

# Budget Primitif 2019



## Introduction (Rappel des grands principes présentés dans le ROB)

### 1 – Traduction dans le budget 2019

Les recettes de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement

L'autofinancement

Les dépenses d'investissement

- Investissements courants
- Les projets 2019
- Investissements PPI/Nantes métropole

Les recettes d'investissement

La dette

### 2- Les grands équilibres du budget

Répartition du budget 2019 – Fonctionnement/Investissement

Principaux ratios

## Conclusion

# Introduction

## Rappel des grands principes présentés dans le ROB



# Introduction : rappel du ROB

## Stratégie financière

- ✘ Une **épargne brute en moyenne à 1 M €** sur la période soit un **taux supérieur à 10 %**.
- ✘ Un **taux d'autofinancement minimum de 20 %** de nos investissements
- ✘ Une capacité de **désendettement inférieure à 8 ans**
- ✘ **Une stabilité des dépenses courantes** mais intégration d'une provision de 4 % par rapport aux charges induites
- ✘ Des **dépenses de personnels** contenues (effet du retour à 1 607 h en année pleine notamment...)
- ✘ la **stabilité des subventions** aux associations (hors subvention exceptionnelle)
- ✘ **Pas d'augmentation de la fiscalité**

# Partie 1 – Traduction dans le budget primitif 2019



# Recettes de fonctionnement

## BP 2019 : 10 082K€

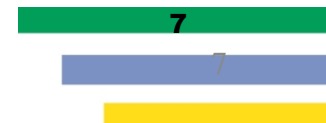
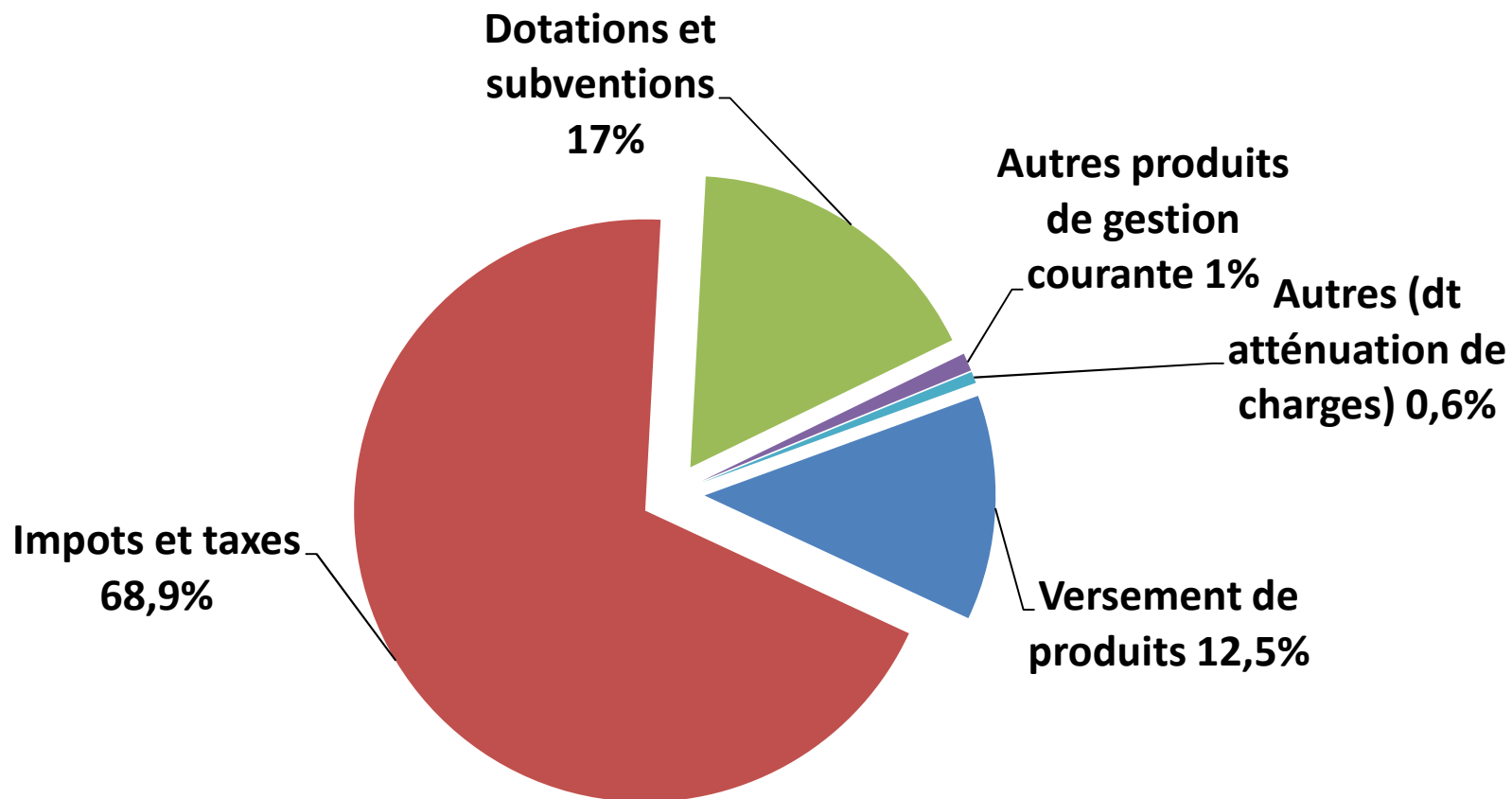
Variation entre BP 2018 et BP 2019 : + 5.22 %

