





Principes fondamentaux

☐ Le budget est un acte prévisionnel :

- Il doit être adopté avant 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
pour l'année en cours*



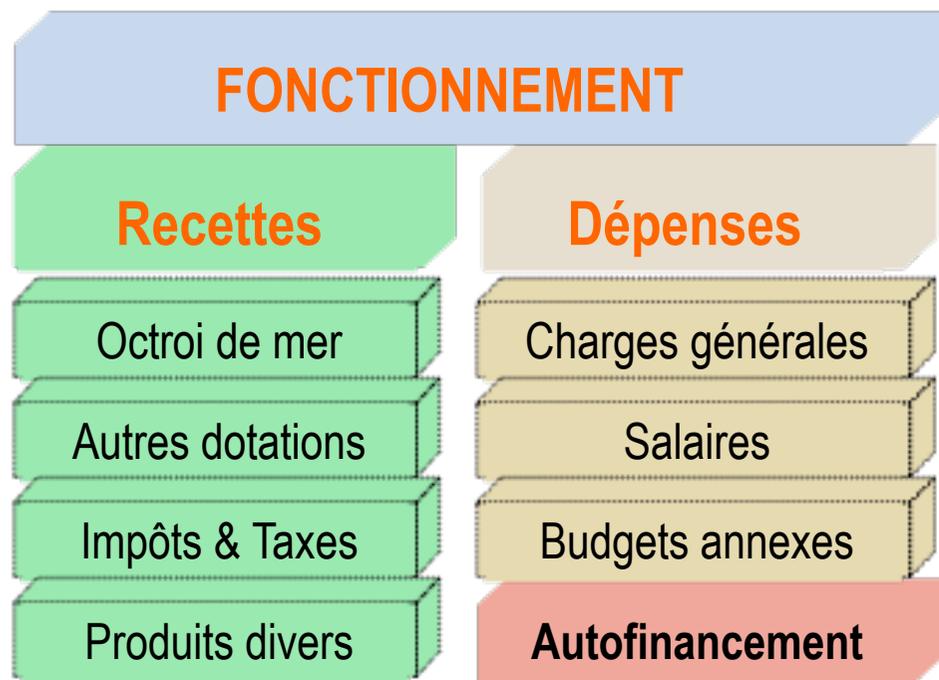
Annualité, Unité, Universalité, Equilibre : des obligations essentielles

- Le budget est prévu, voté et exécuté pour l'année civile ;
- 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.

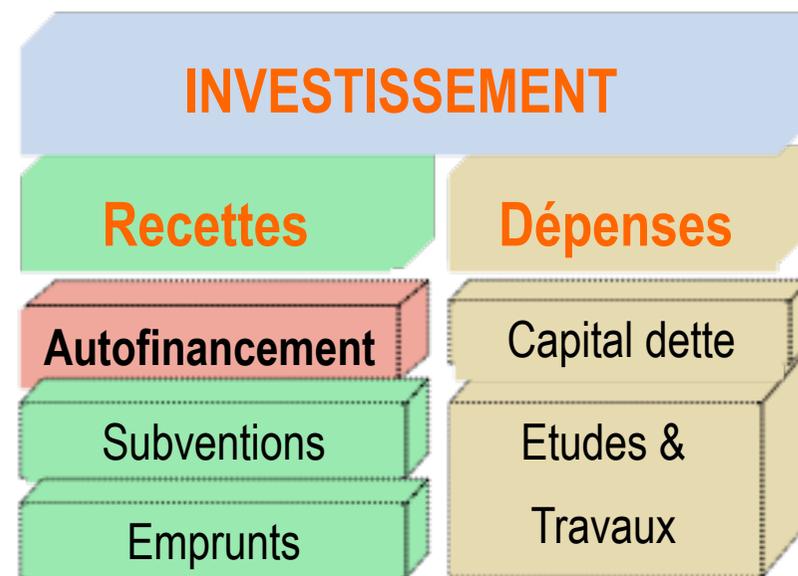
La reprise des résultats de l'exercice antérieur est autorisée dès l'adoption du budget primitif

Le budget s'articule en deux sections



Les opérations de gestion courante sont consignées dans la section de Fonctionnement.

Les investissements sont les opérations qui contribuent à une variation du patrimoine.



