

## VILLE DE FLORANGE

# BUDGET PRIMITIF 2016

## Rapport de présentation

Conseil Municipal du 31 mars

### Rappel du projet de budget

Le 2 mars dernier, lors du Débat d'Orientation Budgétaire, nous vous avons présenté notre projet de budget en précisant que nous n'avions pas encore connaissance de l'ensemble des éléments nécessaires au bouclage du budget primitif, notamment les chiffres précis sur les diminutions des dotations de l'Etat.

### Budget primitif

Au moment de la rédaction de la présente note et de l'arrêt du budget, nous n'avons toujours pas d'information précise de l'Etat sur le niveau de diminution de la dotation globale de fonctionnement (DGF) ni sur le maintien ou non de la dotation de solidarité urbaine (DSU). A cela s'ajoute cette année, comme indiqué en préambule du DOB, une imprécision sur le niveau des bases de calcul de la taxe d'habitation qui pourrait diminuer notre prévision de recettes sur ce poste de 30 à 40 K€.

Comme l'an dernier, le bouclage du budget 2016 s'apparente à un numéro de jongleur-équilibriste que l'Etat impose aux collectivités.

#### **Fonctionnement : 15 272 604,22 €**

La diminution du budget de fonctionnement qui passe de 15.509.316,40 € en 2015 à 15.272.604,22 € en 2016 s'explique principalement par les transferts de compétences à la CAVF du SDIS et de la petite enfance. Ces opérations se neutralisent en dépenses et recettes.

#### Dépenses de fonctionnement

Le budget qui vous est présenté confirme notre volonté renouvelée de maîtriser les dépenses de fonctionnement.

Parmi elles, comme vous le constaterez sur le tableau joint intitulé "Evolution par chapitre", les charges à caractère général et les charges de personnel sont stables.

Ces dernières devraient subir une augmentation de 0,6% de la valeur du point décidée par l'état avec effet au deuxième semestre.

Recettes de fonctionnement

En l'absence d'information précise de l'Etat, nous avons arrêté les montants :

- 1) de la DGF à 540 000 € (781 781 € en 2015)
- 2) de la DSU à 57 035 € (114 071 € en 2015)

sur la base de simulation et informations puisées sur le site de l'AMF.

Le budget 2016 est à nouveau subi parce qu'il nous impose des pertes de recettes historiques et définitives décidées par l'état.

La maîtrise des dépenses de fonctionnement que nous avons pu opérer n'a pas permis d'équilibrer le budget fonctionnement sans avoir recours à une augmentation des recettes sur lesquelles nous avons les moyens d'agir.

C'est pourquoi nous vous proposons une augmentation des taux des impôts ménages telle qu'elle vous est présentée dans la note de synthèse du conseil municipal de ce jour.

**Investissement 3 381 021,73 €**

Dépenses d'investissement

Dans ce domaine, diverses raisons organisationnelles ne nous ont pas permis d'opérer le rattrapage que nous souhaitons rapide au cours de l'exercice 2015. Ce rattrapage doit se poursuivre en 2016 d'où l'évolution de ce budget qui passe de 2.507.199,52 € en 2015 à 3.381.021,73 € en 2016.

Dans ce budget les immobilisations à réaliser au titre de 2016 s'élèvent à 1.891.980,00 €.

Parmi elles, comme annoncé lors du débat d'orientation budgétaire, priorité est donnée aux écoles avec un investissement prévisionnel de 560 K€, 2<sup>ème</sup> poste derrière la voirie pour 660 K€.

Recettes d'investissement

L'autofinancement sera la principale source de financement de nos investissements.

Les difficultés rencontrées pour équilibrer le budget 2016 et notre volonté de conserver des marges de manœuvre pour les prochaines années nous ont décidés à ne pas recourir à l'emprunt pour le budget principal.

Cette position prise de ne pas recourir à l'emprunt pourrait être revue par décision modificative si un investissement opportun devait se présenter en cours d'exercice.

A noter que 100 K€ sont prévus en emprunt sur le budget assainissement pour 2016.

