



# Conseil Municipal

## Mardi 18 décembre 2018

Budget 2019

# Ordre du jour

## Budget 2019

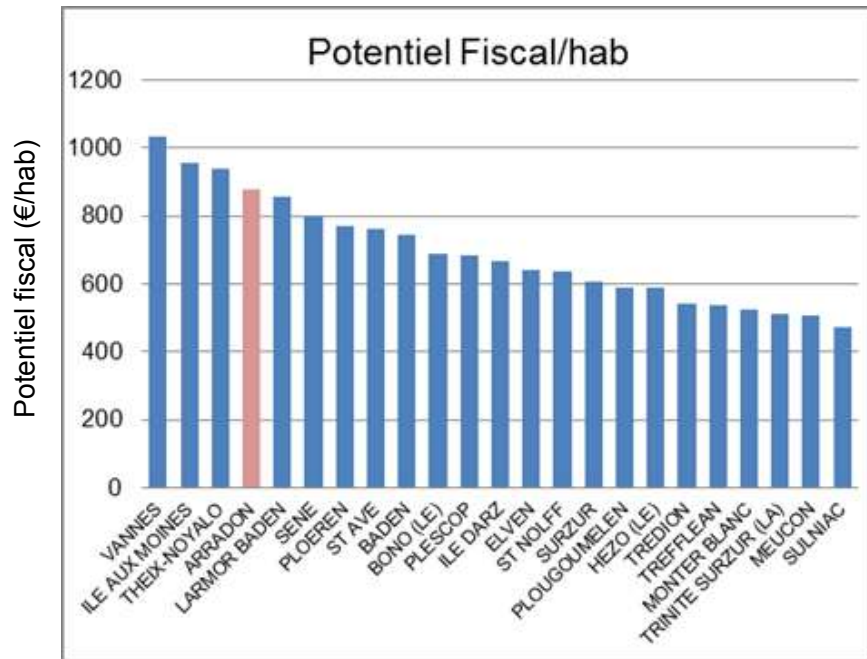
- Le contexte
- La prévision 2018
- Le budget 2019

# Contexte national : passage d'une logique de contrainte des recettes à une logique de contrôle des dépenses

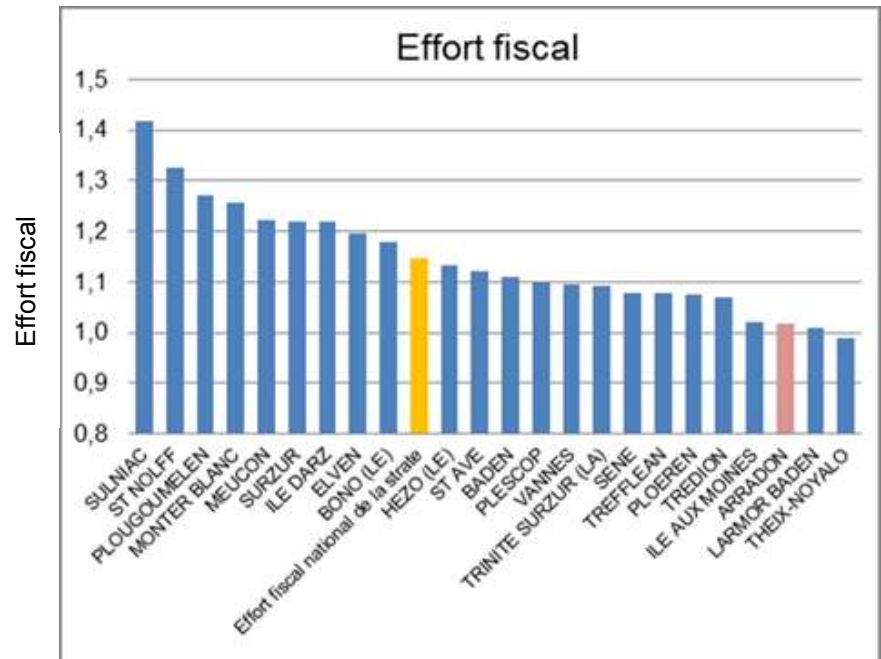
Suppression de la contribution au redressement des finances publiques mais...

