

# Ville de Rivière-Salée



Budget Primitif  
Avril 2008  
Service Financier

# Budget : principes fondamentaux

## ■ Le budget est un acte prévisionnel du conseil municipal.

- En cas de renouvellement des conseils municipaux il doit être adopté au plus tard le 15 avril.
- Il prévoit les dépenses et les recettes de fonctionnement et d'investissement pour l'année.

## ■ Outil de contrôle, il autorise le maire :

- à engager et exécuter les dépenses dans la limite des crédits votés,
- à percevoir les recettes votées.

*L'adoption du budget est un acte essentiel de l'Exécutif municipal pour l'année en cours.*

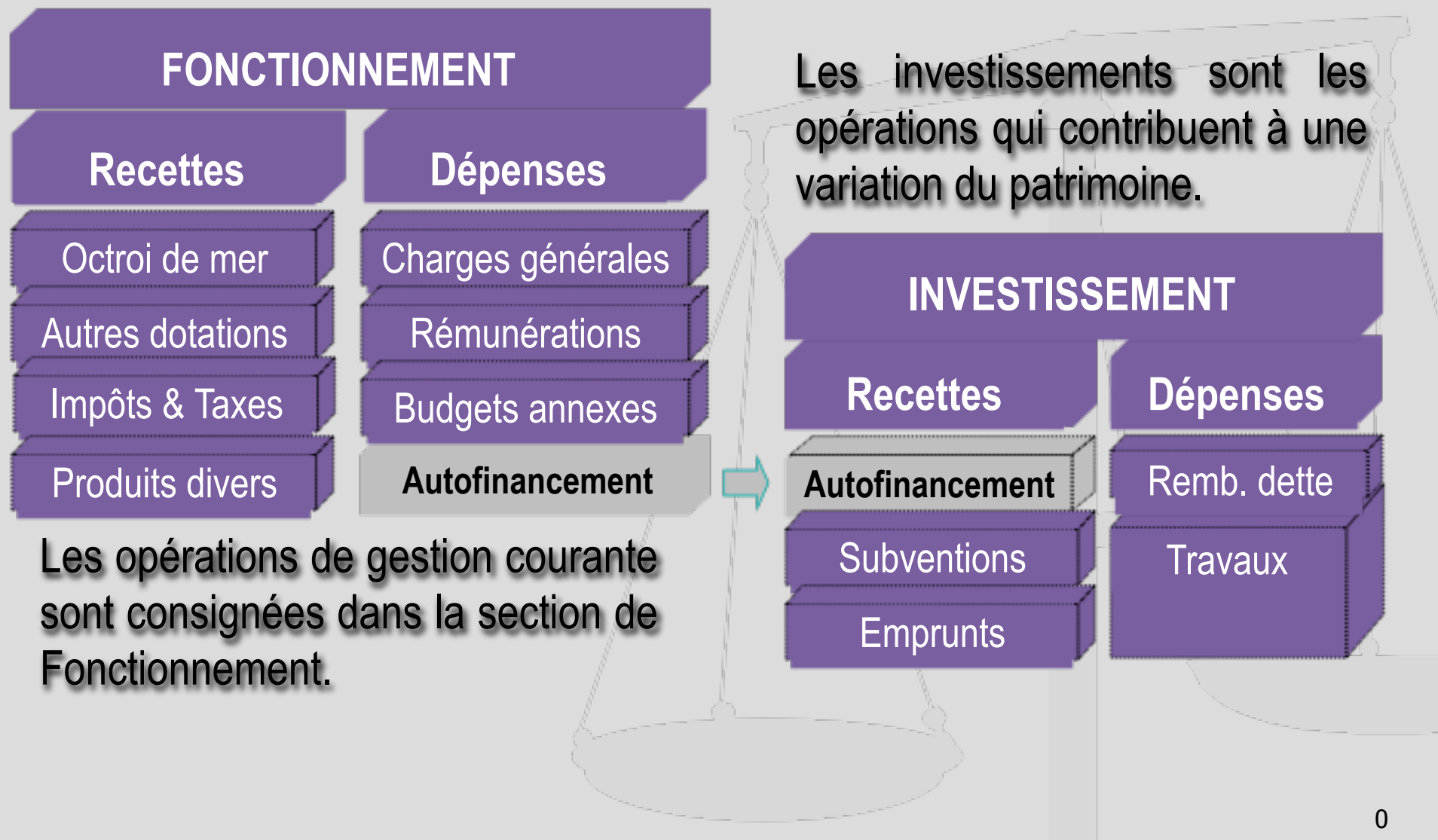
# Annualité, unité, universalité, Equilibre : Des principes immuables

