



RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF

2019

BUDGET PRIMITIF 2019

Depuis 2016, la loi oblige les communes de plus de 10 000 habitants à 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 2019

Le budget 2019 a été élaboré en respectant les orientations définies dans le rapport d'orientations budgétaires présenté le 13 mars dernier:

- **Maîtrise des dépenses de fonctionnement,**
- **Maîtrise de l'endettement,**
- **Pas d'augmentation des taux d'imposition,**
- **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 resteront constants:

	TAUX	BASES	PRODUIT FISCAL
Taxe d'habitation	15,50 %	8 001 000	1 240 155
Taxe sur le foncier bâti	33,82 %	12 399 000	4 193 342
Taxe sur le foncier non bâti	52,79%	82 800	43 710
TOTAL			5 477 207

LA FISCALITE

Cette année, le taux d'augmentation forfaitaire des bases fiscales acté par la loi de finances a été fixé à 2,2%. Par ailleurs, la commune vient de recevoir notification de ses bases fiscales 2019. Elles sont donc intégrées dans le budget. La variation du produit fiscal sera donc de:

PRODUIT FISCAL 2018 REEL	PRODUIT FISCAL 2019 NOTIFIE
5 334 209	5 477 207

Soit une augmentation de ressources fiscales de **142 998€**

La fiscalité allocations compensatrices

	2018	2019	DIFFERENCE
GARANTIE INDIVIDUELLE DE RESSOURCES	191 068	191 214	146
DOTATION DE COMPENSATION DE LA REFORME DE LA TAXE PROFESSIONNELLE	100 573	98 282	- 2 291
TAXE D'HABITATION	210 567	230 560	19 993
TAXES FONCIERES	12 882	16 766	3 884
DOTATION UNIQUE TAXE PROFESSIONNELLE	0	0	0
TOTAL	515 090	536 822	21 732

EQUILIBRE GENERAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

LIBELLES	MONTANTS
Charges à caractère général	4 343 363,00
Charges de personnel	8 106 980,00
Atténuations de produits	11 000,00
Autres charges de gestion courantes	1 979 517,31
Charges financières	293 330,16
Charges exceptionnelles	60 378,00
<i>Total dépenses réelles</i>	<i>14 794 568,47</i>
Dotations aux amortissements	720 000,00
AUTOFINANCEMENT	1 387 308,52
TOTAL GENERAL	16 901 876,99

Budgets primitifs 2018/2019

Dépenses réelle de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2018	BP 2019	EVOLUTION (%)
Charges générales	4 358 165,00	4 343 363,00	- 0,34
Charges de personnel	7 892 709,00	8 106 980,00	2,71
Atténuations de produits	7 304,00	11 000,00	50,60
Autres charges de gestion	2 056 755,31	1 979 517,31	- 3,76
Charges financières	293 732,08	293 330,16	- 0,14
Charges exceptionnelles	18 362,00	60 378,00	228,82
TOTAL	14 627 027,39	14 794 568,47	1,15

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Globalement, les dépenses réelles de fonctionnement enregistrent une hausse raisonnable de 1,15 % par rapport au budget primitif 2018:

- **Les Charges à caractère général sont en très légère baisse .**
- **Les frais de personnel progressent de 2,71 % par rapport au BP 2018 et 1,87% comparés au CA 2018.**
- **Les charges financières sont stables (-0,14 %) ce qui souligne notre faible recours à l'emprunt.**
- **L'autofinancement global comprenant les dotations aux amortissements s'élève à environ 2 M€.**

EQUILIBRE GENERAL

recettes de fonctionnement

CHAPITRES	MONTANTS
Atténuations de charges	80 000,00
Produits des services	531 455,00
Impôts et taxes et attribution de compensation	12 833 185,73
Dotations, subventions,.../ <u>compensations</u>	3 035 349,00
Autres produits de gestion courante	70 530,00
Produits financiers	4 800,00
Produits exceptionnels	30 060,00
TOTAL RECETTES REELLES	16 585 379,73
Amortissement des subventions	22 700,00
Résultat de fonctionnement reporté	293 797,26
TOTAL GENERAL	16 901 876,99

**BUDGETS PRIMITIFS 2018/2019
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT**

CHAPITRES	BP 2018	BP 2019	EVOLUTION (%)
Atténuations de charges	100 000,00	80 000,00	- 20,00
Produits des services	486 593,00	531 455,00	9,22
Impôts et taxes:	12 704 145,00	12 833 185,73	1,02
• Impôts locaux	5 325 845	5 477 207	
• Attribution de compensation	6 809 043	6 626 955	
• Dotation de solidarité	0	165 886	
• Autres	569 257	563 138	
Dotations, subventions,...	2 854 764,00	3 035 349,00	6,25
Autres produits de gestion	78 010,00	70 530,00	- 9,59
Produits financiers	3 300,00	4 800,00	45,45
Produits exceptionnels	30 000,00	30 060,00	0
TOTAL	16 256 812,00	16 585 379,73	2,01