- Instauration d'un contrôle de l'évolution des dépenses de fonctionnement et de la dette
- Création d'une nouvelle règle prudentielle d'endettement
- Incertitudes sur l'avenir de la taxe d'habitation

# Positionnement fiscal d'Arradon



Données 2017



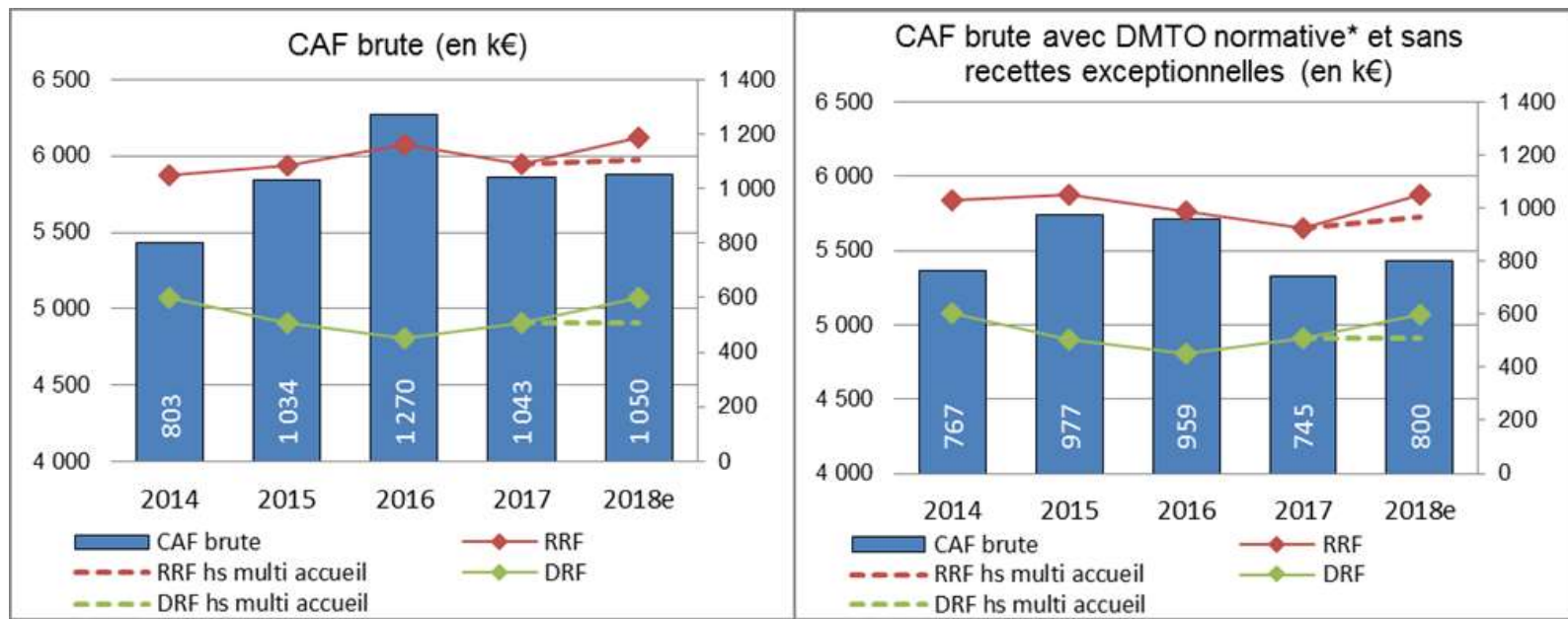
Données 2017

Vu de la fenêtre de l'Etat, Arradon a moins besoin de la solidarité nationale (péréquation) du fait de sa capacité à lever de l'impôt