	BP 2018	BP 2019	Variation
Impôts et taxes	6 617 140 €	6 948 107 €	+ 5,00%
Dotations et subventions	1 704 116 €	1 710 619 €	+ 0,38%
Versement des produits : recettes des familles et divers	1 166 869 €	1 259 082 €	+7,90%
Autres produits de gestion courante : locations diverses	74 218 €	99 400 €	+ 33,93%
Autres (dt atténuations de charges)	20 000 €	65 600 €	+ 228,00%
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>9 582 343 €</b>	<b>10 082 808 €</b>	<b>5,22%</b>

# Recettes de fonctionnement

## BP 2019 : 10 082 K€

Recettes réelles par rapport au BP 2018 : +5.22%



## Recettes de fonctionnement

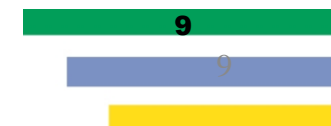
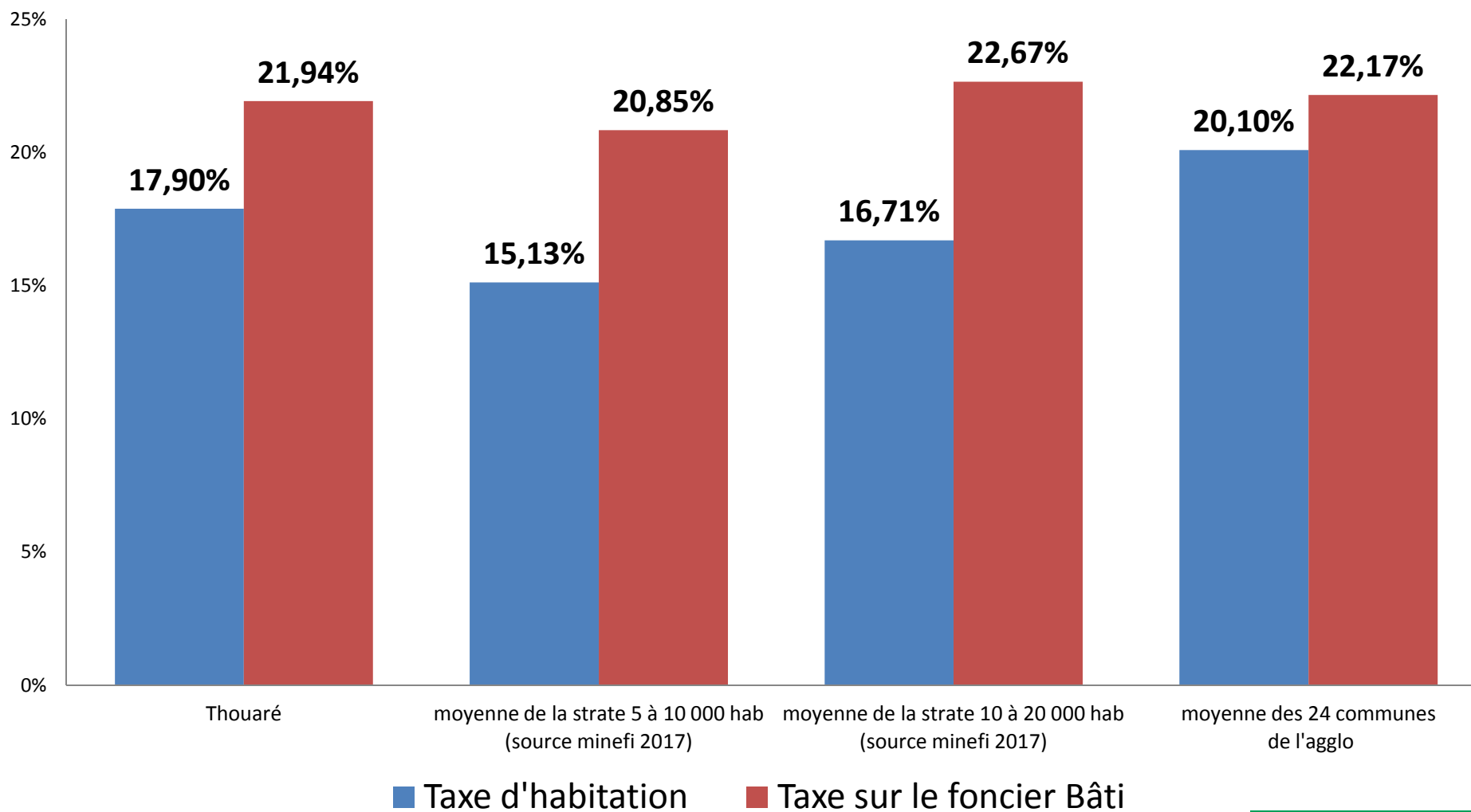
✕ **Les impôts et taxes** représentent 68,9 % de nos recettes soit 6 948 K€ et augmentent de 5 % par rapport au BP 2018

