

Ville de Rivière-Salée



Budget Primitif
Mars 2006
Service Financier



Le budget : notions fondamentales

- Le budget est un acte prévisionnel du conseil municipal ;
 - Il doit être adopté au plus tard le 31 mars de l'année N,
 - Il prévoit les dépenses et les recettes de fonctionnement et d'investissement,
- Il autorise le maire :
 - à engager et à exécuter les dépenses dans la limite des crédits votés,
 - à percevoir les recettes votées.

*Le budget informe les élus sur la gestion de la collectivité,
et est un acte politique essentiel de l'exécutif !*

Annualité, unité, universalité, Equilibre :

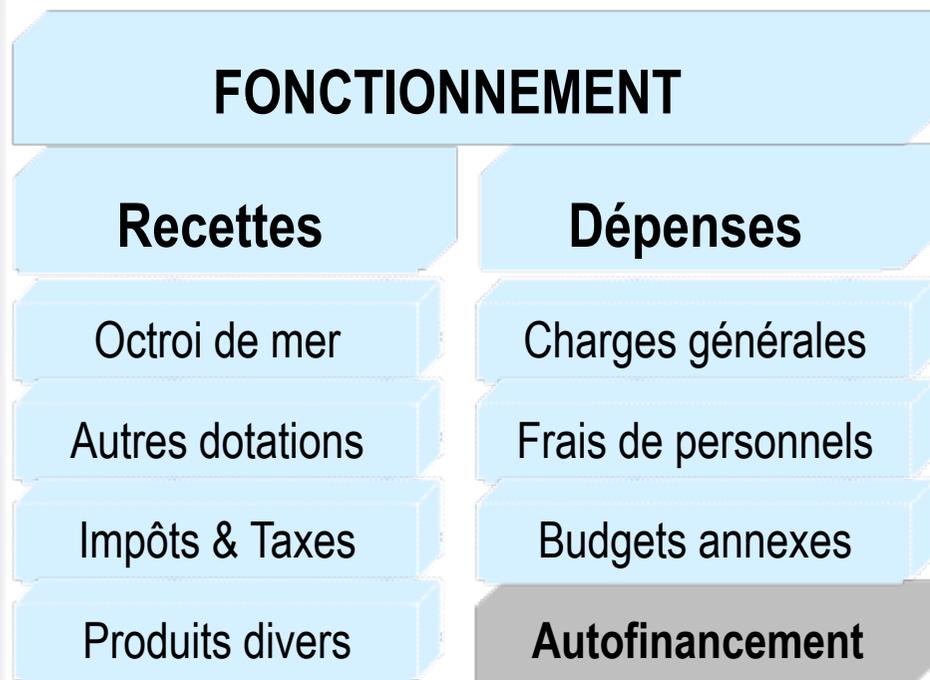
Des principes immuables

- Le budget doit être 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 ;

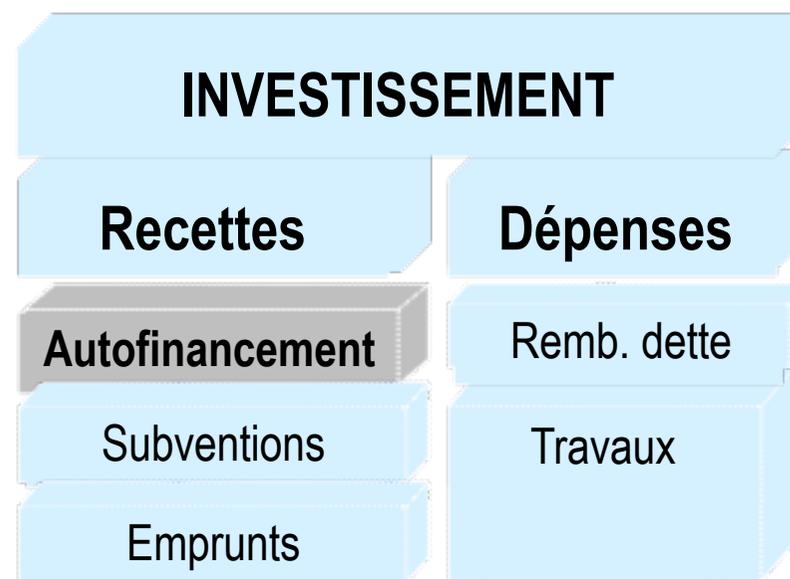
La reprise des résultats de l'exercice antérieur est autorisée dès l'adoption du budget primitif.