# **Les finances de la commune :**

## **Prévision pour 2018 (rappel)**

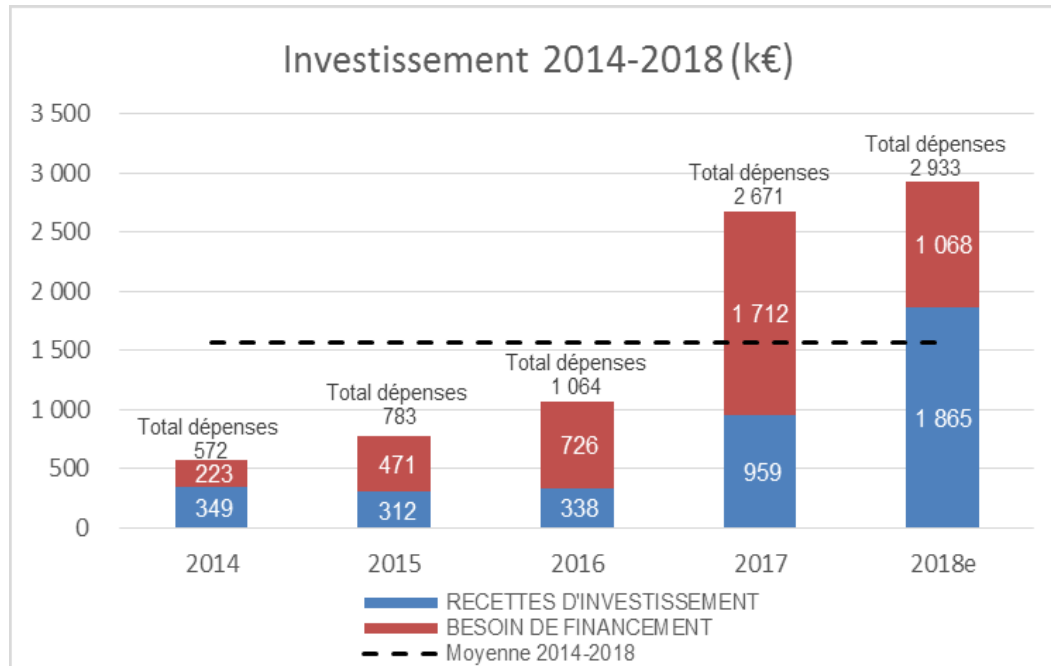
# La capacité d'autofinancement



\* DMTO normative fixée à 300k€ par an (montant perçu en 2014)

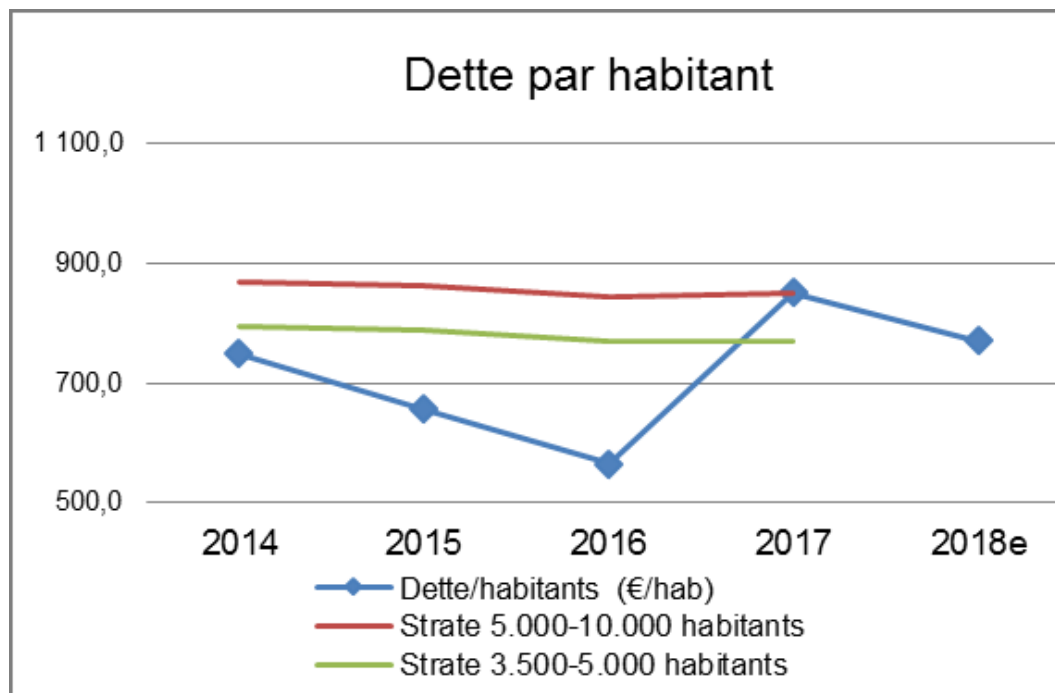
- A périmètre constant (hors multi-accueil), les recettes sont peu dynamiques. Le maintien de la CAF à hauteur d'un million d'euros est dû à une maîtrise des dépenses de fonctionnement facilitée par deux éléments exceptionnels :
  - requalification de 3 arrêts 2017 en maladie pro : +46k€ de recettes
  - baisse de 65k€ de la subvention au CCAS pour rattraper le fonds de roulement excédentaire fin 2017

