



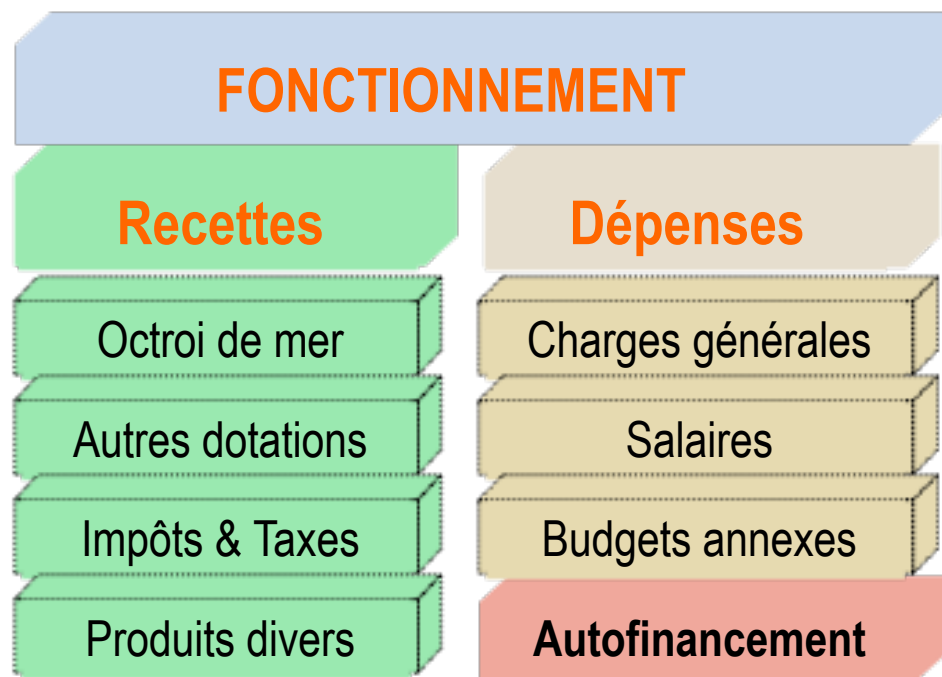


Annualité, Unité, Universalité, Equilibre : des obligations essentielles

- 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

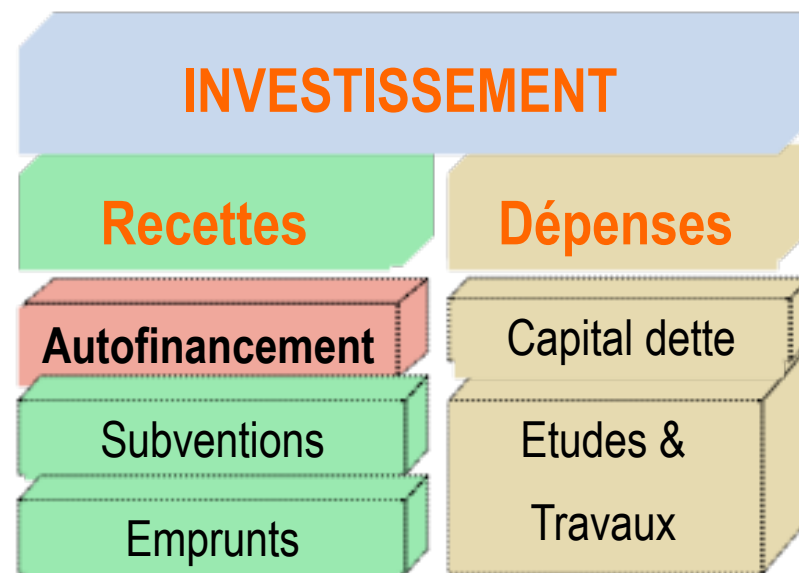
*Le budget est adopté par section, par chapitres, par articles
La reprise des résultats de l'exercice antérieur est autorisée
dès l'adoption du budget primitif*

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 de 2014

		Mouvements budgétaires 2014		
		Prévisions	Réalisations	
		INVESTISSEMENT		
Recettes	A	7 449 959 €	3 290 878 €	44,2%
Dépenses	B		4 046 014 €	54,3%
		FONCTIONNEMENT		
Recettes	C	14 424 032 €	13 769 481 €	95,5%
Dépenses	D		13 014 037 €	90,2%
		Résultat de clôture 2014 sans Restes à Réaliser		
INVESTISSEMENT	.=A-B		-755 136 €	
FONCTIONNEMENT	.=C-D		755 444 €	
Résultat			309 €	
		Résultat de clôture 2014 avec Restes à Réaliser		
INVESTISSEMENT	Recettes	2 098 700 €	1 534 591 €	
	Dépenses	-564 109 €		
Résultat cumulé			1 534 899 €	