Le budget s'articule autour de deux sections

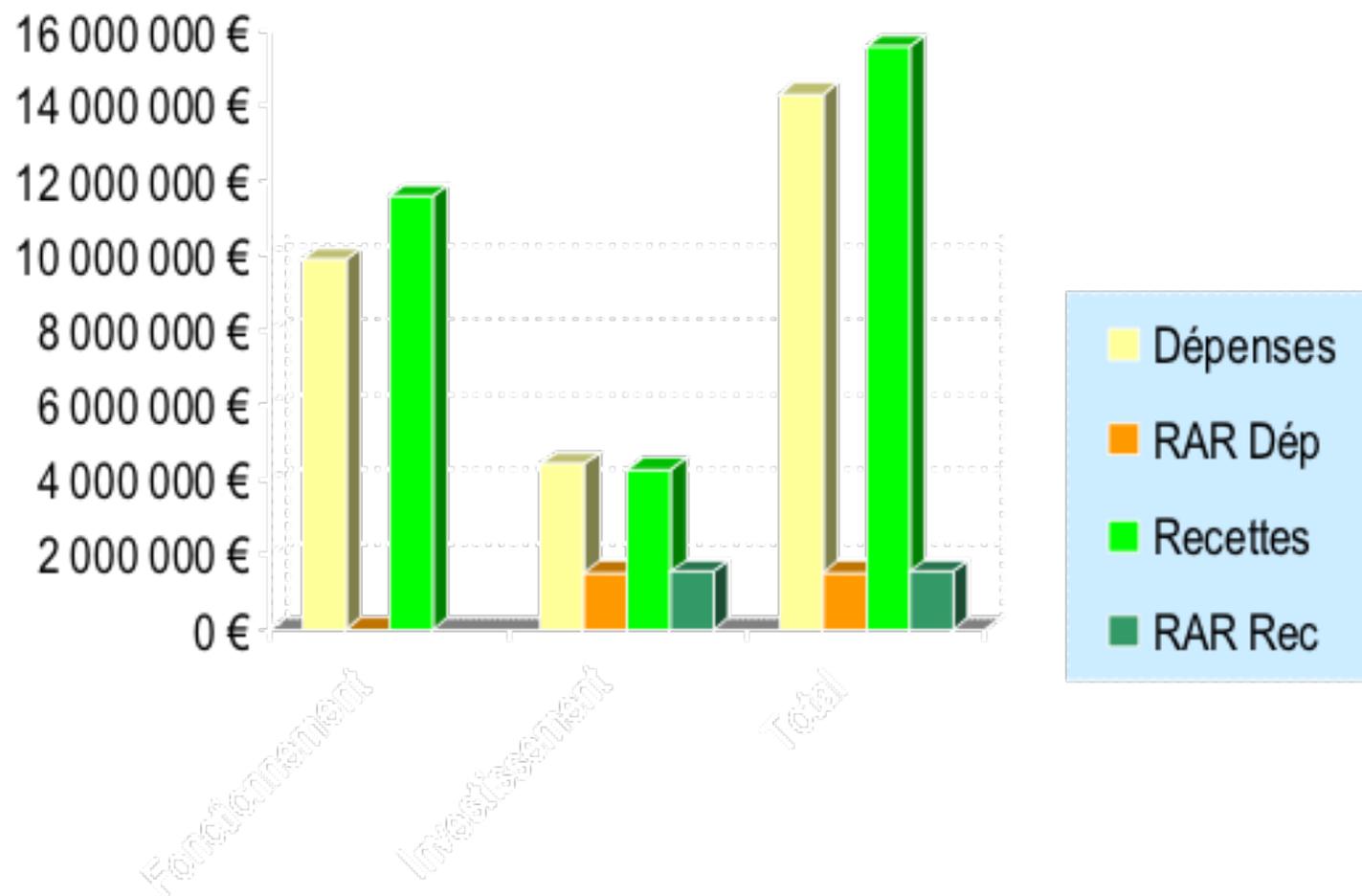


Les opérations de gestion courante sont consignées dans la section de Fonctionnement.

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



Le résultat de 2005



Le résultat de Fonctionnement de 2005

Dépenses	9.899.868 €	Recettes	11.584.221 €
Excédent	1.684.353 €		

**Avec les correctifs de la nomenclature M.14,
l'excédent s'élève à 1.722.554 €**

Le résultat d'investissement de 2005

Dépenses	5.335.648 €
Capital dette	597.072 €

Recettes	5.874.910 €
Déficit	147.810 €

En intégrant les résultats antérieurs et les correctifs de la nomenclature M.14, il y a lieu de constater un excédent de 150.641 €

M.14 : présentation simplifiée en 2006

- **Certaines opérations patrimoniales sont « débudgétisées »,**
- **Seuls les risques réels sont « provisionnés » en section de Fonctionnement,**
- **Les I.C.N.E ne sont plus inscrits...**

... des opérations d'ordre disparaissent ainsi du budget ; elles seront gérées comptablement par le Receveur municipal.

En contrepartie :

- **La recette réelle des cessions « d'immobilisations » est inscrite en section de Fonctionnement,**
- **Les subventions d'équipement versées par la commune à des tiers figurent en section d'Investissement.**

Les corrections du Compte administratif

	Investissement	Fonctionnement
Résultat brut 2005	-147 811 €	1 684 353 €
Excédent reporté 2004	373 414 €	10 509 €
Résultat cumulé 2005	225 603 €	1 694 862 €
Provisions	-47 269 €	
Intérêts courrus non échus	-27 693 €	27 693 €
Résultat repris au BP 2006	150 641 €	1 722 555 €

- *Ces modifications doivent concourir à une meilleure lisibilité des documents budgétaires.*

Le résultat corrigé de l'exercice 2005

Dépenses	
Fonctionnement	9.899.868 €
Investissement	5.932.720 €
TOTAL	15.832.588 €
Excédent	1.873.196 €

Recettes	
Fonctionnement	11.584.221 €
Investissement	5.805.482 €
TOTAL	17.389.703 €