# Les investissements 2018



Le montant total des investissements 2018 (réalisé + engagé en reste à réaliser) devrait atteindre 2 933k€, bien au-dessus de la moyenne de ces dernières années (1 500k€).

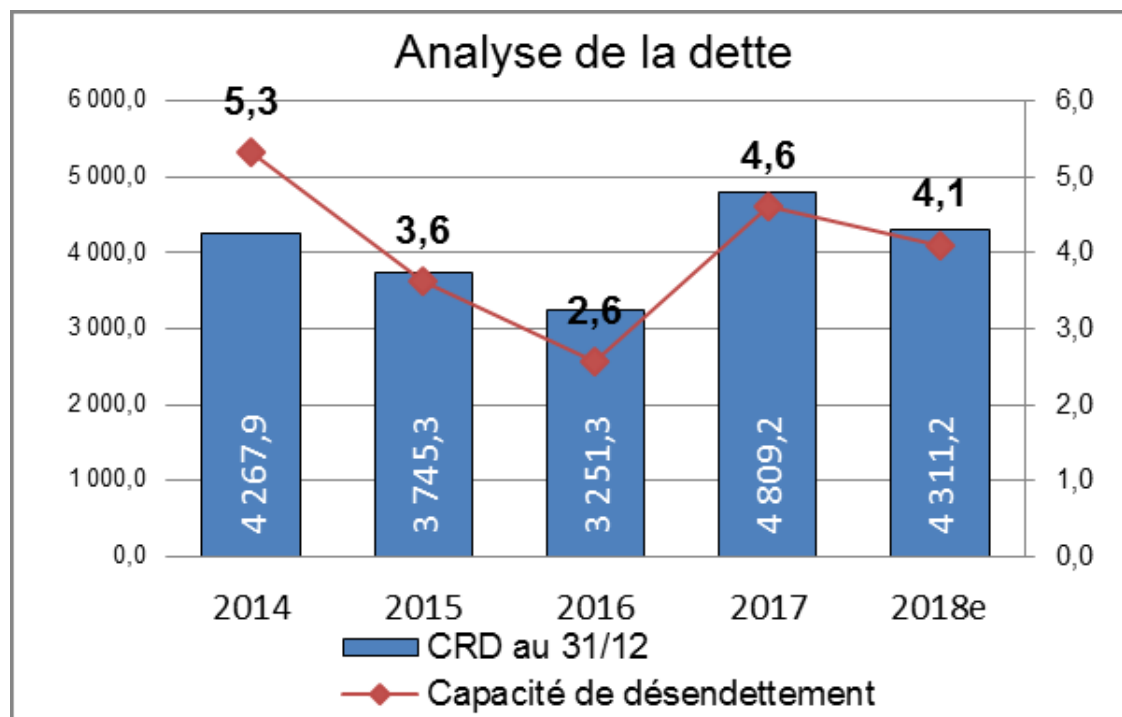
# Evolution de la dette depuis 2014



- La dette par habitant devrait avoisiner les 770€ fin 2018. Un montant inférieur à la moyenne de la strate des communes de 5 000 à 10 000 habitants (850€ en 2017).



# Evolution de la dette depuis 2014



- Fin 2018, la capacité de désendettement atteindrait 4,1 ans.