**En annexe différents éléments d'appréciation du budget primitif 2016**

# Budget primitif 2016

Vue d'ensemble

Principal	
Dépenses	Recettes

Assainissement	
Dépenses	Recettes

SEPF	
Dépenses	Recettes

## Section de fonctionnement

Résultat reporté	
Crédits votés	
<b>TOTAL</b>	

	1 650 356.30
15 272 604.22	13 622 247.92
<b>15 272 604.22</b>	<b>15 272 604.22</b>

	10 997.64
610 272.28	599 274.64
<b>610 272.28</b>	<b>610 272.28</b>

	38 802.93
63 147.73	24 344.80
<b>63 147.73</b>	<b>63 147.73</b>

## Section d'investissement

Résultat reporté	
Restes à réaliser	
Crédits votés	
<b>TOTAL</b>	

519 492.72	
274 415.20	58 791.00
2 587 113.81	3 322 230.73
<b>3 381 021.73</b>	<b>3 381 021.73</b>

	2 530.08
340 337.96	
586 056.66	923 864.54
<b>926 394.62</b>	<b>926 394.62</b>

24 774.54	
46 488.80	71 263.34
<b>71 263.34</b>	<b>71 263.34</b>

## Budget principal 2016 : Evolution par chapitre

Evolution  
BP 16 / BP 15

DF	BP 2015	CA 2015	BP 2016
<b>023 Virement à la section d'investissement (Prévision non suivie de réalisation)</b>	<b>1 473 836.00</b>	/	<b>1 787 623.00</b>
022 Dépenses imprévues	60 000.00	/	60 000.00
042 opérations d'ordre de transfert	282 871.00	358 789.41	293 557.00
011 charges à caractère général	3 796 469.33	3 388 114.55	3 794 887.64
012 charges de personnel et frais assimilés	6 532 408.00	6 477 175.38	6 548 056.00
014 atténuation de produits	50 515.00	48 336.00	60 500.00
65 autres charges de gestion courante	2 913 532.84	2 882 487.34	2 344 233.32
66 charges financières	320 489.23	317 397.98	332 382.26
67 charges exceptionnelles	79 195.00	84 609.98	51 365.00
<b>TOTAL</b>	<b>15 509 316.40</b>	<b>13 556 910.64</b>	<b>15 272 604.22</b>

313 787.00	21.29%
0.00	0.00%
10 686.00	3.78%
-1 581.69	-0.04%
15 648.00	0.24%
9 985.00	19.77%
-589 299.52	-19.54%
11 893.03	3.71%
-27 830.00	-35.14%
<b>-236 712.18</b>	<b>-1.53%</b>

RF	BP 2015	CA 2015	BP 2016
<b>002 Résultat de fonctionnement reporté (Prévision non suivie de réalisation)</b>	<b>1 355 938.03</b>	/	<b>1 650 356.30</b>
042 opérations d'ordre de transfert	97 100.00	34 208.35	142 200.00
013 atténuation de charges	314 828.61	435 508.16	329 000.00
70 produits des services, du domaine	445 910.00	488 882.65	536 744.00
73 impôts et taxes	11 486 441.27	11 658 564.90	11 301 652.00
74 dotations et participations	1 614 802.49	1 668 687.20	1 207 490.92
75 autres produits de gestion courante	104 680.00	116 436.18	101 023.00
77 produits exceptionnels	89 616.00	184 128.15	4 138.00
<b>TOTAL</b>	<b>15 509 316.40</b>	<b>14 586 415.59</b>	<b>15 272 604.22</b>

294 418.27	21.71%
45 100.00	46.45%
14 171.39	4.50%
90 834.00	20.37%
-184 789.27	-1.61%
-407 311.57	-25.22%
-3 657.00	-3.49%
-86 478.00	-95.38%
<b>-236 712.18</b>	<b>-1.53%</b>