- Le budget est prévu, voté et exécuté annuellement,
- Un seul document doit consigner l'ensemble des ressources et des charges de la collectivité,
- Toutes les recettes et toutes les dépenses sont inscrites intégralement et séparément,
- L'équilibre doit être réel et sincère.

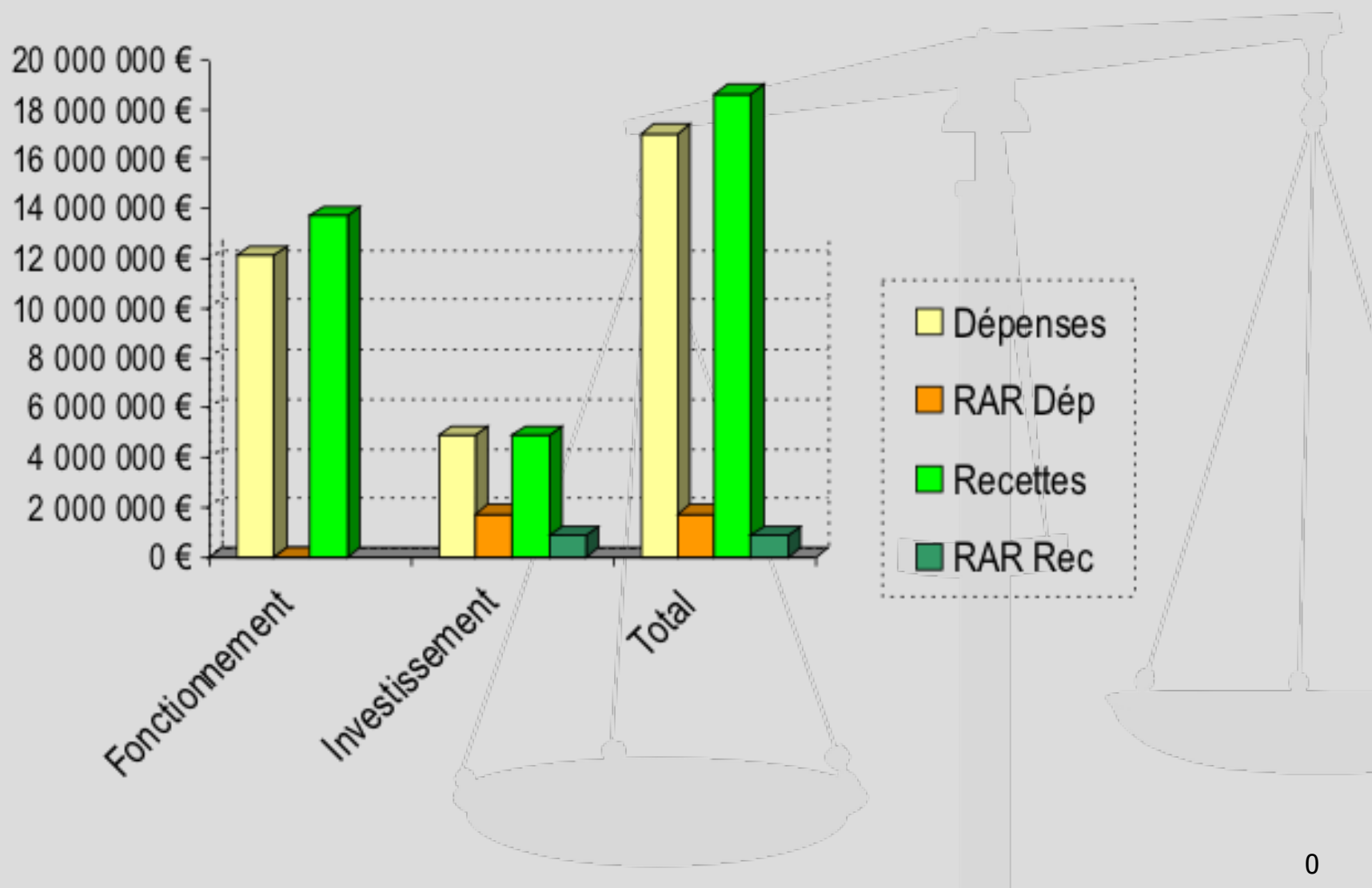
*Le budget est adopté par section, par chapitre.*