# **Les finances de la commune :**

## **Le budget 2019**

# BP 2019 – Budget Principal

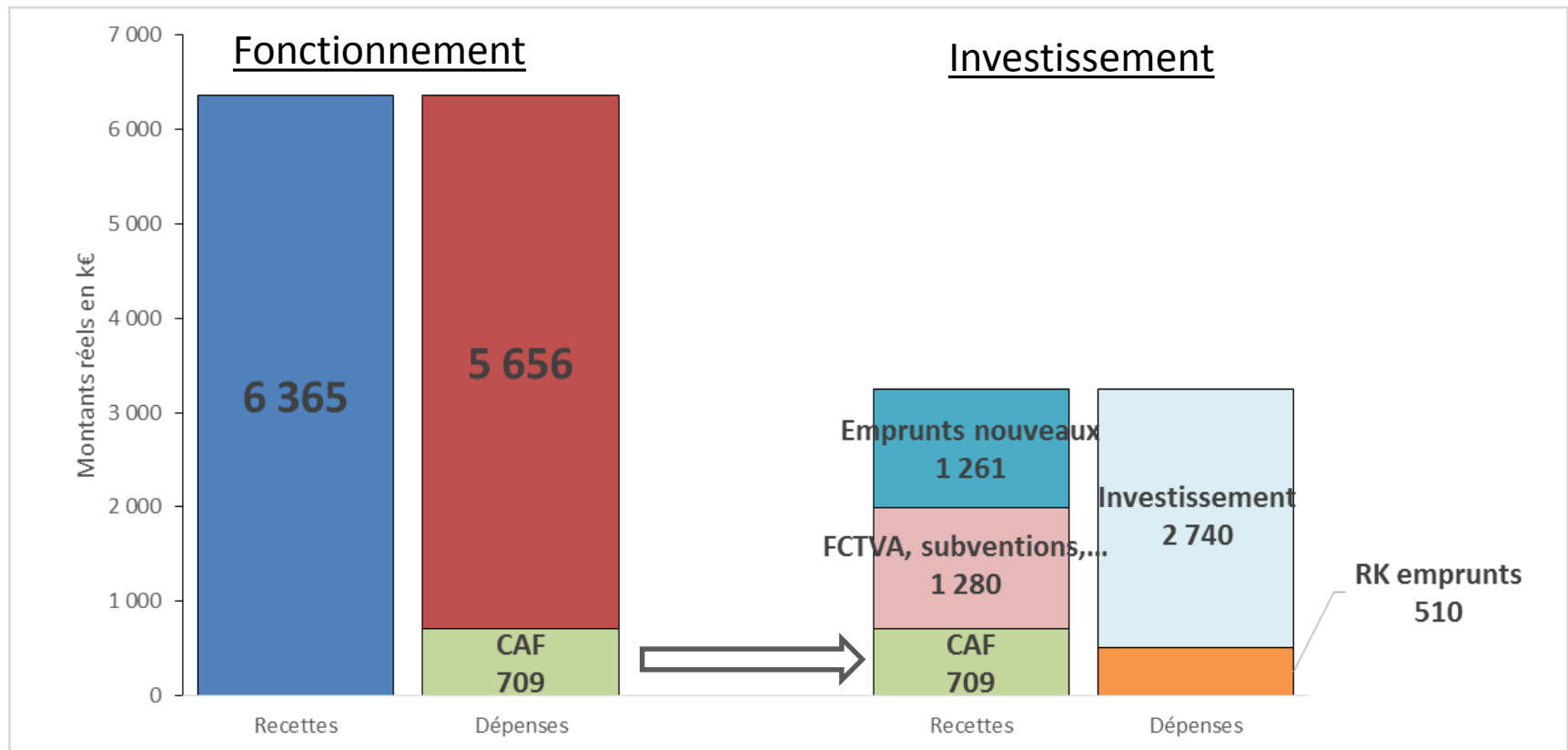
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BP19
011	Charges à caractère général	1 326 865,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	3 382 367,00
014	Atténuations de produits	7 000,00
65	Autres charges de gestion courante	829 775,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>5 546 007,00</b>
66	Charges financières	105 000,00
67	Charges exceptionnelles	5 000,00
022	Dépenses imprévues (fonctionnement)	20 000,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>5 676 007,00</b>
023	Virement à la section d'investissement (2)	403 281,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	310 000,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>713 281,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6 389 288,00</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RAR	Prop. Nouv.	BP 19
20	Immobilisations incorporelles	33 863,00	81 160,00	115 023,00
204	Subventions d'équipement versées	1 332,00	75 000,00	76 332,00
21	Immobilisations corporelles	16 067,00	617 725,00	633 792,00
23	Immobilisations en cours	438 934,00	1 450 800,00	1 889 734,00
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>490 196,00</b>	<b>2 224 685,00</b>	<b>2 714 881,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves			
16	Emprunts et dettes assimilées		510 000,00	510 000,00
020	Dépenses imprévues (investissement)		5 000,00	5 000,00
<b>Total des dépenses financières</b>			<b>515 000,00</b>	<b>515 000,00</b>
45..	Total des op. pour compte de tiers			
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>490 196,00</b>	<b>2 739 685,00</b>	<b>3 229 881,00</b>
40	Opérations d'ordre entre sections (1)		24 000,00	24 000,00
41	Opérations patrimoniales (1)			
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>			<b>24 000,00</b>	<b>24 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>490 196,00</b>	<b>2 763 685,00</b>	<b>3 253 881,00</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BP19
013	Atténuations de charges	73 500,00
70	Produits des services, du domaine et ventes divers	1 166 025,00
73	Impôts et taxes	4 230 561,00
74	Dotations, subventions et participations	833 402,00
75	Autres produits de gestion courante	56 800,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>6 360 288,00</b>
76	Produits financiers	
77	Produits exceptionnels	5 000,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>6 365 288,00</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	24 000,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>24 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6 389 288,00</b>