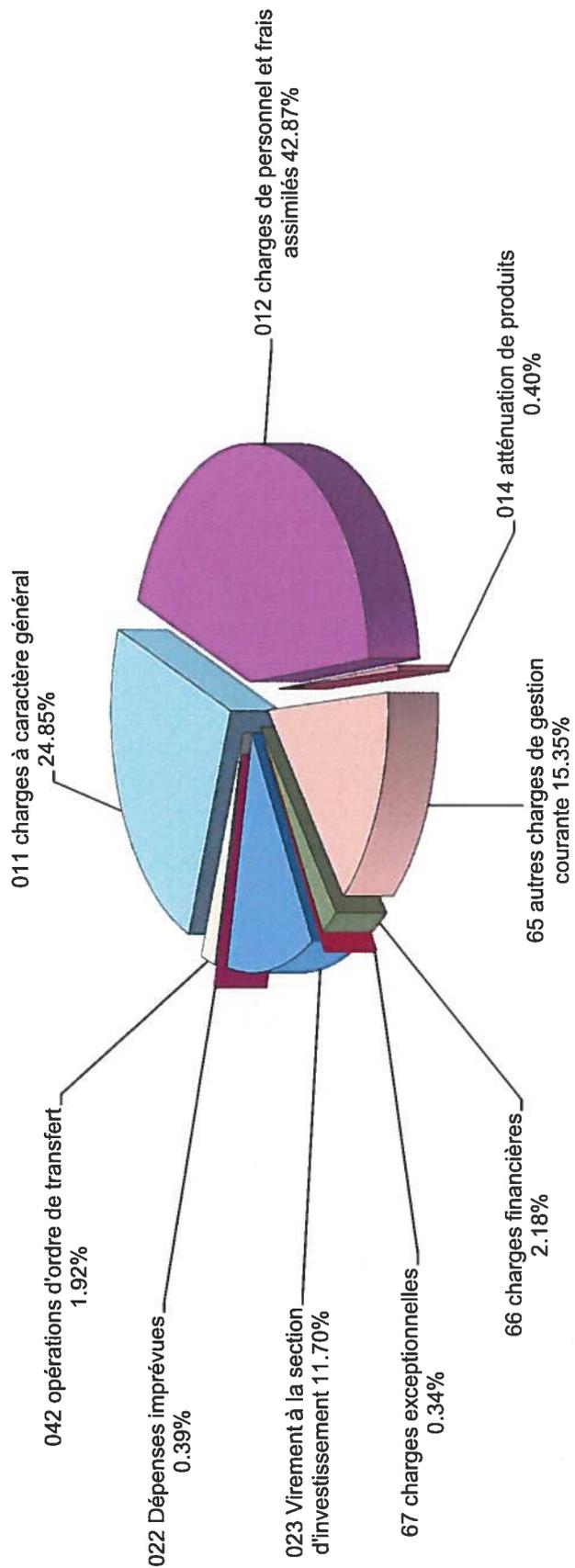
DI	BP 2015	CA 2015	BP 2016
<b>001 Solde d'investissement reporté (Prévision non suivie de réalisation)</b>	<b>234 243.36</b>	/	<b>519 492.72</b>
040 opérations d'ordre de transfert	97 100.00	34 208.35	142 200.00
041 opérations patrimoniales			5 433.81
16 emprunts et dettes assimilées	528 500.00	527 963.06	540 500.00
20 immobilisations incorporelles	128 208.80	21 055.40	194 784.80
204 subventions d'équipement versées	7 938.91	242 164.58	7 533.57
21 immobilisations corporelles	547 783.75	161 011.03	713 520.97
23 immobilisations en cours	963 424.70	420 820.18	1 257 555.86
<b>TOTAL</b>	<b>2 507 199.52</b>	<b>1 407 222.60</b>	<b>3 381 021.73</b>

285 249.36	121.77%
45 100.00	46.45%
5 433.81	
12 000.00	2.27%
66 576.00	51.93%
-405.34	-5.11%
165 737.22	30.26%
294 131.16	30.53%
<b>873 822.21</b>	<b>34.85%</b>

