



RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF

2018

BUDGET PRIMITIF 2018

Depuis 2016, la loi oblige les communes de plus de 10 000 habitants a présenter au conseil municipal un rapport synthétique sur le projet de budget primitif sans que le contenu de celui-ci soit imposé.

C'est ce rapport qui vous est présenté ici.

Budget primitif 2018

Le budget 2018 a été élaboré en respectant les orientations définies dans le rapport d'orientations budgétaires présenté le 9 février dernier:

- **Maîtrise des dépenses de fonctionnement,**
- **Maîtrise de l'endettement,**
- **Pas d'augmentation de la pression fiscale,**
- **Plan pluriannuel d'investissement adapté aux capacités financières de la collectivité.**

LA FISCALITE

Comme l'année précédente, il a été décidé de ne pas avoir recours au levier fiscal.

Les taux d'imposition seront constants:

	TAUX	BASES	PRODUIT FISCAL
Taxe d'habitation	15,50 %	7 785 000	1 206 675
Taxe sur le foncier bâti	33,82 %	12 057 000	4 077 677
Taxe sur le foncier non bâti	52,79%	78 600	41 493
TOTAL			5 325 845

LA FISCALITE

Cette année, le taux d'augmentation forfaitaire des bases fiscales acté par la loi de finances a été fixé à 1,2%. Par ailleurs, la commune a reçu notification de ses bases fiscales 2018. Elles sont donc intégrées dans le budget. La variation du produit fiscal sera donc de:

PRODUIT FISCAL 2017	PRODUIT FISCAL 2018
5 213 442	5 325 845

Soit une augmentation de ressources fiscales de **112 403 €**

La fiscalité allocations compensatrices

	2017	2018	DIFFERENCE
GARANTIE INDIVIDUELLE DE RESSOURCES	191 273	191 068	- 205
DOTATION DE COMPENSATION DE LA REFORME DE LA TAXE PROFESSIONNELLE	100 573	100 573	0
TAXE D'HABITATION	202 991	210 567	+ 7 576
TAXES FONCIERES	11 126	12 882	+ 1 756
DOTATION UNIQUE TAXE PROFESSIONNELLE	14 660	0	- 14 660
TOTAL	520 623	515 090	- 5 533

EQUILIBRE GENERAL

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

7

LIBELLES	MONTANTS
Charges à caractère général	4 358 165,00
Charges de personnel	7 892 709,00
Atténuations de produits	7 304,00
Autres charges de gestion courantes	2 56 755,31
Charges financières	293 732,08
Charges exceptionnelles	18 362,00
<i>Total dépenses réelles</i>	<i>14 627 027,39</i>
Dotations aux amortissements	718 698,54
AUTOFINANCEMENT	2 904 266,74
TOTAL GENERAL	18 249 992,67

Budgets primitifs 2017/2018

Dépenses réelle de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2017	BP 2018	EVOLUTION
Charges générales	4 304 061,00	4 358 165,00	+ 1,26%
Charges de personnel	7 819 207,00	7 892 709,00	+ 0,94%
Atténuations de produits	179 346,00	7 304,00	-95 93%
Autres charges de gestion	2 028 233,00	2 056 755,31	+ 1,41%
Charges financières	343 433,81	293 732,08	- 14,47%
Charges exceptionnelles	16 795,00	18 362,00	+ 9,33%
TOTAL	14 691 075,81	14 627 027,39	- 0,44%

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

9

Globalement, les dépenses réelles de fonctionnement enregistrent une baisse d'environ 0,50 % par rapport au budget primitif 2017:

- Les Charges à caractère général sont en très légère progression .
- Les frais de personnel progressent de 0,94 %. Cette hausse est cependant limitée face aux contraintes auxquelles il faudra faire face en 2018 (recrutements, nouveau régime indemnitaire, hausse de la CSG,...).
- En corollaire du faible recours à l'emprunt de ces 3 dernières années, les charges financières sont en forte diminution (14,47 %).
- L'autofinancement global comprenant les dotations aux amortissements est en progression de 7,25 %.