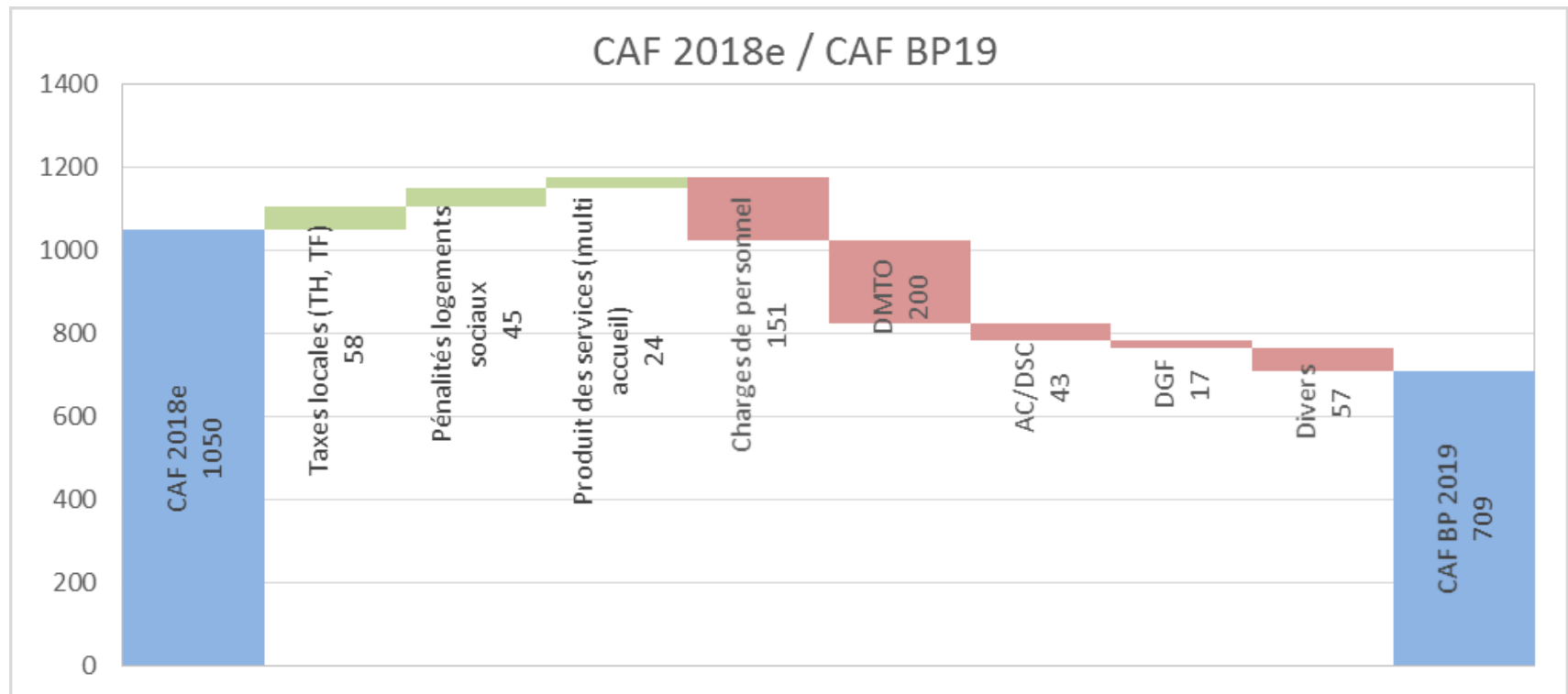
RECETTES D'INVESTISSEMENT		RAR	Prop. Nouv.	BP 19
13	Subventions d'investissement		559 500,00	559 500,00
16	Emprunts et dettes assimilées		1 261 100,00	1 261 100,00
23	Immobilisations en cours			
<b>Total des recettes d'équipement</b>			<b>1 820 600,00</b>	<b>1 820 600,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	120 000,00	500 000,00	620 000,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés			
024	Produits de cessions		100 000,00	100 000,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>120 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>720 000,00</b>
45..	Total des op. pour compte de tiers (6)			
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>120 000,00</b>	<b>2 420 600,00</b>	<b>2 540 600,00</b>
21	Virement de la section de fonctionnement ( 1)		403 281,00	403 281,00
040	Opérations d'ordre entre sections (1)		310 000,00	310 000,00
041	Opérations patrimoniales (1)			
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>			<b>713 281,00</b>	<b>713 281,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>120 000,00</b>	<b>3 133 881,00</b>	<b>3 253 881,00</b>