*La reprise des résultats de l'exercice antérieur, autorisée dès l'adoption du budget primitif, permet d'afficher les ambitions de l'année.*

# Le budget s'articule autour de deux sections



# Résultat de l'exercice 2007





# Résultat global de l'exercice 2007

## Recettes

|                |              |
|----------------|--------------|
| Fonctionnement | 13 713 122 € |
| Investissement | 4 899 021 €  |

|       |              |
|-------|--------------|
| TOTAL | 18 612 143 € |
|-------|--------------|

## Dépenses

|                |              |
|----------------|--------------|
| Fonctionnement | 12 123 819 € |
| Investissement | 4 891 938 €  |

|       |              |
|-------|--------------|
| TOTAL | 17 015 757 € |
|-------|--------------|

|          |             |
|----------|-------------|
| Excédent | 1 596 386 € |
|----------|-------------|

Il est proposé d'affecter la totalité de l'excédent à l'autofinancement des investissements.

# Résultat de Fonctionnement de 2007

Recettes 13 713 122 €

Dépenses 12 123 819 €

Excédent 1 589 303 €

- Les charges de personnel ont progressé de 20% de 2006 à 2007.
- Les recettes ont progressé de 6.5% sur la même période.

# Résultat d'investissement de 2007

|                   |             |                   |             |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Recettes          | 4 899 021 € | Dépenses          | 4 891 938 € |
| Restes à réaliser | 852 516 €   | Restes à Réaliser | 1 735 850 € |
| Déficit           | 883 333 €   |                   |             |

Le déficit de cette section provient exclusivement des travaux de réinstallation des écoles de Fond-Masson et de Desmarinières abîmées par le cyclone « Dean ».



# Compte administratif 2007

|                       | Investissement | Fonctionnement |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Résultat brut 2007    | 7 083 €        | 1 589 303 €    |
| Restes à réaliser     | -883 334 €     | 0 €            |
| Résultat net 2007     | -876 250 €     | 1 589 303 €    |
| Reprise résultat 2006 | 1 053 104 €    |                |

- Le point de départ de l'exercice 2008 est une situation « comptable » excédentaire de 2 649 490 €

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| Excédent d'investissement reporté     | 1 060 187 € |
| Excédent de Fonctionnement capitalisé | 1 589 303 € |

# Affectation des résultats au BP 2008

|                                                                        |             |           |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| Excédent d' <b>investissement</b> reporté en <b>Investissement</b>     | 1 060 187 € | Art. 001  |
| Affectation excédent de <b>Fonctionnement</b> en <b>Investissement</b> | 1 589 303 € | Art. 1068 |
| Excédent de <b>Fonctionnement</b> reporté en <b>Fonctionnement</b>     | 0 €         | Art. 002  |

- L'autofinancement doit être maintenu à un niveau élevé pour faire face à un programme d'investissement ambitieux...
- ... Ecoles de Petit-Bourg, Desmarinières, Fonds-Masson, Ferme d'insertion de Tcholo, Ateliers municipaux, Eglise...
- Ces opérations représentent près de 20 000 000 € sur trois ans.