L'exécution budgétaire 2012 :

		Prévisions	Réalisations
INVESTISSEMENT			
Recettes	A	6 797 320 €	3 403 909 € 50,1%
Dépenses	B		4 183 682 € 61,5%
FONCTIONNEMENT			
Recettes	C	14 143 832 €	13 253 206 € 93,7%
Dépenses	D		13 212 896 € 93,4%
		Résultat de clôture avec Restes à Réaliser	
Investissement	.=A-B	80 618 €	-779 774 €
Fonctionnement	.=C-D		40 310 €
Résultat			-739 464 €
Excédent à inscrire au B.P 2013			
Clôture 2011			
Investissement		1 086 848 €	307 074 €
Fonctionnement		228 780 €	269 089 €
Excédent total			576 163 €

Les dépenses de fonctionnement en 2013

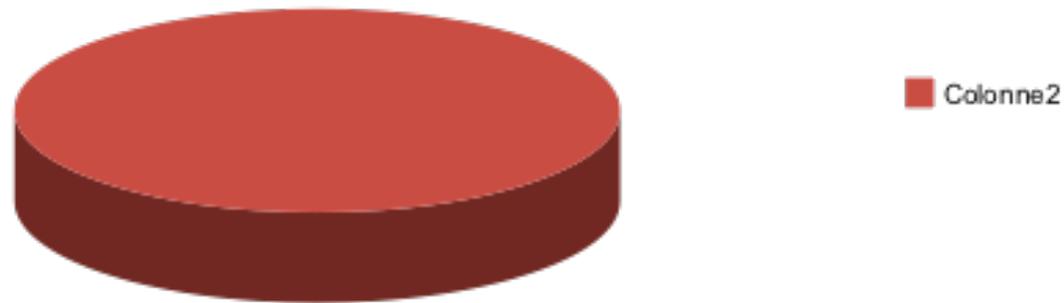
Un effort drastique a permis d'éviter le dérapage en 2011 et 2012 :

- La masse salariale est contenue ;
- Le marché avec JIKAELE a été renégocié ;
- Les charges générales méritent d'être stabilisées ;
- Ces efforts sont indispensables en raison de tensions de trésorerie.

Les dépenses de fonctionnement ont été réduites de 5,5% ;

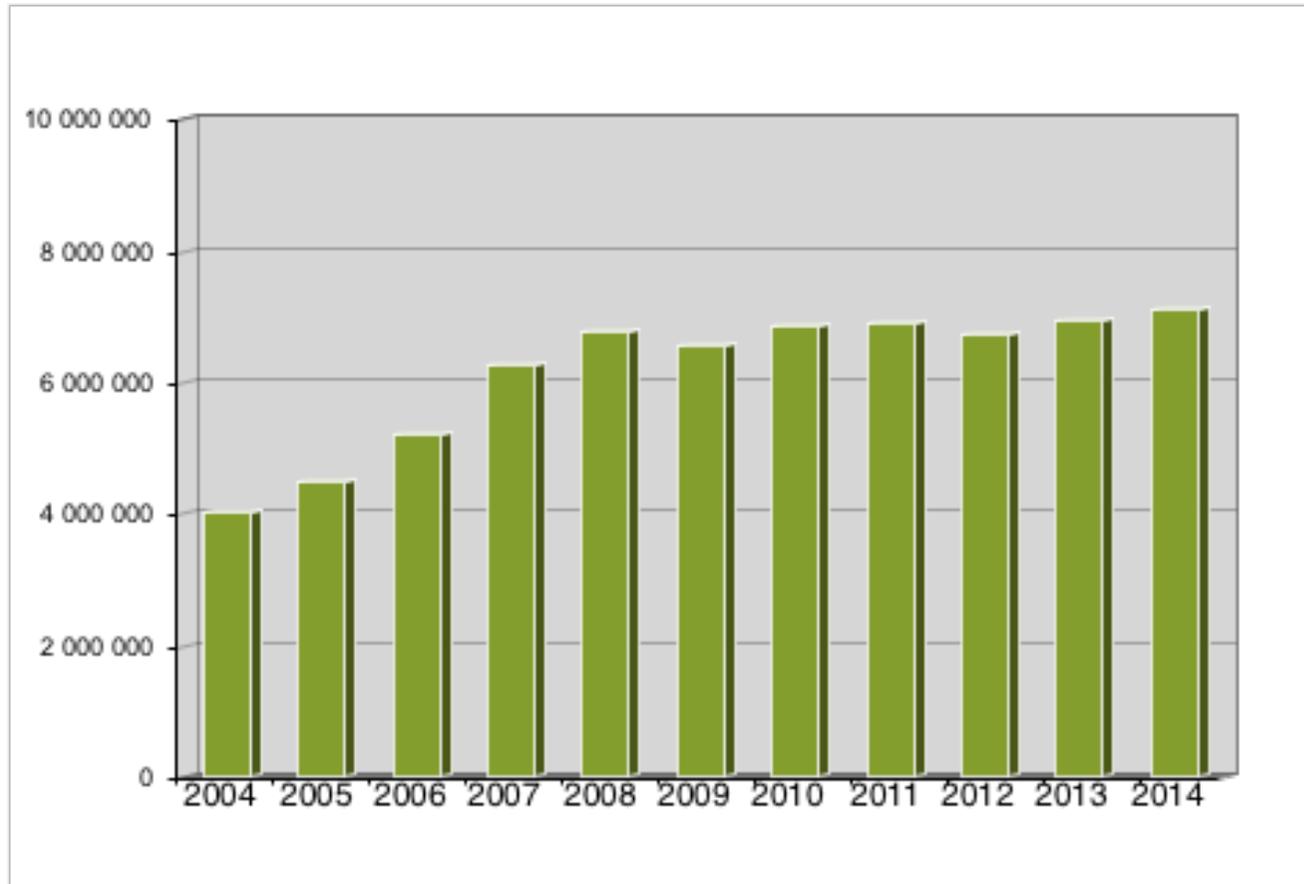
L'objectif est de maintenir ce niveau en 2013, afin de dégager un autofinancement correct.