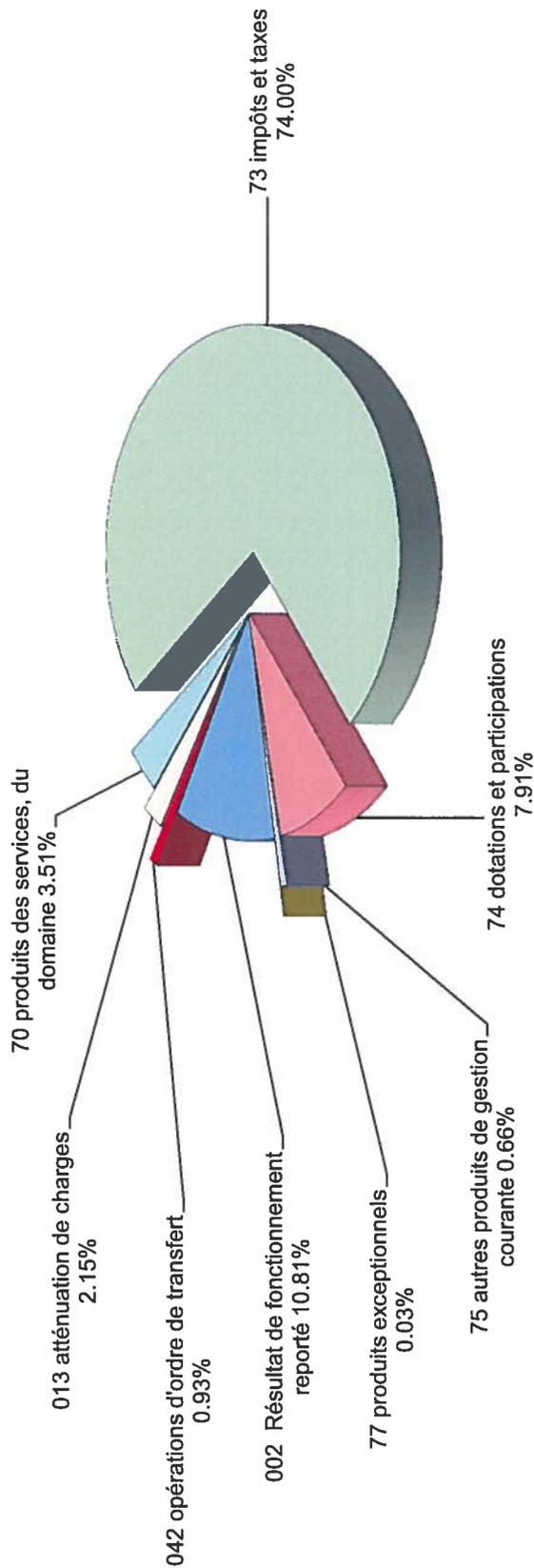
RI	BP 2015	CA 2015	BP 2016
<b>021 Virement de la section de fonctionnement (Prévision non suivie de réalisation)</b>	<b>1 473 836.00</b>	/	<b>1 787 623.00</b>
024 cessions (Prévision non suivie de réalisation)	0.00	/	310 000.00
040 opérations d'ordre de transfert	282 871.00	358 789.41	293 557.00
041 opérations patrimoniales			5 433.81
10 dotations, fonds divers et réserves	208 248.00	274 990.66	167 000.00
<b>1068 excédent de fonctionnement capitalisé</b>	<b>105 174.91</b>	<b>105 174.91</b>	<b>735 116.92</b>
13 subventions d'investissement	436 569.61	382 746.26	81 791.00
16 emprunts et dettes assimilées	500.00	272.00	500.00
<b>TOTAL</b>	<b>2 507 199.52</b>	<b>1 121 973.24</b>	<b>3 381 021.73</b>

313 787.00	21.29%
310 000.00	
10 686.00	3.78%
5 433.81	
-41 248.00	-19.81%
629 942.01	598.95%
-354 778.61	-81.27%
0.00	0.00%
<b>873 822.21</b>	<b>34.85%</b>