# Budget 2019



- La CAF du BP2019 s'établit à 709k€ permettant ainsi de financer 22% des dépenses d'investissement 2019.

# CAF 2018e vs CAF BP19



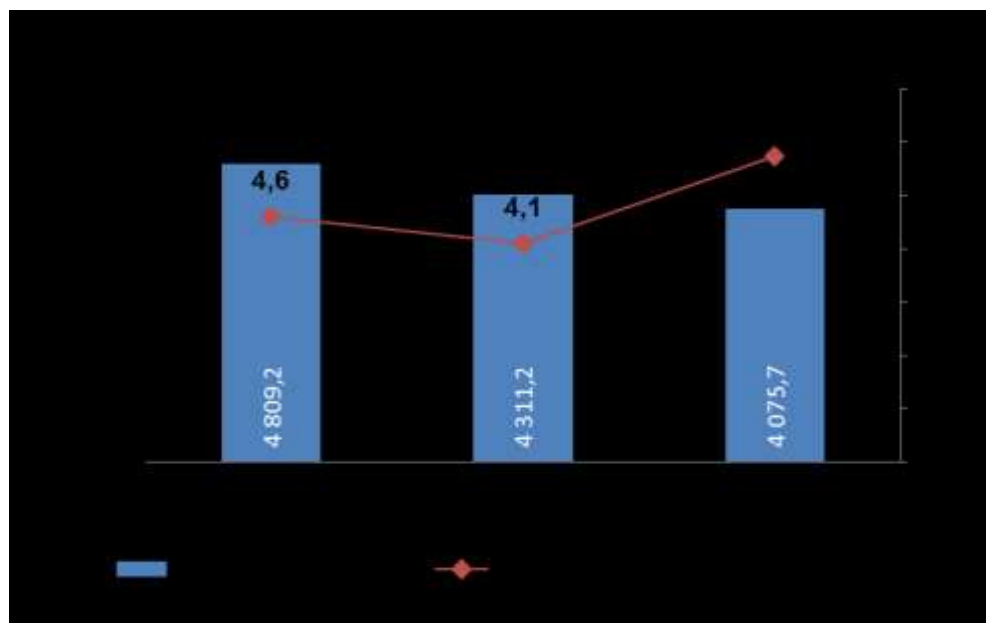
- Les charges de personnel progressent de 151k€ au BP 2019 dont :
  - +52k€ d'effet GVT (avancements de grades, échelons,...)
  - +49k€ modification de périmètre (multi accueil sur l'année entière et suppression des TAP)
  - +50k€ d'assurance statutaire