Les dépenses de fonctionnement en 2013 :



Estimé à 593.000 €, l'autofinancement devrait être amélioré.
L'équilibre demeurera fragile en 2013

Evolution contrôlée de la masse salariale



Une augmentation 2,5% pour des améliorations salariales en 2013 ;
Il importe de maintenir un poids raisonnable sur le budget.

Les recettes de fonctionnement en 2013

Octroi de mer	5 900 000 €	43,3%
F.I.R.T.	340 000 €	2,5%
Dotations ETAT	3 172 503 €	23,3%
Impôts locaux	3 110 000 €	22,8%
Revenus du patrimoine	406 500 €	3,0%
Excédent 2012	269 089 €	2,0%
Produits divers	438 211 €	3,2%
TOTAL	13 636 303 €	100,0%
Autofinancement brut	592 939 €	4,3%

Les efforts consentis doivent permettre une amélioration de l'autofinancement en 2013.

Les recettes sont appréhendées avec une extrême prudence.

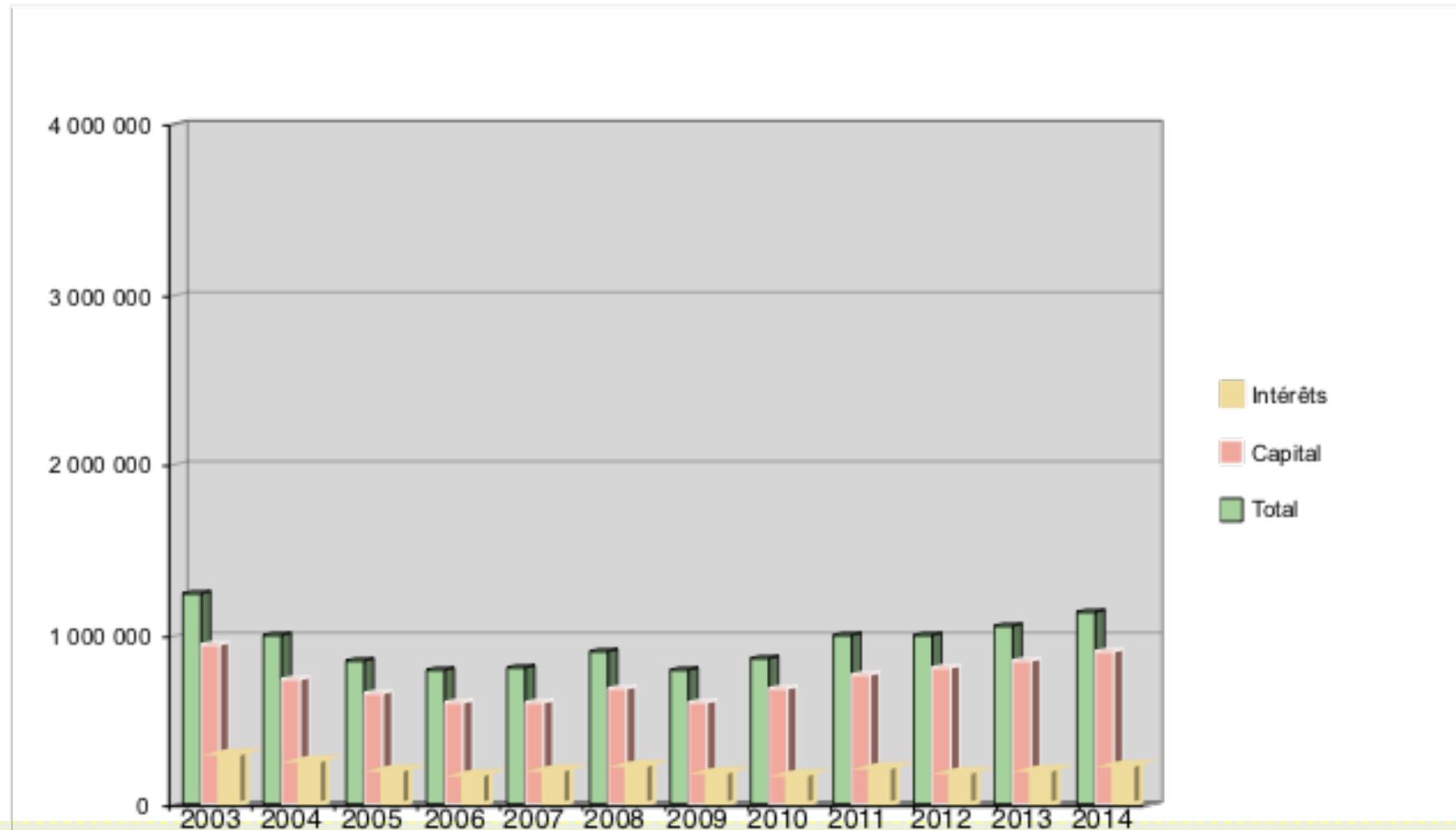
La fiscalité communale en 2013

	Martinique	Rivière-Salée			13 040
	2012		2013		./ habitant
Taxe d'habitation	27,75%	13,55%	13,55%	1 110 558 €	85 €
Foncier bâti	26,58%	26,05%	26,05%	1 946 456 €	149 €
Foncier non bâti	24,58%	19,71%	19,71%	22 864 €	2 €
TOTAL recettes :				3 079 878 €	

Compte tenu du besoin de recettes nouvelles, une augmentation du taux de la taxe d'habitation serait une solution tentante ! Elle n'est pourtant pas envisagée en 2013.