- **Pas d'augmentation des taux communaux** mais revalorisation des bases par la loi de finances de 2,2 % et évolution des bases physiques prévisionnelles de + 2 % soit 5 566 K€ (au total + 322 K€ par rapport au BP 2018)
- Compte tenu de la conjoncture, stabilité des droits de mutation et terrains devenus constructibles à hauteur de 375 K€





# Comparaison des taux d'imposition



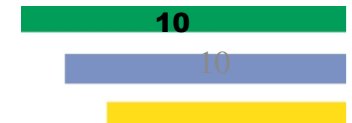
## Recettes de fonctionnement

✘ **Les dotations, subventions et participations** représentent 17 % du budget soit 1 710 K€, elles augmentent de 0.4% par rapport au BP 2018 (soit + 6.5 k€)

- Légère augmentation des dotations de l'Etat (DGF, DNP, DSR) par rapport au BP 2018 grâce à la dynamique de la population (mais stabilité par rapport au CA 2018 du fait de l'écrêtement de 36k€)

- Maintien des participations et subventions du Département, Région et Communes (ex : Mauves pour le multi-accueil)

- Baisse de 3,6 % de la participation de la CAF soit – 26,5 k€ par rapport au BP 2018.



## Recettes de fonctionnement

✘ **Les produits des services, domaine et ventes diverses** représentent 12,5 % du budget soit 1 259 k€, et augmentent de 7,90% (+ 92 k€) par rapport au BP 2018.

- Augmentation de l'utilisation des prestations du service enfance (notamment restauration et APS) soit + 75 k€

- Augmentation des autres recettes issues des prestations de service telles que les séjours, MDJ, l'ALSH ou les animations locales, soit + 20.5 k€

- Pour le Multi accueil, recettes des familles stables, soit + 5 k€, après une hausse suite à l'ouverture en 2016 de l'accueil occasionnel à la journée en fonction des places disponibles

- Diminution d'autres recettes pour services (cimetière, occupation du domaine public...) soit - 8.5 k€.

## Recettes de fonctionnement

✕ **Les autres recettes** représentent 1.6 % du budget soit 165 k€, en augmentation de 75% par rapport au BP 2018.

- Augmentation des atténuations de charges de + 5,6 k€ rapport au BP 2018 (remboursement sur rémunérations) soit un montant total de 20.6 k€.

- Augmentation des produits de gestion courante de 34% par rapport au BP 2018 (revenu des immeubles) soit 25.2 k€, pour un montant total de 99.4 k€.

- Des produits exceptionnels pour 45 k€ (dont 40 k€ pour la servitude Lexham).