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Les produits des services se maintiendront au niveau de 2018 (compte administratif) car en 2019 un spectacle sera organisé à l'espace Tabarly.
- Les impôts et taxes connaissent une hausse de près de 3% en 2019 en raison de l'augmentation forfaitaire des bases (2,2% contre 1,2% en 2018).
- La baisse des dotations de l'Etat se poursuit avec plus de 4% de diminution cette année.
Entre 2008 et 2019, BOLBEC a perdu 61,51% de ses dotations, soit 1 583 467 €.

LES DOTATIONS

DOTATIONS	BP 2018	CA 2018	BP 2019	DIFFERENCE BP/CA	EVOLUTION BP/CA
Dotation forfaitaire	1 253 993	1 250 954	1 131 456	- 119 498	- 9,55%
DSU	746 736	749 364	780 892	31 528	4,21%
FCTVA	25 000	12 096	20 000	7 904	65,34%
ALLOCATIONS COMPENSATRICES	515 090	515 090	536 822	21 732	4,22%
FDPTP	88 537	96 076	81 665	- 14 411	- 15,00 %
TOTAL	2 629 356	2 623 580	2 550 835	- 72 745	- 2,77%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

CHAPITRES	MONTANTS
Dotations, fonds divers et réserves	8 637,00
Emprunts et dettes assimilés (dont cautions 1 100 €)	1 306 100,00
Immobilisations incorporelles	32 433,00
Subventions d'équipement versées	25 385,00
Immobilisations corporelles	914 856,00
Immobilisations en cours	3 027 547,52
Opérations pour compte de tiers	50 000,00
Reports de crédits 2018	2 866 992,51
TOTAL DEPENSES REELLES	8 231 951,03
Résultat d'investissement 2018 reporté	3 374 571,24
Reprise sur provisions	21 500,00
Amortissement des subventions	1 200,00
Avances forfaitaires	60 000,00
TOTAL DES DEPENSES	11 689 222,27

RECETTES D'INVESTISSEMENT

CHAPITRES	MONTANTS
Dotations, fonds divers et réserves	4 104 584,15
Subventions d'investissement (dont amendes de police)	399 250,00
Emprunts et dettes assimilés dont cautions (1 100 €)	2 001 100,00
Produit des cessions	80 000,00
Opérations pour compte de tiers	50 000,00
Reports de crédits 2018	2 886 979,60
TOTAL RECETTES REELLES	9 521 913,75
AUTOFINANCEMENT	1 387 308,52
Amortissements	720 000,00
Avances forfaitaires	60 000,00
TOTAL DES RECETTES	11 689 222,27

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

EQUILIBRE GENERAL TOTAL

SECTIONS	MONTANTS
FONCTIONNEMENT	16 901 876,99
INVESTISSEMENT	11 689 222,27
TOTAL	28 591 099,26

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

○ LE P.P.I.: 2 287 447,52 €

• ZAC mairie, pôle social et administratif,	300 000,00 €
pôle finances et DRH,	663 300,00 €
Démolitions parkings	150 000,00 €
• Site Desgenétais,	
Aménagement salles de sports,	422 608,00 €
Désolidarisation des bâtiments,	201 539,52€
• Centre aéré,	100 000,00 €
• Restos du cœur,	300 000,00 €
• Vestiaires stade Tetlow,	50 000,00 €
• OPAH-RU n°3,	20 000,00 €
• Eclairage urbain,	80 000,00 €

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

○ HORS P.P.I.: 838 455,00 €

- Travaux de rénovation des bâtiments municipaux, dont adaptation des écoles au dédoublements des classes de CE1,
- Travaux de toitures à l'Esplanade,
- Travaux de mises aux normes handicapés, bâtiments et espaces publics,
- Rénovation des équipements sportifs, salles et terrains,
- Travaux de voirie,
- Première phase d'installation de vidéo protection,
- ...

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

○ CREDITS ANNUELS: 552 100,00 €

- Marché de chauffage,
- Marchés divers (peinture, rideaux, ...),
- Mise aux normes des ascenseurs,
- Achat d'équipements de voirie et de mobilier urbain,
- Frais d'études, de géomètre,...
- Pose de bornes incendie,
- ...