Equilibre GENERAL

recettes de fonctionnement

CHAPITRES	MONTANTS
Atténuations de charges	100 000,00
Produits des services	486 593,00
Impôts et taxes et attribution de compensation	12 704 145,00
Dotations, subventions,...	2 854 764,00
Autres produits de gestion courante	78 010,00
Produits financiers	3 300,00
Produits exceptionnels	30 000,00
TOTAL RECETTES REELLES	16 256 812,00
Amortissement des subventions	1 200,00
Résultat de fonctionnement reporté	1 991 980,67
TOTAL GENERAL	18 249 992,67

**BUDGETS PRIMITIFS 2017/2018
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT**

11

CHAPITRES	BP 2017	BP 2018	EVOLUTION
Atténuations de charges	100 110,00	100 000,00	- 0,11%
Produits des services	476 444,00	486 593,00	+ 2,13%
Impôts et taxes:	12 658 178,00	12 704 145,00	+ 0,36%
• Impôts locaux	5 158 090	5 325 845	
• Attribution de compensation	6 809 043	6 809 043	
• Dotation de solidarité	159 690	0	
• Autres	531 355	569 257	
Dotations, subventions,...	3 016 688,00	2 854 764	- 5,37%
Autres produits de gestion	116 300,00	78 010	- 32,92%
Produits financiers	3 300,00	3 300,00	0,00%
Produits exceptionnels	30 600,00	30 000,00	- 1,96%
TOTAL	16 401 620,00	16 256 812,00	- 1,62%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

12

- Les produits des services devraient augmenter d'une part, grâce à l'attractivité de notre restauration municipale et d'autre part, parce qu'en 2018 sera organisé un spectacle à l'espace Tabarly.
- Les impôts et taxes subissent une hausse moins importante qu'en 2017. On peut y voir plusieurs raisons:
 - ✓ Les impôts locaux augmentent grâce à l'augmentation forfaitaire des bases (1,2% au lieu de 0,4% en 2017), mais aussi grâce à l'occupation des nouveaux logements.
 - ✓ En revanche, la dotation de solidarité communautaire disparaît,
- La baisse des dotations se poursuit avec plus de 5% de diminution cette année. **Entre 2013 et 2017, BOLBEC a perdu 1 225 153 € de dotations.**

LES DOTATIONS

13

DOTATIONS	BP 2017	CA 2017	BP 2018	DIFFERENCE BP/CA	EVOLUTION BP/CA
DGF	1 298 809	1 347 633	1 253 993	- 93 640	- 6,95 %
DSU	747 506	709 188	746 736	+ 37 548	+ 5,29 %
FCTVA	23 222	28 247	25 000	- 3 247	- 11,49 %
ALLOCATIONS COMPENSATRIC ES	503 192	520 623	515 090	- 5 533	- 1,62 %
FDPTP	97 427	103 388	88 537	- 14 851	- 14,36 %
TOTAL	2 670 156	2 709 079	2 629 356	- 79 723	- 2,94 %

EQUILIBRE GENERAL
Dépenses d'investissement

14

CHAPITRES	MONTANTS
Dotations, fonds divers et réserves	5 158,00
Emprunts et dettes assimilés (dont cautions 1 100 €)	1 301 100,00
Immobilisations incorporelles	16 490,00
Subventions d'équipement versées	77 000,00
Immobilisations corporelles	1 015 719,28
Immobilisations en cours	4 484 000,00
Opérations pour compte de tiers	25 000,00
Reports de crédits 2017	1 140 947,70
TOTAL DEPENSES REELLES	8 065 414,98
Résultat d'investissement 2016 reporté	1 783 612,21
Amortissement des subventions	1 200,00
Avances forfaitaires	60 000,00
TOTAL DES DEPENSES	9 910 227,19

EQUILIBRE GENERAL

RECETTES D'INVESTISSEMENT

15

L'emprunt est
une ressource
d'équilibre.
Ne seront
mobilisés que
les crédits
réellement
nécessaires