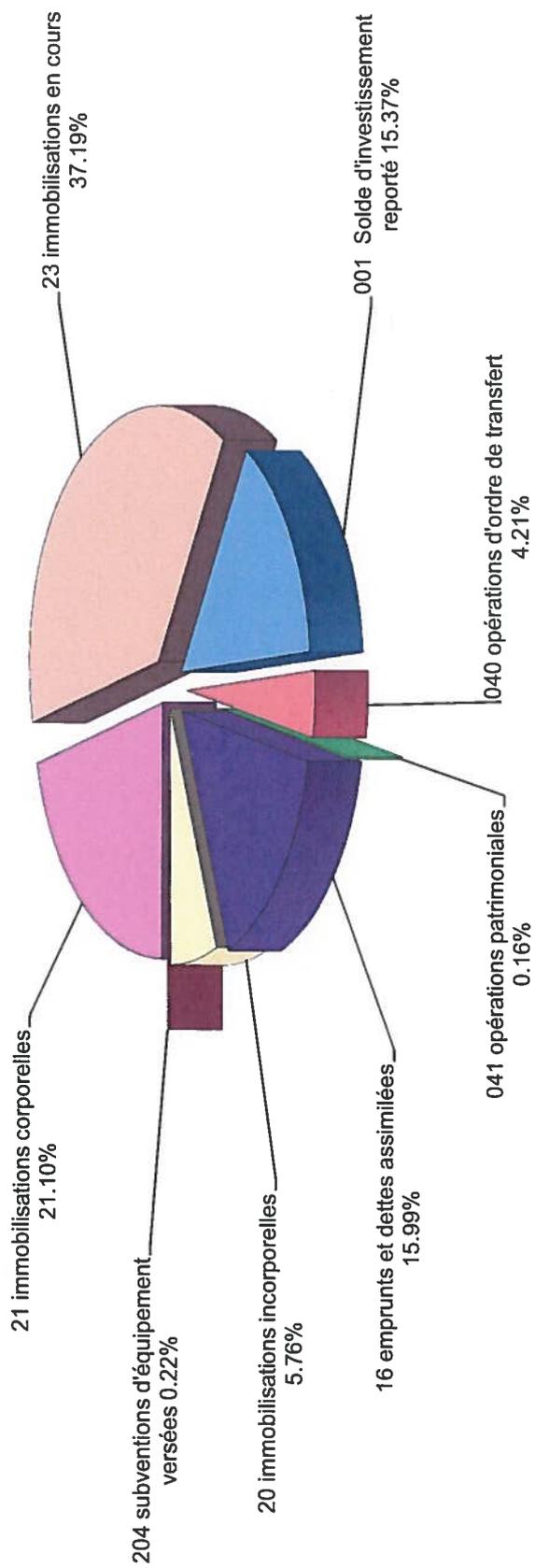
## Dépenses de fonctionnement 2016



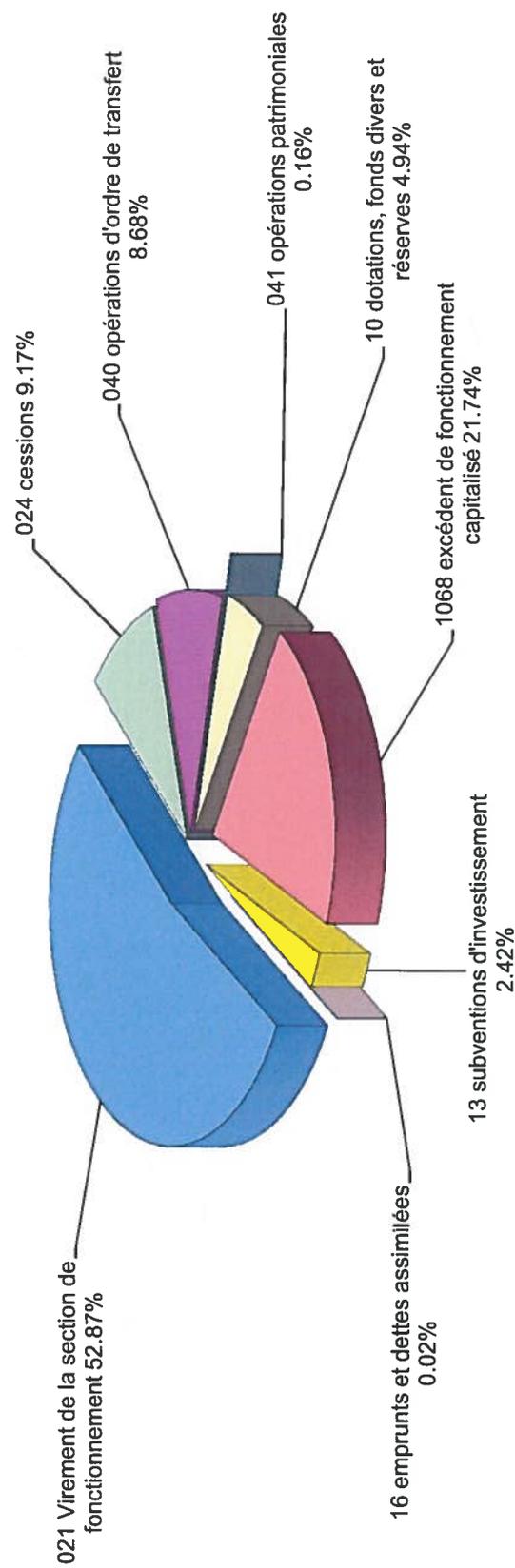