# La fiscalité locale en 2008

|                         | T.Hab  | T.F.Bâti | T.F.N.Bâti | T.Prof | O.Ménag |
|-------------------------|--------|----------|------------|--------|---------|
| Moyenne Martinique 2007 | 17,42% | 25,74%   | 22,49%     | 9,19%  |         |
| Rivière-Salée 2007      | 10,55% | 26,05%   | 19,71%     |        |         |
| Rivière-Salée 2006      | 10,87% | 26,72%   | 20,30%     |        |         |
| Rivière-Salée 2005      | 11,16% | 27,42%   | 20,84%     |        |         |
| Rivière-Salée 2004      | 7,80%  | 22,12%   | 17,24%     | 8,65%  |         |

La Ville de Rivière-Salée a diminué ses taux en 2006 et 2007 afin de compenser les effets de la fiscalité additionnelle instituée en 2006 par la CAESM.

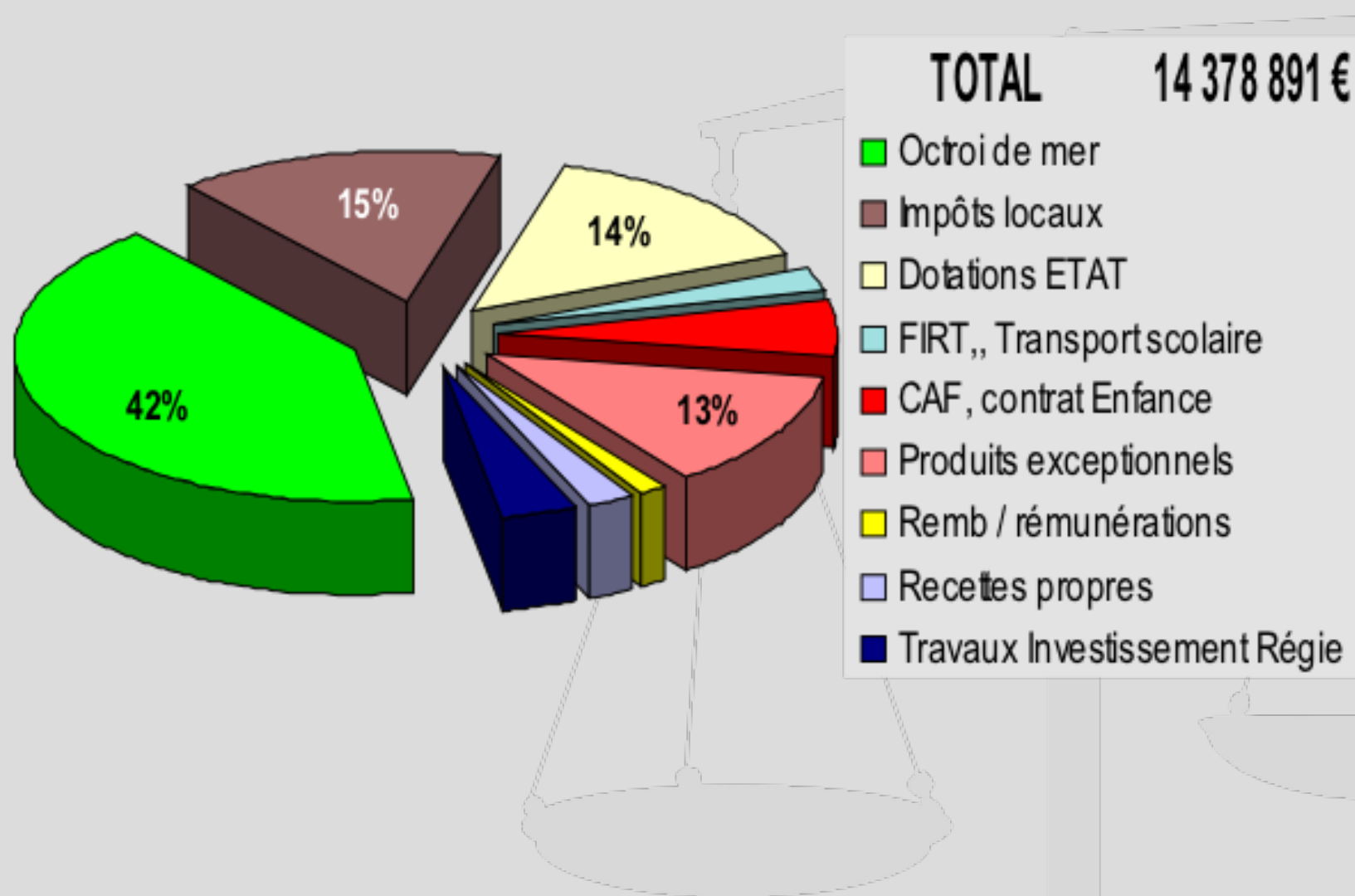
# Les recettes fiscales communales en 2008