CHAPITRES	MONTANTS
Dotations, fonds divers et réserves	1 923 554,53
Subventions d'investissement (dont amendes de police)	937 102,00
Emprunts et dettes assimilés	1 632 100,00
Produit des cessions	178 500,00
Opérations pour compte de tiers	25 000,00
Reports de crédits 2016	1 531 005,38
TOTAL RECETTES REELLES	6 227 261,91
AUTOFINANCEMENT	2 904 266,74
Amortissements	718 698,54
Avances forfaitaires	60 000,00
TOTAL DES RECETTES	9 910 227,19

EQUILIBRE GENERAL TOTAL

SECTIONS	MONTANTS
FONCTIONNEMENT	18 249 992,67
INVESTISSEMENT	9 910 227,19
TOTAL	28 160 219,86

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

17

○ <u>LE P.P.I.:</u>	<u>3 455 000 €</u>	
➤ ZAC LOUISE MICHEL, rue Ernest Hemingway,		38 000 €
➤ ZAC mairie, pôle social et administratif,		960 000 €
pôle finances et DRH,		1 120 000 €
➤ Conservatoire,		300 000 €
➤ Aménagement de la place Félix Faure, rue Jacques Fauquet		450 000 €
➤ Carré militaire, mausolée,		200 000 €
➤ Site Desgenétais, Etude EPFN,		27 000 €
Aménagement salles de sports,		200 000 €
Aménagements extérieurs,		30 000 €
➤ OPAH-RU n°3,		50 000 €
➤ Eclairage urbain,		80 000 €

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

18

○ HORS P.P.I.: 942 800 €

- Travaux de rénovation des bâtiments municipaux, dont adaptation des écoles au dédoublements des classes,
- Travaux de mises aux normes handicapés, bâtiments et espaces publics,
- Rénovation des équipements sportifs, salles et terrains,
- Travaux de voirie,
- Poursuite de la mise en œuvre du plan de jalonnement,
- Première phase d'installation de vidéo protection,
- ...

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

19

○ **CREDITS ANNUELS: 654 000 €**

- Marché de chauffage,
- Marchés divers (clôtures, peinture, faux plafonds, ...),
- Achat d'équipements de voirie et de mobilier urbain,
- Frais d'études, de géomètre,...
- Pose de bornes incendie,
- Installation de mobilier urbain,
- ...

○ **ACHATS: 436 408,28 €**

- Mise en œuvre d'un plan pluriannuel de renouvellement du parc automobile,
- Renouvellement de matériel informatique,
- Acquisition de mobilier et matériels divers pour les services municipaux,
- Acquisition de mobilier pour les classes en prévision du dédoublement des classes,
- Acquisition de mobilier et matériel spécifique pour la restauration municipale et les offices,
- ...

LE PPI

20

Libellés	Montant	2016	Mandaté 2017	Reports 2017	2018	2019	2020
ZAC LOUISE							
MICHEL							
Avenue de Beau soleil	202 000	37 291	176 584	11 233	0	0	0
Rue Ernest Hemingway	130 000	0	60 020	32 535	38 000	0	0
ZAC MAIRIE							
Pôle social et administratif	1 970 000	24 250	0	0	960 000	920 000	120 000
Pôle financier et relations humaines	2 035 000	31 650	0	0	1 120 000	860 000	56 000
Démolitions parkings	160 000	0	0	0	0	80 000	80 000
Carrefour Martyrs/Coty	120 000	0	0	0	0	0	120 000
CULTURE							
Conservatoire	450 000	0	0	0	300 000	150 000	0
Salle Maupassant	520 000	246 023	303 583	0	0	0	0
Place Desgenétais							
Monument aux morts	160 000	58 672	107 720	4 650	0	0	0
Aménagement de la place	470 000	0	476 064	29 418	0	0	0

LE PPI (suite)

21

Libellés	Montant	2016	Mandaté 2017	Reports 2017	2018	2019	2020
Place Félix Faure, rue Jacques Fauquet	850 000	5 730	0	8 399	450 000	400 000	0
Carré militaire, mausolée	250 000	0	864	336	200 000	50 000	0
SITE DESGENETAIS Etude EPFN	60 000	0	0	0	27 000	0	0
Mise aux normes électricité	160 000	0	151 509	0	0	0	0
Couverture bâtiments zone 2	317 000	0	248 584	68 648	0	0	0
Aménagement salles de sports	640 000	0	0	0	300 000	300 000	40 000
Aménagements extérieurs	150 000	0	0	0	30 000	120 000	0
Démolitions espace entrée	100 000	0	0	0	0	0	0
Resto du coeur	250 000	0	0	0	0	50 000	200 000