## Recettes de fonctionnement 2016

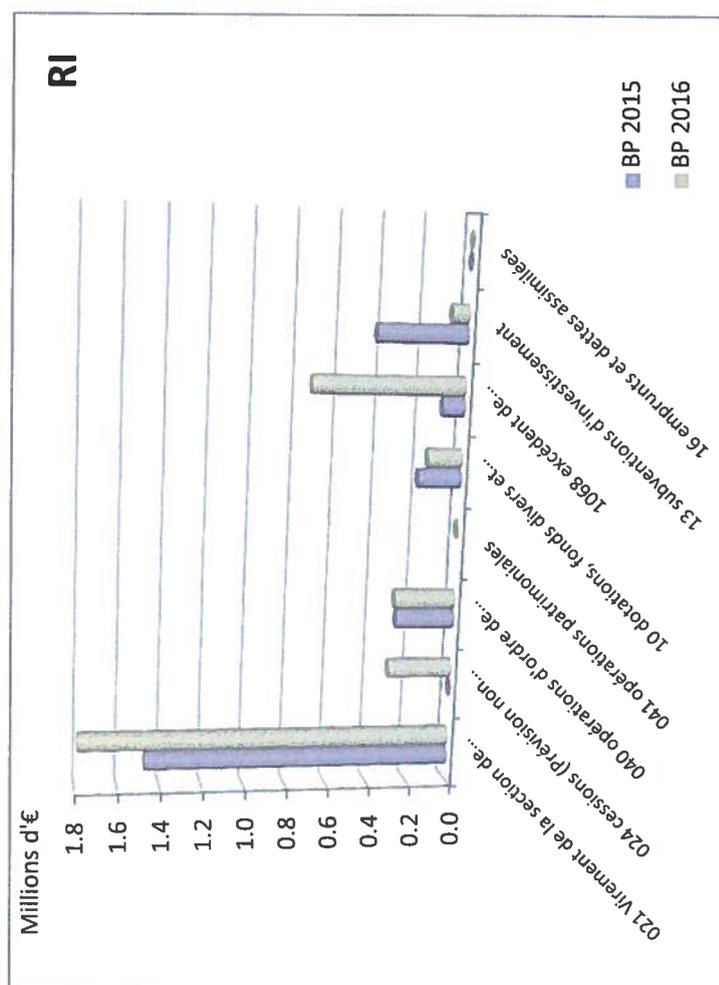
