b>3 436 492 €</b>

Soit un recours à l'emprunt de 1 200 000 € pour un programme d'investissements ambitieux (emprunt à justifier au 31/12/2019 probablement pour un montant moindre et sur exercice 2020)

## DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2019 : 3 436 492 €

**Soit 3 300 000 €** (hors dépenses imprévues et reversement TLE et TA pour respectivement 66 492 € et 70 000 €)

### DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT RÉELLES (études, matériels, mobilier, travaux)

	Prévu 2019		Pour mémoire Prévu 2018	Pour mémoire Prévu 2017
<b><u>Services généraux</u></b> Matériel, mobilier, bâtiments divers...	370 000 €	11 %	11 %	12 %
<b><u>Action économique</u></b> Commerce...				
<b><u>Sécurité</u></b>				
<b><u>Enseignement et formation</u></b> Groupe scolaire, restauration scolaire	47 000 €	1 %	21 %	36 %
<b><u>Interventions sociales</u></b> Enfance, Jeunesse...	816 000 €	25 %	3 %	
<b><u>Famille</u></b> RAM, multi-accueil...				
<b><u>Logement</u></b> Logement social...				
<b><u>Culture</u></b> Action culturelle, enseignement artistique, médiathèque...	88 000 €	3 %	4 %	14 %
<b><u>Sport</u></b> Gymnases, stades...	294 000 €	9 %	9 %	
<b><u>Aménagements et services urbains, environnement</u></b> Travaux voirie, VRD...	1 685 000 €	51 %	51 %	38 %
	<b>3 300 000 €</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

# 4 BUDGETS ANNEXES 2019

- 1 - lotissements
- 2 - Maison de Santé Pluridisciplinaire
- 3 - Requalification du centre-ville (terrain à bâtir)
- 4 - Commerces du centre-ville (gestion locative)

## I – BUDGET LOTISSEMENTS

À noter :

1 produit d'emprunt de 630 000 € est positionné, en rapport avec le financement de la réserve foncière d'Ardennes (solde), dont la réalisation sera à justifier en fonction de la trésorerie (sans doute improbable).

Pour mémoire :

Aucune dette en cours.

Le solde de cette réserve foncière d'Ardennes peut avoir une valeur vénale estimée à 860 000 € (7 €/m<sup>2</sup>).

Un crédit de 60 000 € est positionné pour l'acquisition de l'emprise des bassins d'orage à la Fuye et pour l'acquisition d'une emprise foncière complémentaire aux Manouvriers-Sablons (Paillard).

1 030 000 € pour la totalité des études et des travaux de mise en viabilité de la Fuye et des Sablons. Nous n'avons plus aucun terrain disponible à la vente.

L'application du PUP sur la zone sud-ouest est en négociation pour annulation, en raison de la diminution des surfaces urbanisables à terme sur ce secteur géographique.

## **2 – BUDGET MAISON DE SANTÉ PLURIDISCIPLINAIRE**

- Charges financières : 100 962 € (loyer HT annuel à ce jour : 93 868 €)
- Produit de location : 99 000 €
- Complément de financement des travaux d'aménagement des 65 m<sup>2</sup> restants et travaux divers : 36 500 € HT

Rappel : charge d'annuité de 100 960 €

Aucun versement de subvention d'équilibre, issue du budget général, n'est prévu sur cet exercice.

## 3 – BUDGET REQUALIFICATION DU CENTRE-VILLE

### À noter :

- Plus de vente de terrain à bâtir à attendre des 1<sup>ère</sup> et 2<sup>ème</sup> tranches
- Travaux de démolition et de dépose des réseaux (2<sup>ème</sup> tranche) : déjà financés
- Le produit d'emprunt affecté à ce budget nécessite, pour son remboursement, une prévision de subvention d'équilibre de la part du budget général : 154 824 €
- Charge d'annuité : 154 824 €
- Provision pour travaux divers : 43 000 €
- Valorisation du coût du foncier supporté par le budget général (hors domaine public) : 310 000 €
- 74 173 € de charges exceptionnelles liées à notre participation aux surcoûts de fondations ainsi qu'au jugement en rapport avec l'affaire PINÇON.

 **Précision : les travaux sur espaces publics sont financés au budget général.**

## 4 – BUDGET COMMERCE DU CENTRE-VILLE

- Charges d'annuité : 45 254 € (Restaurant et Boucherie-Charcuterie)
- Provisions pour travaux : 5 000 €
- Revenus des loyers attendus : 51 000 €
- Produit d'emprunt nouveau : 20 000 € (à justifier) et report pour 30 000 € (à justifier)



À noter qu'au plus tôt et sitôt la demande du comptable intervenue, il sera proposé une décision modificative visant à acter des mises en non-valeur, voire une cession de murs.