LE PPI (fin)

Libellés	Montant	2016	Mandaté 2017	Reports 2017	2018	2019	2020
Centre aéré	430 000	0	0	0	0	400 000	30 000
Vestiaires stade Tetlow	250 000	0	0	0	0	150 000	100 000
OPAH-RU	200 000	178 970	66 543	37 128	50 000	50 000	50 000
Rue Nelson Mandela	174 660	0	0	174 660	0	0	0
Eclairage urbain	1 484 000	1 400 000	85 071	0	80 000	80 000	80 000
TOTAL	11 532 660	1 982 586	1 676 542	367 008	3 455 000	3 610 000	876 000

LES BUDGETS ANNEXES

LOCATIONS SOUS REGIME TVA

LOTISSEMENT

LOCATIONS SOUS REGIME TVA

Ce budget retrace les opérations comptables liées:

- **A l'exploitation du parking du Temple,**
- **Aux locations de salles**

LOCATIONS SOUS REGIME TVA

Il est principalement constitué des loyers des places de stationnement et des recettes liées aux locations de salles (réservations, vaisselle...).

Les quelques dépenses de ce budget sont constituées par des dépenses de fluides, d'entretien et de remplacement de vaisselle.

Nous avons donc là un budget largement excédentaire.

Pour plus de souplesse l'excédent est inscrit au chapitre 011 « charges à caractère général ».

LOCATIONS SOUS REGIME TVA

SECTION DE FONCTIONNEMENT

26

DEPENSES			RECETTES		
CHAPITRES	LIBELLE	MONTANTS	CHAPITRES	LIBELLE	MONTANTS
011	Charges à caractère général	316 225,45	75	Autres produits de gestion courante	64 000,00
65	Autres charges de gestion courante	6 000,00	002	Excédent reporté	301 430,19
023	Virement à la section d'investissement	37 827,74			
042	Opérations d'ordre entre sections	3 177,00			
TOTAL		365 430,19	TOTAL		365 430,19

LOCATIONS SOUS REGIME TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES			RECETTES		
CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS	CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS
16	Emprunts et dettes assimilés	1 900,00	16	Emprunts et dettes assimilés	1 900,00
21	Immobilisations corporelles	15 100,00	021	Virement de la section de fonctionnement	37 827,74
23	Immobilisations en cours	27 500,00	001	Solde d'exécution 2017	8 921,64
	Reports de crédits 2017	7 326,8	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 177,00
TOTAL		51 826,38	TOTAL		51 826,38

LOTISSEMENT

Ce budget retrace les opérations comptables liées à l'aménagement du lotissement situé route de MIRVILLE.

Tous les travaux ont déjà été réalisés et les comptes « s'équilibreront » lorsque toutes les parcelles auront été vendues.

Aujourd'hui, il en reste 6 dont une sous compromis depuis 2017.

LOTISSEMENT

29

DEPENSES		RECETTES	
Charges à caractère général	195 321,88	Produits des services	356 300,00
Autres charges de gestion courante	10,00	Autres produits de gestion courante	73 177,31
Opérations d'ordre de transfert entre sections	163 386,18	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 418,06
Déficit de fonctionnement reporté	73 177,31		
TOTAL FONCTIONNEMENT	431 895,37	TOTAL FONCTIONNEMENT	431 895,37
Cautions	1 500,00	Cautions	1 500,00
Déficit d'investissement reporté	160 968,12	Opérations d'ordre de transfert entre sections	163 386,18
Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 418,06		
TOTAL INVESTISSEMENT	164 886,18	TOTAL INVESTISSEMENT	164 886,18
TOTAL GENERAL	596 781,55	TOTAL GENERAL	596 781,55