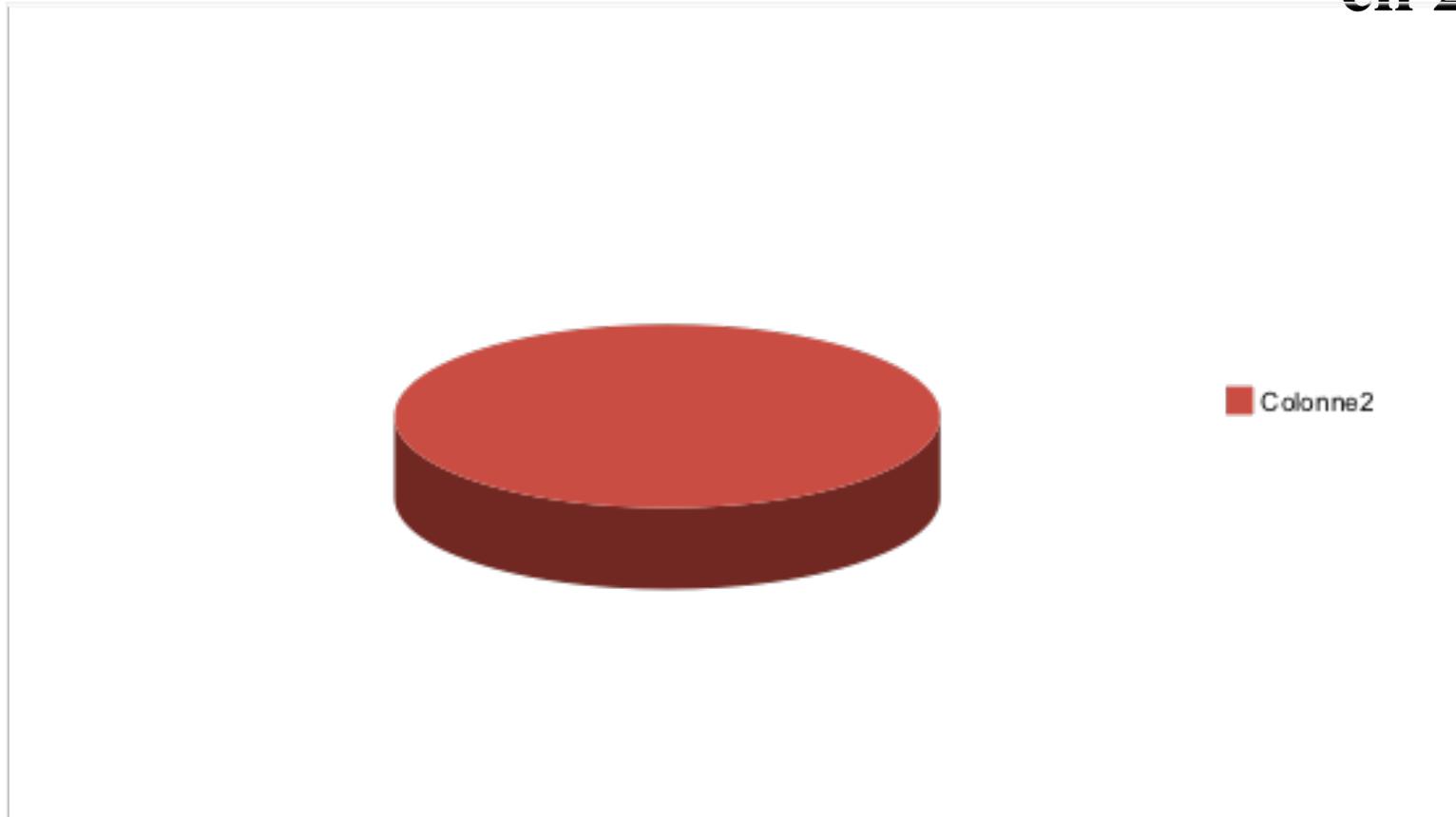
La recette progressera de 5,6% à taux constants.

La dette en début d'exercice 2013



Les efforts de notre collectivité devraient redonner confiance aux partenaires bancaires ;

Les recettes d'investissement en 2013



Il est à espérer que la qualité de l'exécution budgétaire de notre collectivité amène à un accompagnement plus soutenu de l'ETAT.

QUELS INVESTISSEMENTS EN 2013 ?