Affectation du résultat au budget de 2015

	Clôture 2013	Clôture 2014	Excédent à inscrire au B.P 2015
INVESTISSEMENT	-292 709 €	-755 136 €	-1 047 845 €
FONCTIONNEMENT	545 049 €	755 444 €	1 300 493 €

- Point de départ proposé pour le budget 2015 :

	Investissement en investissement	-1 047 845 €
Affectation BP 2015	Fonctionnement en investissement	700 000 €
	Fonctionnement en fonctionnement	600 493 €

La diminution de l'octroi de mer et les ponctions de l'Etat sur ses dotations obligatoires fragilisent l'équilibre budgétaire

Les recettes de fonctionnement en 2015

		Année 2015	
Octroi de mer	↘	6 167 387 €	42,0%
F.I.R.T.	↘	318 000 €	2,2%
Dotations ETAT	↘	2 465 001 €	16,8%
Impôts locaux	↗	3 738 505 €	25,5%
Revenus du patrimoine		367 666 €	2,5%
Excédent 2014		600 493 €	4,1%
Produits divers		1 015 693 €	6,9%
TOTAL		14 672 745 €	100,0%
Autofinancement brut		1 087 270 €	7,4%

Des recettes majeures seront en forte diminution

En 3 années, la réduction de la DGF passera de 93.000 € à 321.000 €, puis à 700.000 € !

La fiscalité communale en 2014

	Martinique	Rivière-Salée	13 157
	2014	2014	./ habitant
Taxe d'habitation	27,74%	13,55%	1 143 620 € 87 €
Foncier bâti	27,41%	26,05%	2 087 908 € 159 €
Foncier non bâti	24,55%	19,71%	23 041 € 2 €
		TOTAL :	3 254 569 €

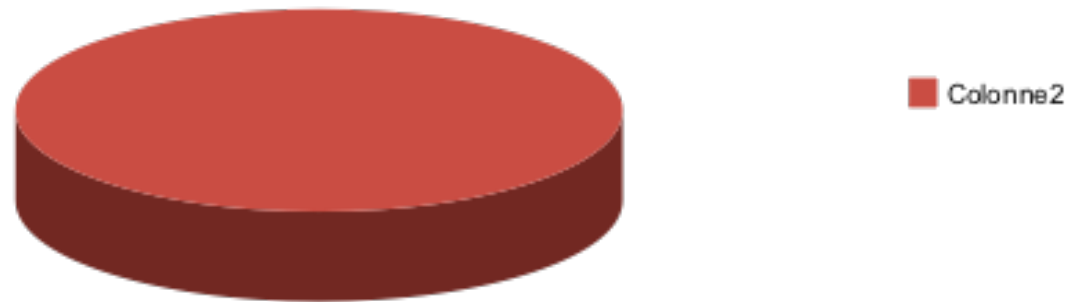
*A taux constants, la recette progresserait de 3,4% en 2015
Ce niveau de progression est insuffisant pour contrebalancer
la diminution de l'octroi de mer et la réduction des
dotations de l'ETAT en 2015 et 2016*

La fiscalité communale en 2015

	Martinique	Rivière-Salée		
	2014	2014	2015	
Taxe d'habitation	27,74%	13,55%	16,00%	1 353 760 €
Foncier bâti	27,41%	26,05%	28,50%	2 361 225 €
Foncier non bâti	24,55%	19,71%	20,00%	23 520 €
		TOTAL :		3 738 505 €