# Dépenses de fonctionnement

## BP 2019 : 7 874 K€

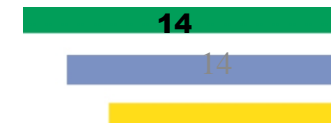
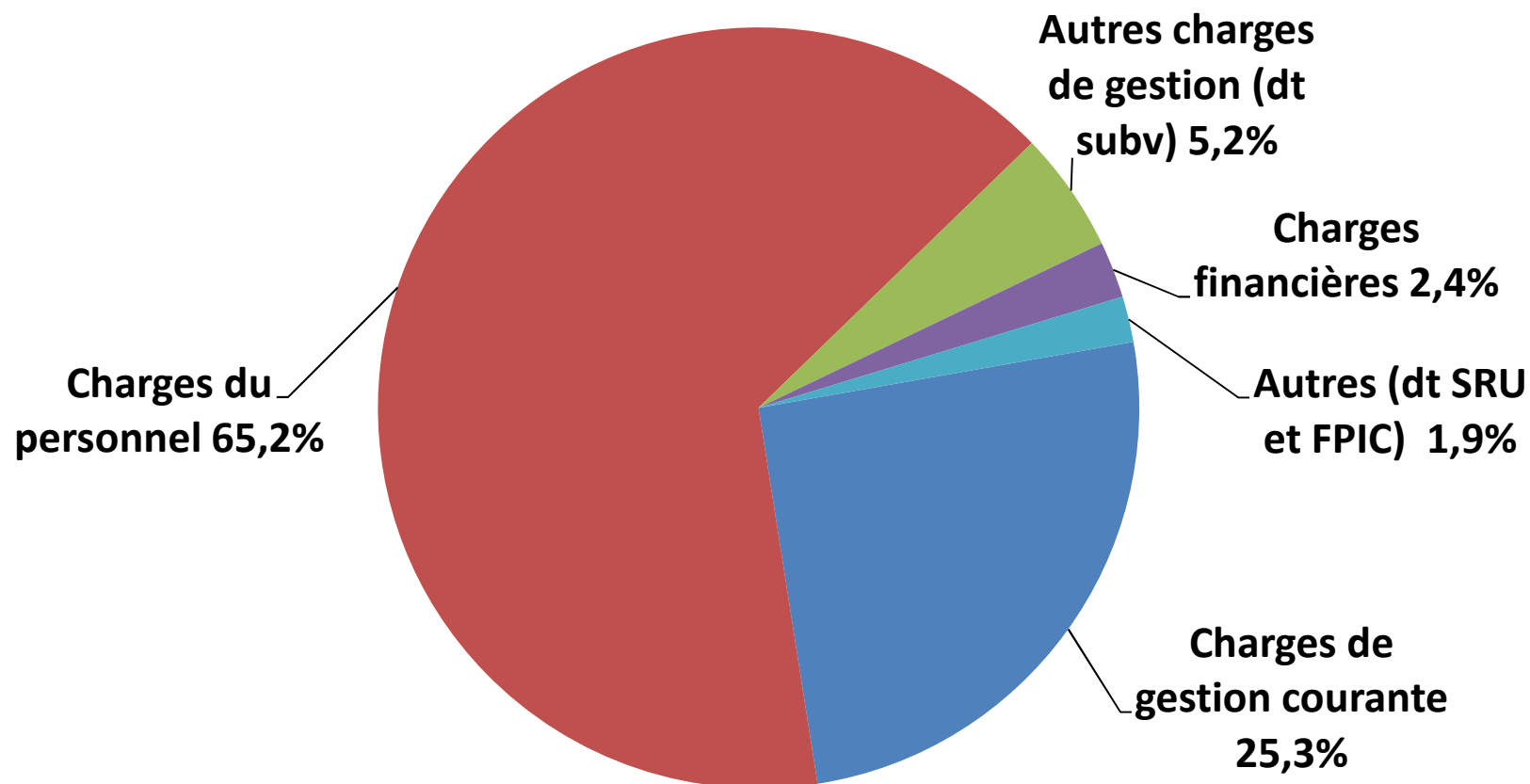
Variation de nos dépenses entre 2018 et 2019 de + 3,35%

	2018	2019	Variation 2018/2019
Charges de personnel	5 029 250 €	5 135 619 €	2,12%
Charges de gestion courante	1 640 945 €	1 630 370 €	-0,64%
Charges de gestion courante exceptionnelles (modulaires JdB)	0 €	362 000 €	
Autres charges de gestion (dt subv)	514 580 €	405 150 €	-21,27%
Charges Financières	283 333 €	188 711 €	-33,40%
Autres (dt SRU et FPIC)	151 000 €	152 600 €	1,06%
<b>Total</b>			
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>7 619 108 €</b>	<b>7 874 451 €</b>	<b>3,35%</b>

# Dépenses de fonctionnement

## BP 2019 : 7 874 K€

Dépenses réelles de fonctionnement par rapport au BP 2018  
+ 3,35 %



## Dépenses de fonctionnement

✘ **Les charges de personnel** représentent 65,2 % de nos dépenses réelles de fonctionnement. Elles évolueront de +2.12 % en 2019 soit + 106 k€ par rapport au BP 2018 pour atteindre 5 136 k€ dû notamment :

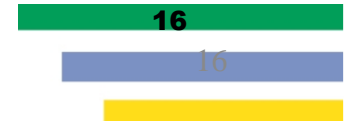
- + 54,7 k€ induit par le Glissement Vieillesse Technicité (avancement, évolution indiciaire...)
- + 38 k€ lié notamment à l'augmentation des effectifs des enfants accueillis dans les différentes structures enfance jeunesse en lien avec l'évolution démographique de la commune (renfort ATSEM, augmentation de temps de travail d'agents à temps partiel...), compensé pour partie par le retour à 4 js
- Mise en œuvre de dispositions réglementaires comme la poursuite de l'application du PPCR (ex : passage en Cat A des EJE...)