# Focus sur les investissements réels 2019

Projets (en k€)	BP 2019
Voirie	330
Travaux à la côte (Kerat)	130
Réseaux divers	129
Piste d'athlétisme	700
Bâtiments et autres équipements sportifs	162
Subvention logements sociaux	60
Terrains	430
Matériel divers	188
Etudes et logiciels	81
Attribution de compensation négative	15
<b>Total dépenses d'équipements (propositions nouvelles)</b>	<b>2 225</b>
Restes à réaliser 2018	490
<b>Total dépenses d'équipements (prop nouvelles + RAR)</b>	<b>2 715</b>
Travaux en régie	20
Dépenses imprévues	5
<b>Total dépenses investissement (hors remb capital emprunts)</b>	<b>2 740</b>
Recettes FCTVA	370
Taxe d'aménagement	250
Subvention piste d'athlétisme	436
Autres subventions	124
Cessions	100
<b>Total recettes (hors emprunt)</b>	<b>1 280</b>
<b>Dépenses nettes</b>	<b>1 460</b>

Montant projeté  
au DOB : 2 500k€

# Analyse de la dette



- Le capital restant dû (CRD) 2019 est retraité du fonds de roulement estimé à fin 2018.
- L'emprunt d'équilibre voté au BP 2019 (1 261k€) sera diminué du fonds de roulement constaté au CA2018 lors du vote du budget supplémentaire.

# Budget annexe Mouillages

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BP 19
011	Charges à caractère général	76 150,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	84 000,00
65	Autres charges de gestion courante	54 000,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>214 150,00</b>
67	Charges exceptionnelles	1 500,00
022	Dépenses imprévues (fonctionnement)	1 000,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>216 650,00</b>
023	Virement à la section d'investissement (2)	5 350,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 000,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>33 350,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>250 000,00</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BP 19
013	Atténuations de charges	
70	Ventes de produits fabriqués, prestat° de service	250 000,00
75	Autres produits de gestion courante	
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>250 000,00</b>
77	Produits exceptionnels	
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>250 000,00</b>
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>250 000,00</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		BP 19
20	Immobilisations incorporelles	5 000,00
21	Immobilisations corporelles	28 350,00
23	Immobilisations en cours	
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>33 350,00</b>
20	Dépenses imprévues (investissement)	
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>33 350,00</b>
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>33 350,00</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT		BP 19
10	Dotations, fonds divers et réserves	
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		
21	Virement de la section de fonctionnement ( 1)	5 350,00
040	Opérations d'ordre entre sections (1)	28 000,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>33 350,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>33 350,00</b>



# Budget annexe Lucarne

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BP 19
011	Charges à caractère général	41 450,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	41 000,00
65	Autres charges de gestion courante	90 000,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>172 450,00</b>
67	Charges exceptionnelles	100,00
022	Dépenses imprévues (fonctionnement)	450,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>173 000,00</b>
023	Virement à la section d'investissement (2)	2 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 000,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>11 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>184 000,00</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		BP 19
204	Subventions d'équipement versées	
21	Immobilisations corporelles	9 000,00
23	Immobilisations en cours	
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>9 000,00</b>
20	Dépenses imprévues (investissement)	
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>9 000,00</b>
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>2 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>11 000,00</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BP 19
013	Atténuations de charges	
70	Produits des services, du domaine et ventes divers	
74	Dotations, subventions et participations	
75	Autres produits de gestion courante	182 000,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>182 000,00</b>
77	Produits exceptionnels	
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>182 000,00</b>
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>2 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>184 000,00</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT		BP 19
10	Dotations, fonds divers et réserves	
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		
21	Virement de la section de fonctionnement ( 1)	2 000,00
040	Opérations d'ordre entre sections (1)	9 000,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>11 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>11 000,00</b>