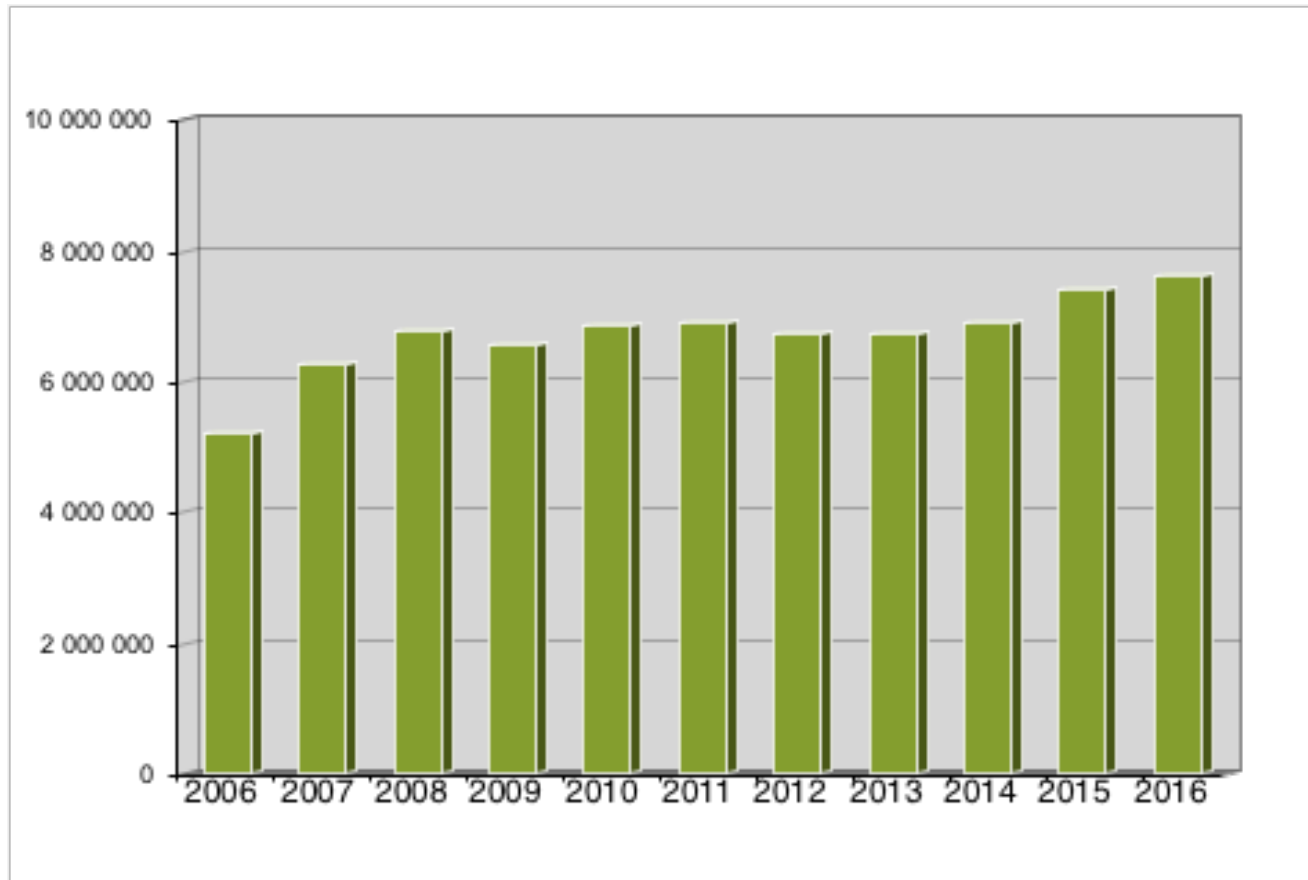
En réduisant unilatéralement ses dotations obligatoires, l'ETAT a rejeté sur les communes l'ingrate décision de l'augmentation de la fiscalité

Les dépenses de fonctionnement en 2015 :



Le poids de la masse salariale devrait s'accroître significativement après une période de stabilité de 3 années. La récente revalorisation salariale des personnels des écoles en est la cause principale.

Evolution de la masse salariale

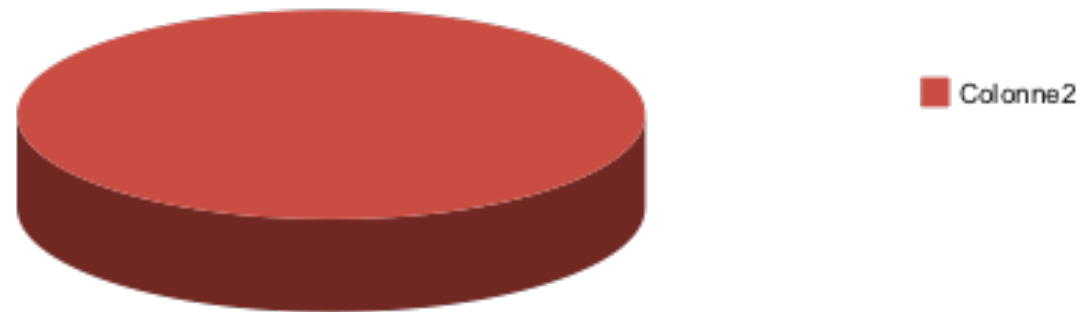


La 9e demi journée de classe a une incidence importante sur la masse salariale des personnels des écoles

Quels investissements en 2015 ?