# Dépenses de fonctionnement

⌘ **Les charges courantes (1 992 k€)** représentent 25.3 % de nos dépenses réelles de fonctionnement . Elles évolueront de + 21.4 % en 2019 soit + 351 k€ par rapport au BP 2018.

- Evolution à périmètre constant : - 0.64 % du fait de la poursuite des efforts de gestion...

- Mais des charges induites pour les investissements : évolution liée à la mise en place de modulaires et leurs locations à compter de juillet 2019 pour la restauration scolaire de l'école JDB le temps des travaux d'agrandissement pour 362 k€.

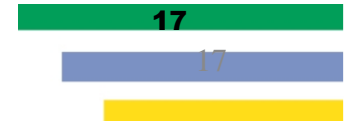




# Dépenses de fonctionnement

✕ **Les autres charges de gestion courante** représentent 5.15 % de nos dépenses réelles de fonctionnement (405 k€), elles baissent de 21.27 % soit 110 k€ par rapport au BP 2018

- Cette baisse est conjoncturelle du fait de l'absence de subvention de fonctionnement pour le CCAS en 2018 et 2019 suite à la vente de la maison lui appartenant en 2018 pour 245 k€
- Maintien de l'enveloppe des subventions à répartir entre les associations soit 86 k€

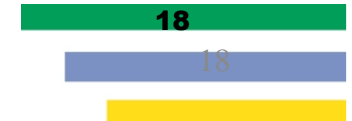


## Dépenses de fonctionnement

✕ **les autres charges (charges financières et autres)** représentent 4.33 % de nos dépenses réelles de fonctionnement (341 K€), elles baissent de – 21.4 % (- 93k€) par rapport au BP 2018

- Les charges financières ne représentent plus que 2.4% de nos dépenses réelles de fonctionnement avec une baisse très significative au BP 2019 (-94 k€) suite à la sortie du PPP et à son refinancement au taux de 1.18 % (soit au total -33 % par rapport à 2018)

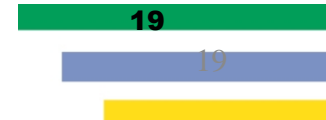
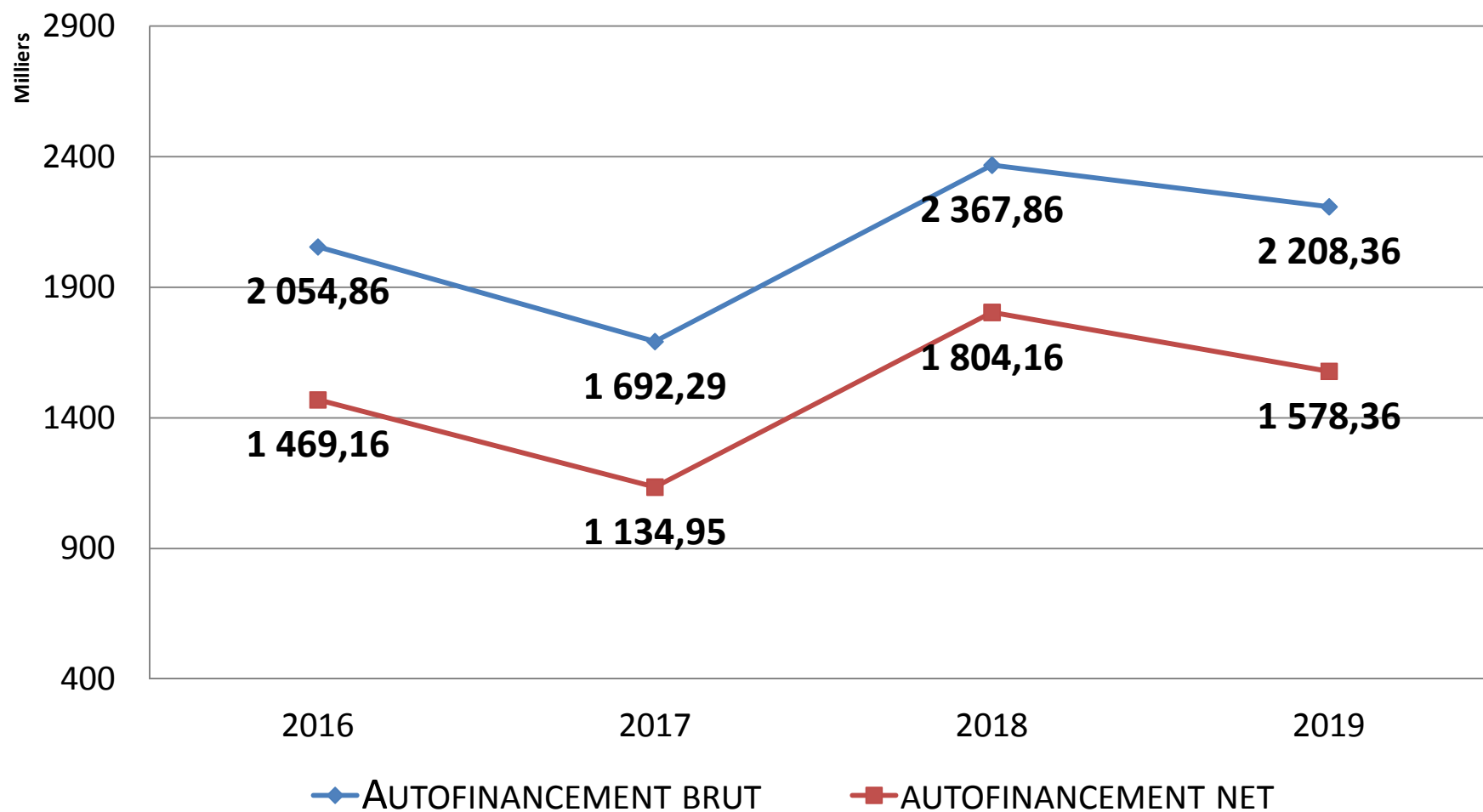
- Maintien du montant des prélèvements SRU et FPIC au niveau du BP 2018