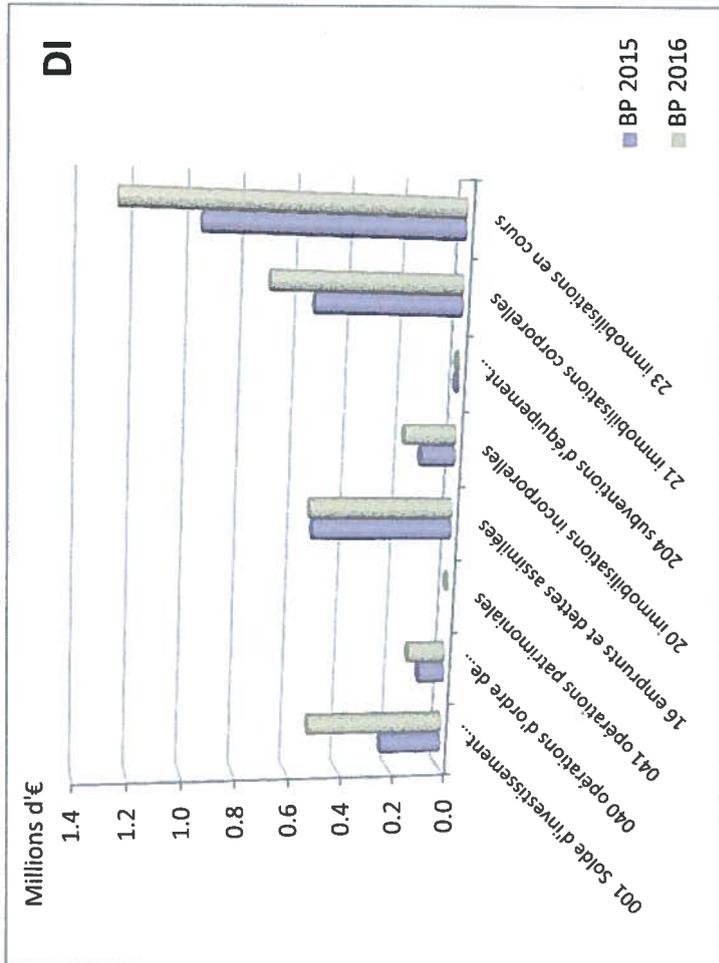
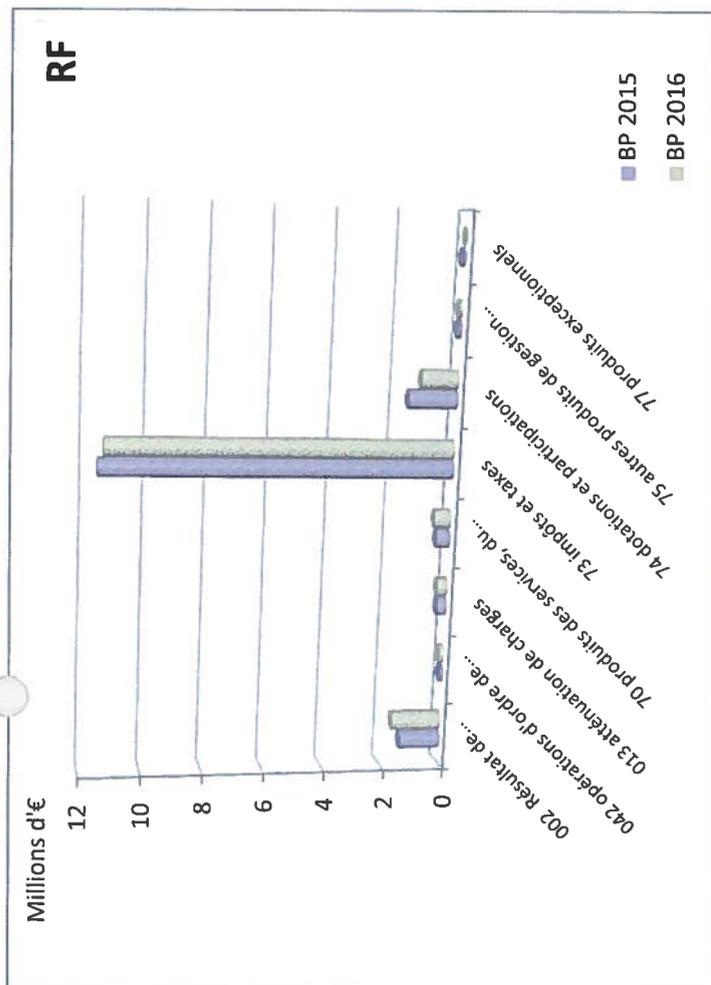
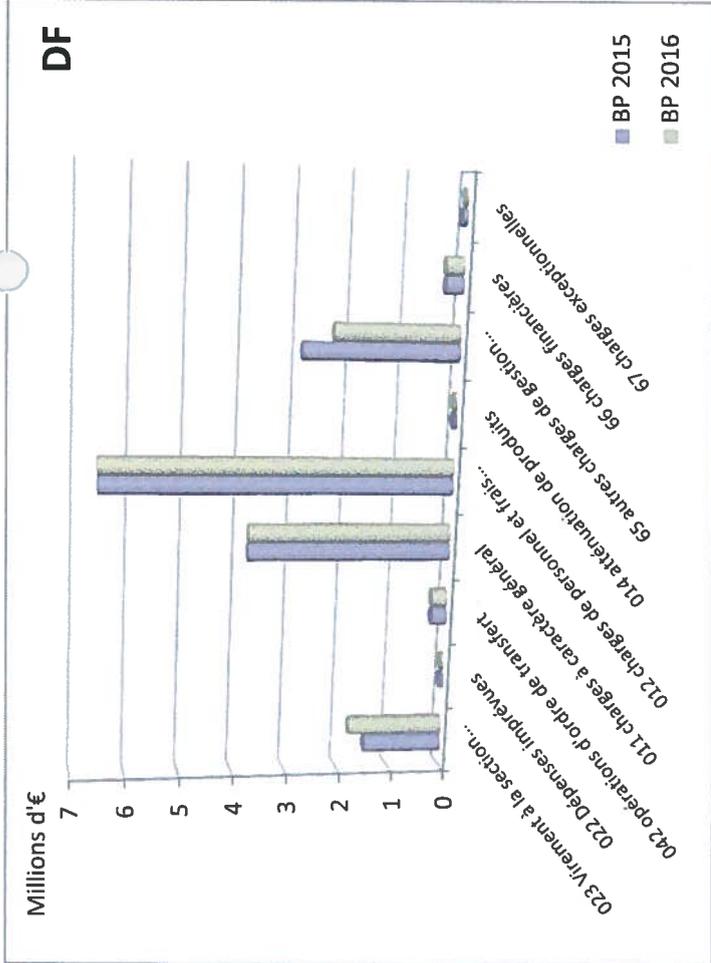