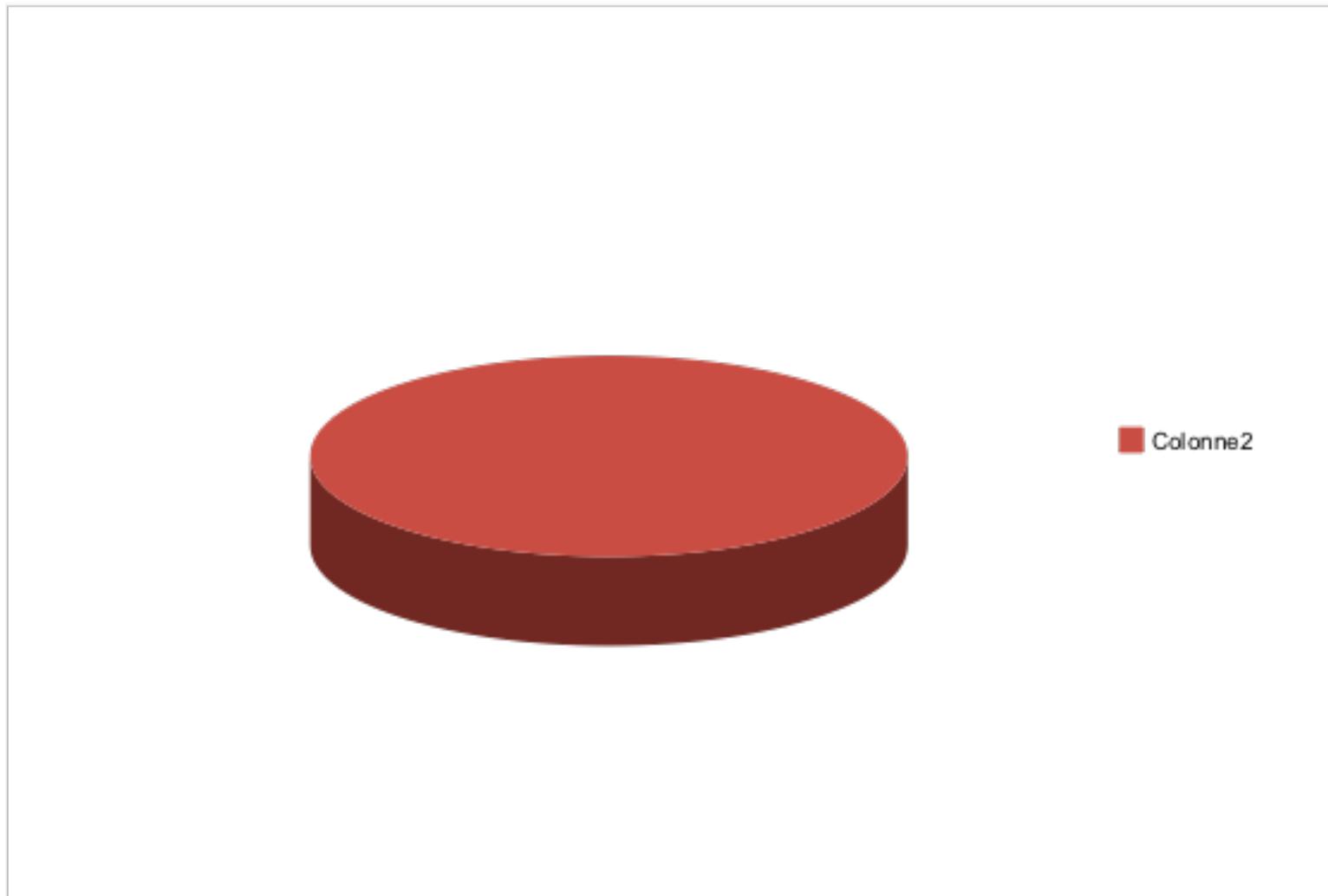
Opérations	Report	BP 2013	TOTAL
Ecole de Fonds Masson	920 961 €	360 000 €	1 280 961 €
Maison des séniors	189 342 €	324 839 €	514 181 €
Palais des sports		275 900 €	275 900 €
Plateau sportif Desmarinières		172 653 €	172 653 €
Stades d'honneur	75 439 €	416 949 €	492 388 €
Installations associatives		262 220 €	262 220 €
Ecoles, marchés, mairie, église	65 527 €	185 800 €	251 327 €
Voirie routière	1 628 €	1 080 505 €	1 082 133 €
Edairage public		85 100 €	85 100 €
Autres ...		33 000 €	33 000 €
TOTAL	1 252 896 €	3 196 966 €	4 449 862 €

L'équilibre budgétaire en 2013

FONCTIONNEMENT			
Dépenses		Recettes	%
Autofinancement	592 939 €		
TOTAL Section	13 818 258 €	TOTAL Section	13 818 258 € 70,2%
INVESTISSEMENT			
Dépenses		Recettes	
		Autofinancement	592 939 €
		Réserves	307 074 €
		Emprunt nouveau	810 180 €
TOTAL Section	5 859 969 €	TOTAL Section	5 859 969 € 29,8%
TOTAL BUDGET	19 678 227 €		19 678 227 € 100%

*Le choc budgétaire de 2009 semble avoir été absorbé.
La situation de trésorerie est encore préoccupante*

Les recettes du budget en 2013



Merci de votre attention.

**Il y a lieu de vous référer au document des orientations budgétaires pour
les points non abordés**