○ ACHATS: 322 219,00 €

- 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 2016/2021

Libellés	Montant	2016	2017	Mandaté 2018	Reports 2018	2019	2020	2021
ZAC MAIRIE								
Pôle social et administratif	2 171 156	24 250	0	538 547	802 191	300 000	506 168	0
Pôle financier et relations humaines	2 276 884	31 650	0	604 758	877 176	663 300	100 000	0
Démolitions parkings	400 000	0	0	0	0	150 000	250 000	0
Carrefour Martyrs/Coty	120 000	0	0	0	0	0	0	120 000
CULTURE								
Conservatoire	412 478	0		274 884	137 593	0	0	0
Salle Maupassant	549 606	246 023	303 583	0	0	0	0	0
Place Desgenétais	172 760	58 672	107 720	6 368	0	0	0	0
Monument aux morts	504 431	0	476 064	27 200	1 167	0	0	0
Aménagement de la place								

LE PPI 2016/2021 (suite)

Libellés	Montant	2016	2017	Mandaté 2018	Reports 2018	2019	2020	2021
Place Félix Faure, rue Jacques Fauquet	1 164 555	5 730	0	966 580	8 399	192 245	0	0
Carré militaire, mausolée	250 308	0	864	249 444	0	0	0	0
SITE DESGENETAIS								
Mise aux normes électricité	151 509	0	151 509	0	0	0	0	0
Couverture bâtiments zone 2	323 244	0	248 584	74 660	0	0	0	0
Aménagement salles de sports	727 181	0	0	40 640	163 933	422 608	100 000	0
Désolidarisation bâtiments	242 895	0	0	0	0	201 540	41 355	0

LE PPI 2016/2021 (fin)

Libellés	Montant	2016	2017	Mandaté 2018	Reports 2018	2019	2020	2021
Centre aéré	400 000	0	0	0	0	100 000	300 000	0
Restos du cœur	700 000	0	0	3 894	40 200	300 000	355 906	0
Vestiaires stade Tetlow	300 000	0	0	0	0	50 000	200 000	50 000
OPAH-RU 2012/2016	264 029	178 970	66 543	6 100	12 416	0	0	0
ORFO N°3	144 090	0	0	5 873	18 217	20 000	50 000	50 000
Rue Nelson Mandela	175 754	0	0	174 660	1 094	0	0	0
Eclairage urbain	1 811 374	1 400 000	85 071	86 303	0	80 000	80 000	80 000
TOTAL	13 262 253	1 945 295	1 439 938	3 059 911	2 246 233	2 287 448	1 983 429	300 000



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

DEPENSES		RECETTES			
CHAPITRES	LIBELLE	MONTANTS	CHAPITRES	LIBELLE	MONTANTS
011	Charges à caractère général	240 418,22	75	Autres produits de gestion courante	63 800,00
65	Autres charges de gestion courante	6 000,00	002	Excédent reporté	325 618,22
023	Virement à la section d'investissement	137 621,00			
042	Opérations d'ordre entre sections	3 179,00			
TOTAL		389 418,22	TOTAL		389 418,22

LOCATIONS SOUS REGIME TVA

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		RECETTES	
LIBELLES	MONTANTS	LIBELLES	MONTANTS
Emprunts et dettes assimilés	2 500,00	Excédent de fonctionnement capitalisé	5 253,05
Immobilisations incorporelles	2 000,00	Emprunts et dettes assimilés	2 500,00
Immobilisations corporelles	20 800,00	Virement du fonctionnement	137 621,00
Immobilisations en cours	118 000,00	Opérations d'ordre	3 177,00
Résultat 2018	4 372,63		
Reports de crédits	880,42		
TOTAL	148 553,05	TOTAL	148 553,05

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 reste 5 terrains à vendre.

LOTISSEMENT

DEPENSES		RECETTES	
Charges à caractère général	185 902,49	Produits des services	296 226,00
Opérations d'ordre de transfert entre sections	112 731,57	Autres produits de gestion courante	73 177,31
Déficit de fonctionnement reporté	73 177,31	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 418,06
TOTAL FONCTIONNEMENT	371 821,37	TOTAL FONCTIONNEMENT	371 821,37
Cautions	1 500,00	Cautions	1 500,00
Déficit d'investissement reporté	110 231,51	Opérations d'ordre de transfert entre sections	112 731,57
Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 418,06		
TOTAL INVESTISSEMENT	114 231,57	TOTAL INVESTISSEMENT	114 231,57
TOTAL GENERAL	486 052,94	TOTAL GENERAL	486 052,94