# Autofinancement

## maintien d'un niveau élevé

### conforme aux orientations du ROB



# Dépenses d'investissement

✘ **500 K€ d'investissements courants** servant à l'entretien des bâtiments de la commune ainsi qu'au renouvellement du matériel, notamment :

- 107 k€ pour les aménagements d'espaces extérieurs (cimetière, bords de Loire, Maison des Jeunes...)

- 102 k€ d'entretien du patrimoine bâti de la commune

- 93 k€ pour les associations et le sport

- 88 k€ pour l'enfance/jeunesse et le scolaire

- 60 k€ pour le renouvellement et la modernisation du parc informatique tant pour les écoles (tableau numérique, sécurisation des bâtiments...) que pour les services (Intranet...)

# Dépenses d'investissement

## ✘ Restes à réaliser 2018 :

- 451.7 k€ de dépenses en investissement reportées sur le BP 2019

## ✘ Investissements nouveaux en 2019 :

- Poursuite de l'opération JDB avec le lancement des marchés de travaux et lancement du marché de maîtrise d'œuvre pour le Multi-accueil. Enveloppe prévisionnelle de 2 180 k€ (glissant sur 2020 en fonction de l'avancement du projet)
- 900 k€ pour la poursuite des acquisition foncières (principalement sur l'îlot Berlioz)
- 200 k€ pour des travaux sur l'Eglise (travaux de maintenance et entretien, couverture...)

# Dépenses d'investissement Nantes Métropole

**Rappel : le montant du contrat co-développement pour le mandat est de 4.3 M€ (dont 1.7 M€ de report de non-réalisé du mandat précédent)**

**❖ Investissements 2019 dans le cadre de la PPI :**

- Aménagement de la place en face de l'Hôtel de Ville et de l'avenue du Val de Loire pour 1.4 M€ TTC
- Travaux de réfection de la Rue de Mauves (chaussée, trottoirs, dispositifs de sécurité) pour 1.3 M€ TTC

**❖ Investissements 2019 dans le cadre de crédits métropolitains :**

- Rénovation du réseau d'eau potable de la rue de Mauves (480 K€ TTC)