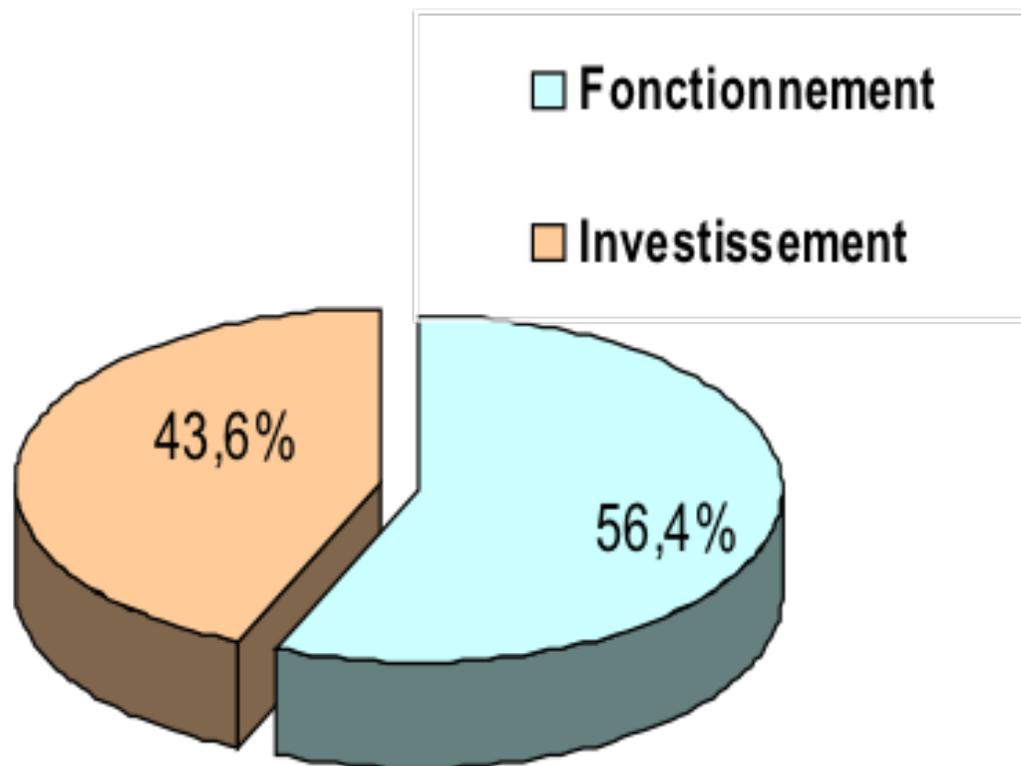
Le terme «corrigé» fait suite à l'intégration des nouveautés de la nomenclature budgétaire pour la présentation des budgets en 2006.

Affectation des résultats au BP 2006

Excédent d'investissement reporté en Investissement	150 641 €	Art. 001
Affectation excédent de Fonctionnement en Investissement	1 700 000 €	Art. 1068
Excédent de Fonctionnement reporté en Fonctionnement	22 555 €	Art. 002

- *L'autofinancement doit être maintenu à un niveau élevé pour faire face à l'important programme d'investissement ;*
- *... Ateliers municipaux, écoles de Petit-Bourg, Desmarinières, Fonds-Masson, ferme d'insertion de Tcholo... plus de 14.200.000 € sur trois ans !*

B.P 2006 : répartition par section



- *Cette répartition se situe dans les « standards » constatés pour les communes.*

La maquette du B.P 2006

Fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Prévision	12 626 454 €	12 603 899 €
Report		22 555 €
Total	12 626 454 €	12 626 454 €
Investissement		
	Dépenses	Recettes
Prévision 2006	8 256 751 €	8 085 538 €
Reste à Réaliser 2005	1 511 985 €	1 532 557 €
Excédent 2005 reporté		150 641 €
Total	9 768 736 €	9 768 736 €
Total Budget 2006	22 395 190 €	22 395 190 €

Fiscalité locale : évolution des taux

	T.Hab	T.F.Bâti	T.F.N.Bâti	T.Prof	O.Ménag
Moy.Villes Martinique 2005	17,08%	24,89%	21,58%	9,19%	
Rivière Salée 2004	7,80%	22,12%	17,24%	8,65%	
Rivière Salée 2005	11,16%	27,42%	20,84%		
Moyenne communautaire				11,19%	4,16%

L'augmentation des taux des taxes communales a résulté de l'intégration de ceux de la Communauté des communes ;

La Taxe professionnelle appliquée à Rivière-Salée par la CAESM devra « rattraper » la moyenne communautaire en 10 ans ;

La CAESM envisage des taux additionnels pour retrouver son équilibre financier en 2008.