## Dépenses d'investissement 2016



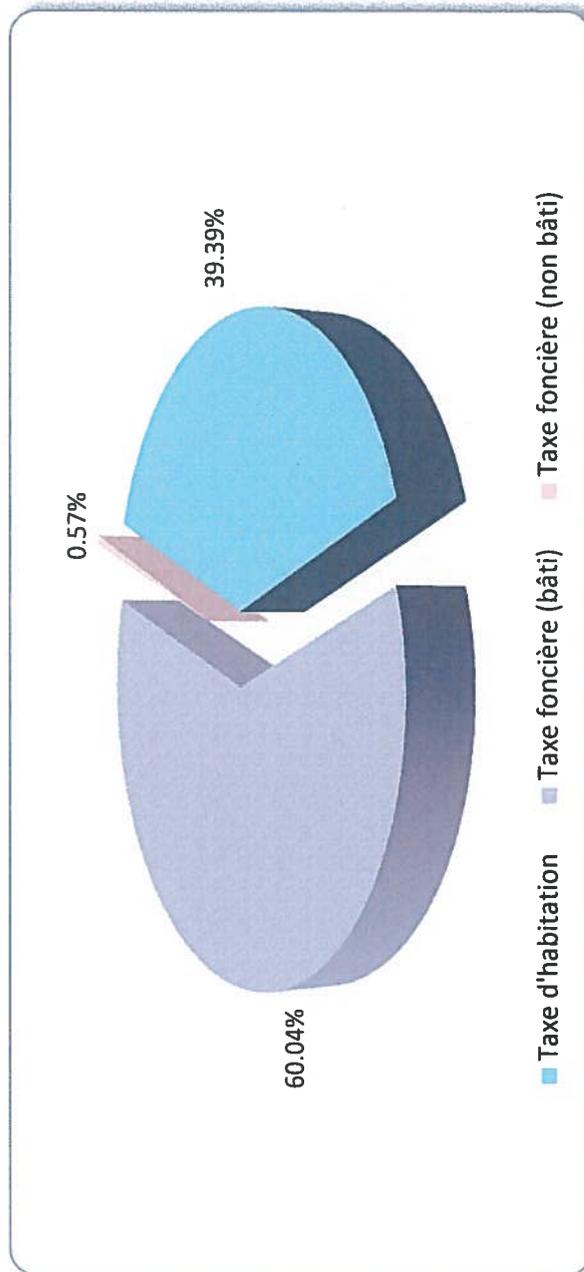
## Recettes d'investissement 2016





## Répartition de l'imposition locale 2016

	Bases prévisionnelles	Taux votés	Produit	Répartition
Taxe d'habitation	11 206 000	18.45	2 067 507	39.39%
Taxe foncière (bâti)	19 149 000	16.46	3 151 925	60.04%
Taxe foncière (non bâti)	51 900	57.79	29 993	0.57%
<b>Total</b>			<b>5 249 425</b>	



### La Dotation Globale de Fonctionnement (dotation forfaitaire)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Prévu BP 2016
	1 055 543	1 071 818	1 096 625	1 116 917	1 103 137	1 134 735	1 159 396	1 060 513	781 781	540 000
Evolution par rapport à l'année précédente		16 275 1.54%	24 807 2.31%	20 292 1.85%	-13 780 -1.23%	31 598 2.86%	24 661 2.17%	-98 883 -8.53%	-278 732 -26.28%	-241 781 -30.93%