Opérations	Report	BP 2015	TOTAL
Ecoles	55 046 €	1 524 403 €	1 579 449 €
Bâtiments publics	2 920 €	351 451 €	354 371 €
Installations sportives	184 €	44 000 €	44 184 €
Installations associatives	7 020 €	86 994 €	94 014 €
Aménagements urbains		82 000 €	82 000 €
Voirie routière	102 347 €	1 059 961 €	1 162 308 €
Edairage public	129 812 €	260 858 €	390 670 €
Crédit d'études	45 060 €	114 000 €	159 060 €
Matériels, mobiliers	157 783 €	402 707 €	560 490 €
Autres ...		47 087 €	47 087 €
TOTAL	500 172 €	3 973 461 €	4 473 633 €

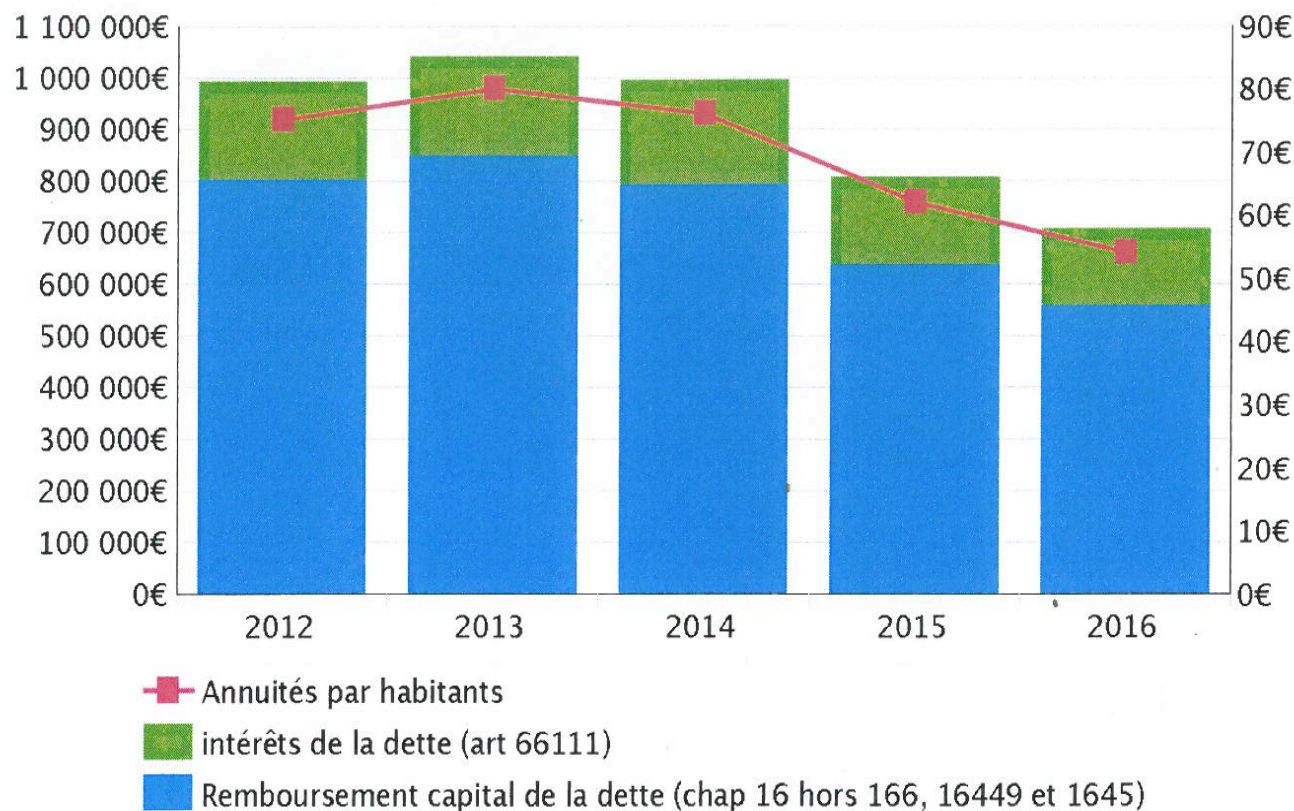
Les recettes d'investissement en 2015



En matière d'emprunt, la Ville s'était engagée en 2013 dans un partenariat de trois années avec l'agence française de développement

La dette en début d'exercice 2015

Remboursement



L'encours de la dette est de 500 € par habitant

L'annuité s'élève à 62 € par habitant au 1er janvier 2015

Les recettes du budget en 2015



■ Colonne2

L'équilibre budgétaire en 2015

FONCTIONNEMENT				
Dépenses		Recettes		%
Autofinancement	1 087 270 €			
TOTAL Section	14 852 745 €	TOTAL Section	14 852 745 €	67,0%
INVESTISSEMENT				
Dépenses		Recettes		
		Autofinancement	1 087 270 €	
		Réserves	700 000 €	
		Emprunt nouveau	1 456 163 €	
TOTAL Section	7 310 755 €	TOTAL Section	7 310 755 €	33,0%
TOTAL BUDGET	22 163 500 €		22 163 500 €	100%

L'autofinancement se reconstitue progressivement

La trésorerie est encore tendue

Il y a lieu de vous référer aux orientations
budgétaires pour les points non abordés

Merci de votre attention