## Recettes d'investissement

✘ **Les recettes d'investissement s'élèvent à 4 915 786 €**

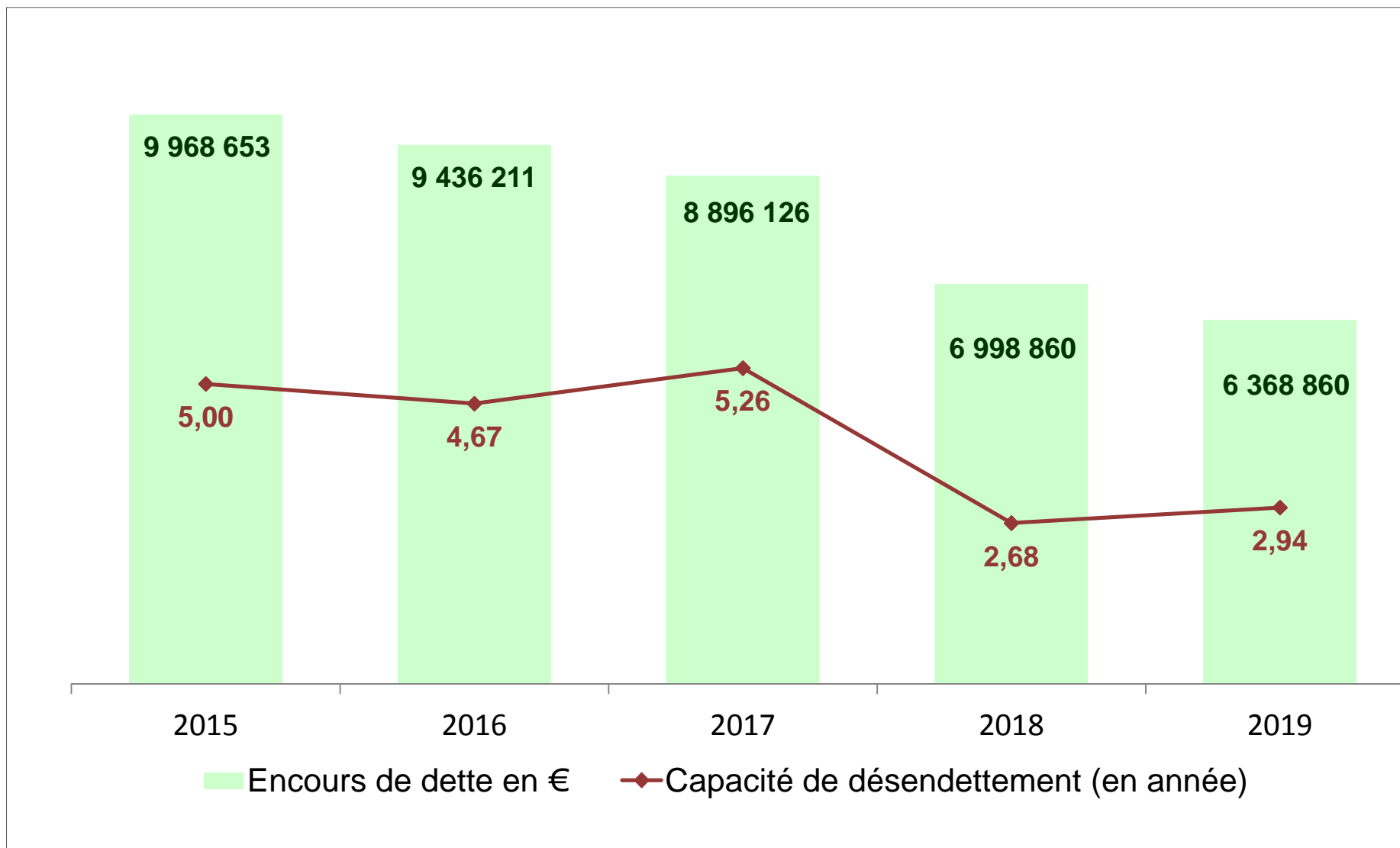
Elles répartissent comme suit :

- Capacité d'auto-financement = 2 208 357 €
- Excédent 2018 = 1 922 429 €
- Prévision de cessions de biens = 635 K€ (4bis rue de Mauves, terrains...)

*Poursuite pour tous les projets de recherches de subventions (CAF, Etat...) notamment JDB (non-inscrits au BP dans l'attente des notifications mais environ 3 000 k€ demandés)*