|                            | Martinique | Riv-Salée | Recette            | / habitant |
|----------------------------|------------|-----------|--------------------|------------|
| Taxe d'Habitation          | 17,42%     | 10,55%    | 713 391 €          | 58 €       |
| Foncier bâti               | 25,74%     | 26,05%    | 1 431 969 €        | 116 €      |
| Foncier non bâti           | 22,49%     | 19,71%    | 71 606 €           | 6 €        |
| <b>Recette Totale 2008</b> |            |           | <b>2 216 966 €</b> |            |

- Il est proposé de maintenir en l'état les taux communaux.
- L'élargissement des bases entraînera, de 2007 à 2008, une recette supplémentaire globale de 86 674 €.

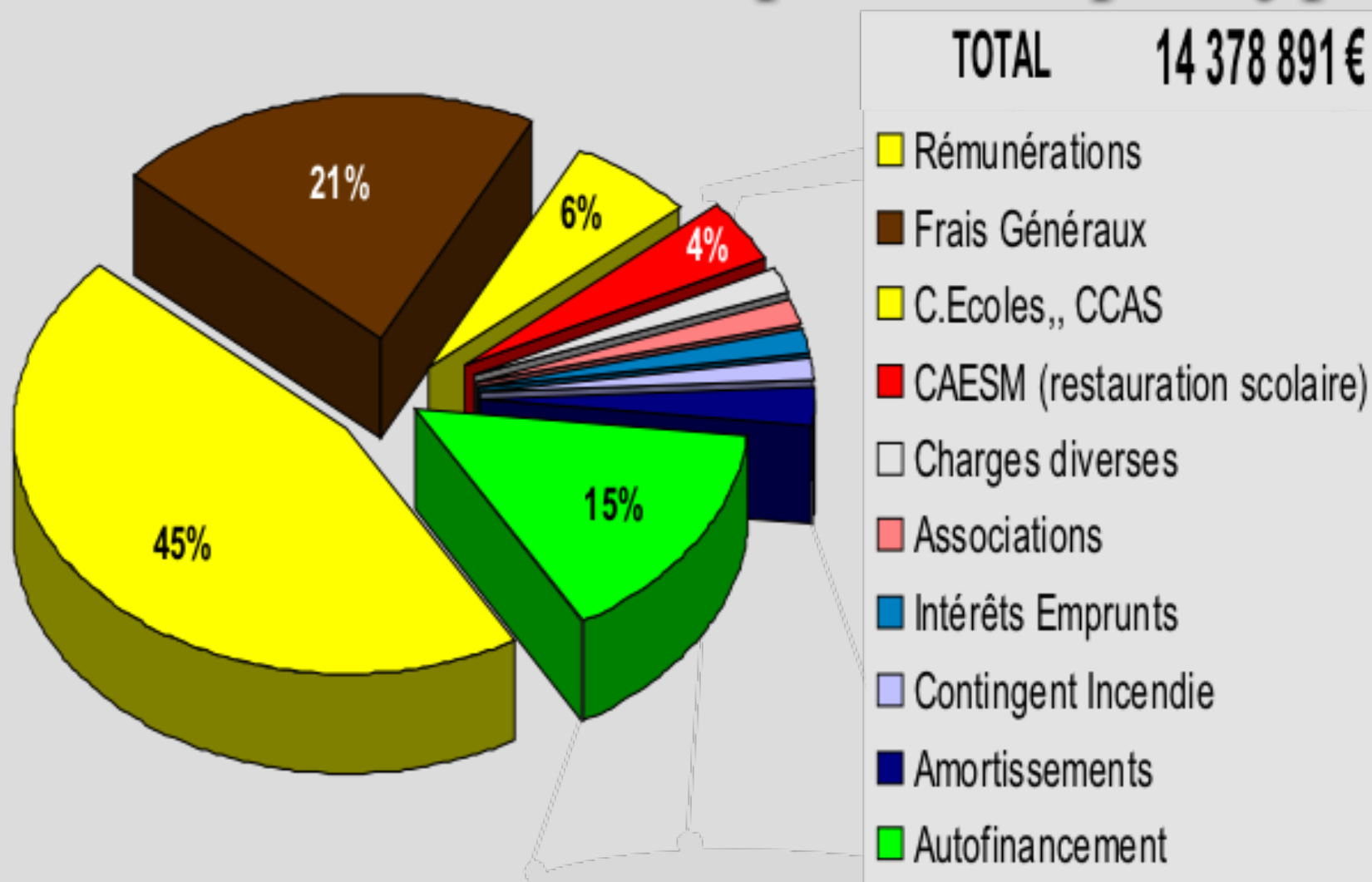
# Recettes de fonctionnement en 2008

## Répartition par type:



# Dépenses de fonctionnement en 2008

## Répartition par type :





# Plan pluriannuel d'investissement

|                        | Total       | 2005 / 06 | 2007        | 2008        | 2009        |
|------------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| Ecole Petit-Bourg      | 2 087 734 € | 156 159 € | 231 982 €   | 1 199 593 € | 500 000 €   |
| Ecole Desmarinières    | 3 435 550 € | 116 169 € | 1 324 175 € | 1 995 206 € |             |
| Ecole Fond Masson      | 3 296 557 € | 79 942 €  | 504 692 €   | 1 085 000 € | 1 626 923 € |
| Ferme Tcholo           | 615 521 €   | 520 267 € | 2 131 €     | 93 123 €    |             |
| Ateliers municipaux    | 2 087 822 € | 40 373 €  | 164 572 €   | 753 150 €   | 1 129 727 € |
| Funérarium             | 834 651 €   | 108 702 € | 40 292 €    | 0 €         | 685 657 €   |
| Eglise Grand-Bourg     | 1 608 176 € |           |             | 627 208 €   | 980 968 €   |
| Maison Personnes âgées | 510 362 €   |           |             | 48 152 €    | 462 210 €   |

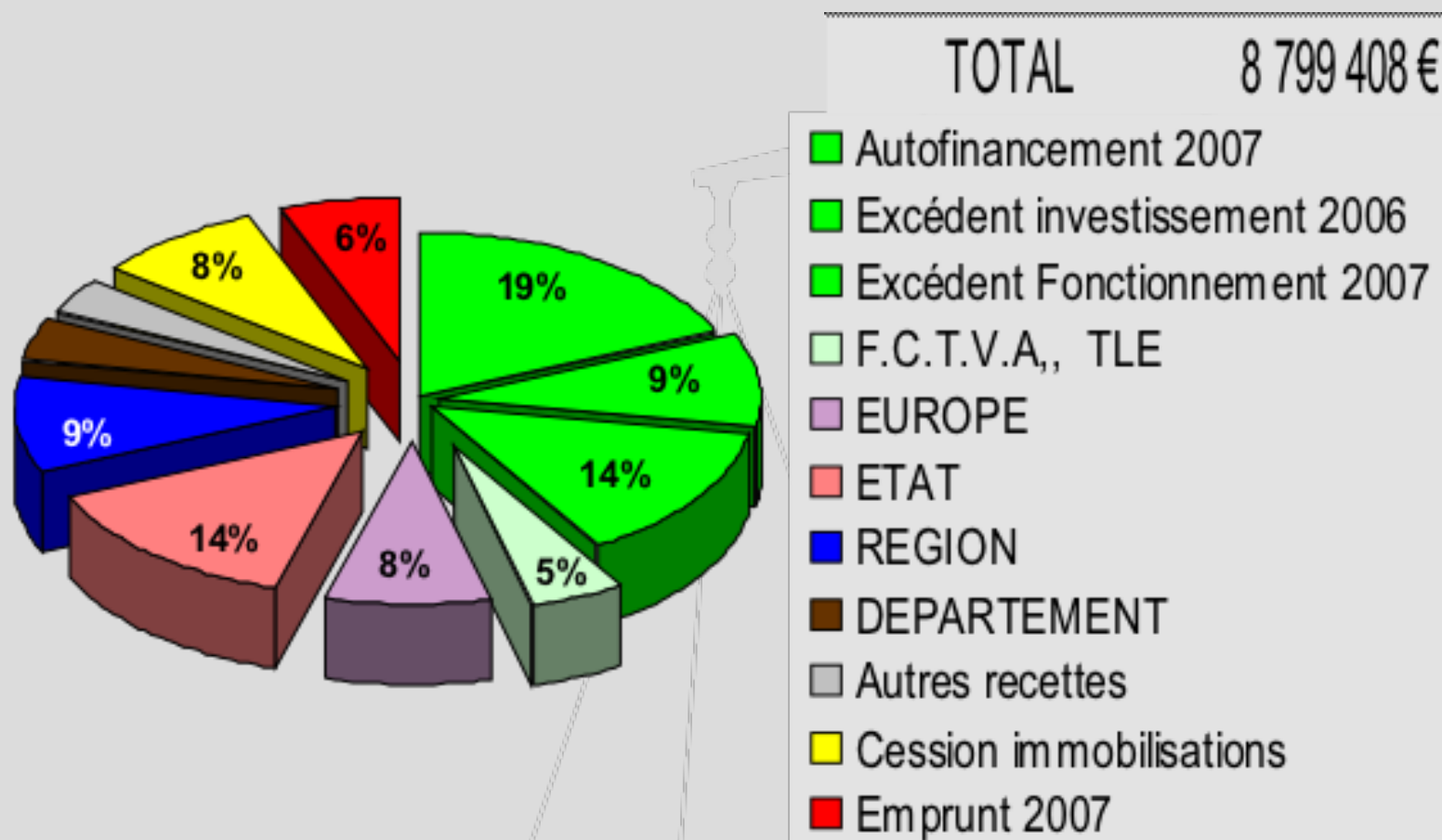
- Près de 20 000 000 € sont d'ores et déjà programmés.

# Plan pluriannuel d'investissement :

| Médiathèque        | Coût        | 2005      | 2006        | 2007      | 2008        | 2009      |
|--------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| Construction       | 2 477 372 € | 568 946 € | 1 490 142 € | 418 284 € | 0 €         |           |
| Aménagements       | 1 216 814 € |           |             | 164 213 € | 845 693 €   | 206 908 € |
| Informatisation    | 70 000 €    |           |             | 70 000 €  |             |           |
| Fonds documentaire | 510 000 €   |           |             | 255 000 € | 127 500 €   | 127 500 € |
| Cyber Base         | 103 075 €   |           |             |           | 103 075 €   |           |
| Total              | 4 377 261 € | 568 946 € | 1 490 142 € | 907 497 € | 1 076 268 € | 334 408 € |

- Une entreprise cause le retard de l'ouverture de l'équipement aux usagers.

# Recettes d'investissement en 2007



# Maquette Budget Primitif 2008

|                               |              |                 |              |
|-------------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| Fonctionnement : 14 378 891 € |              |                 |              |
| Dépenses                      | 12 209 374 € | Recettes        | 14 378 891 € |
| Autofinancement               | 2 169 517 €  |                 |              |
| Investissement : 11 629 419 € |              |                 |              |
| Remb. K Dette                 | 690 500 €    | Autofinancement | 2 169 517 €  |
| Dépenses                      | 10 938 919 € | Excédent 2007   | 1 589 303 €  |
|                               |              | Subv°, FCTVA... | 7 317 579 €  |
|                               |              | Emprunt         | 0 €          |
| Total : 26 008 310 €          |              |                 |              |