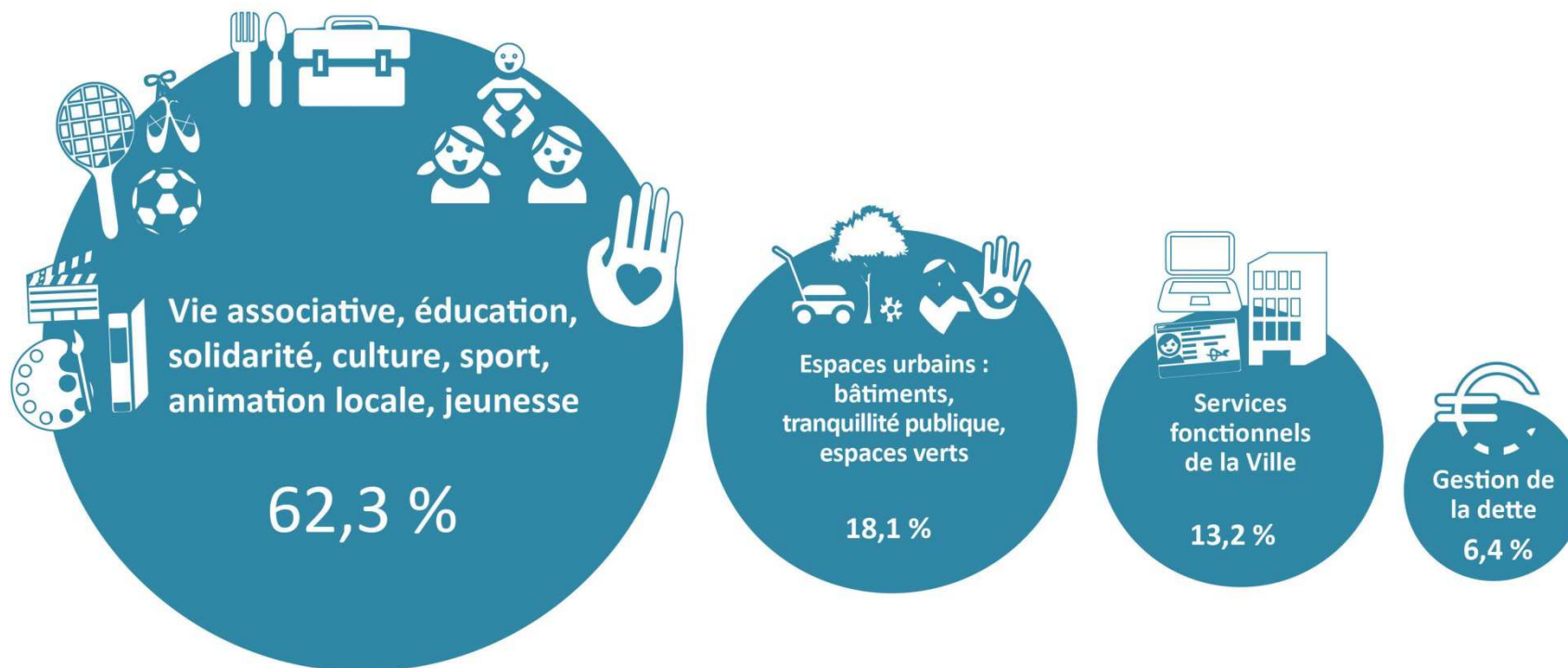


# Evolution de la dette





# Comment se répartissent les 12.79 M€ du budget 2019 ? (fonctionnement et investissement)



## Partie 2 – Les grands équilibres du budget



# Section de fonctionnement

## Recettes réelles de fonctionnement

**10 082 808 €**

**dont:**

6 948 107 €  
d'impôts et taxes

1 710 619 €  
dotations et  
subventions

1 259 082 €  
versement des  
produits fabriqués

165 000 €  
autres produits

## Dépenses réelles de fonctionnement

**7 874 451 €**

**dont:**

1 992 371 €  
charges courantes

5 135 619 €  
charges personnel

188 711 €  
charges financières

557 750 €  
autres charges

**CAF**

**2 208 357 €**

# Section d'investissement

**CAF**  
**2 208 357 €**

**Dépenses réelles  
d'Investissement**  
**4 915 786 €**  
**dont :**

**Recettes réelles  
d'investissement**  
**2 707 429 €**  
**dont :**

Dépenses  
d'équipement  
4 285 786€

Excédent 2018  
1 922 429 €

Remboursement  
d'emprunt  
630 000 €

FCTVA  
150 000€

Cession  
635 000€

## Principaux ratios

Informations financières obligatoires DGCL	BP 2018	BP 2019	communes de 5 à 10,000 habitants*	communes de 10 à 20,000 habitants*
Dépenses réelles de fonctionnement / population	790	790	1037	1209
Produit des impositions directes / population	544	559	478	550
Recettes réelles de fonctionnement / population	993	1012	1 167	1334
Dépenses d'équipement brut / population	362	430	298	300
Encours de dette au 31/12 / population (inclus PPP pour 2018)	909	703	849	893
DGF / population	79	80	151	177

\*source DGCL - année 2017

29

29

# Conclusion

- Un budget 2019 globalement stable par rapport à 2018 avec une maîtrise de dépenses de fonctionnement (hors dépenses induites par les travaux de JDB) ;
- Un budget 2019 qui préserve les actions prioritaires de la ville, notamment en matière d'éducation, de cadre de vie, de sécurité ;
- Un budget 2019 qui intègre un niveau ambitieux d'investissement, traduisant le soutien continu de la Municipalité au développement du territoire pour ses habitants ;
- Un budget 2019 qui permet la poursuite l'effort de désendettement avec encore une année sans emprunt nouveau malgré des investissements importants ;
- Un budget 2019 conforme à la stratégie financière définie en début de mandat : pas de hausse des taux de la fiscalité et une maîtrise de l'endettement pour le financement des investissements à venir.