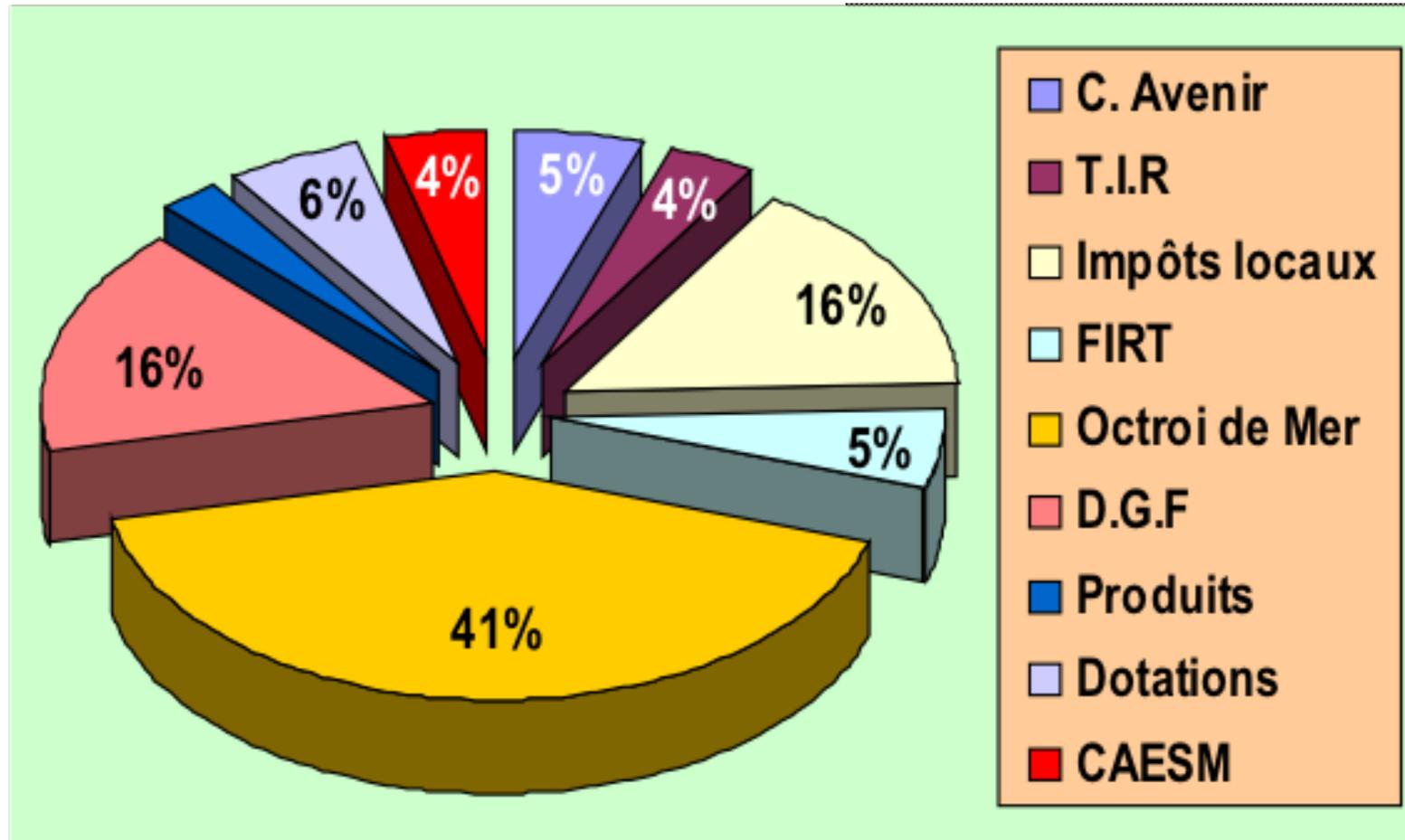
La fiscalité locale en 2006

	Taxe Habitation	Foncier Bâti	Foncier Non Bâti	TOTAL
Bases 2005	5 375 000 €	4 545 000 €	431 400 €	
Bases 2006	5 679 000 €	4 837 000 €	351 200 €	
Taux Ville + CAESM 2005	11,16%	27,42%	20,84%	
Produit attendu	633 776 €	1 326 305 €	73 190 €	2 033 272 €

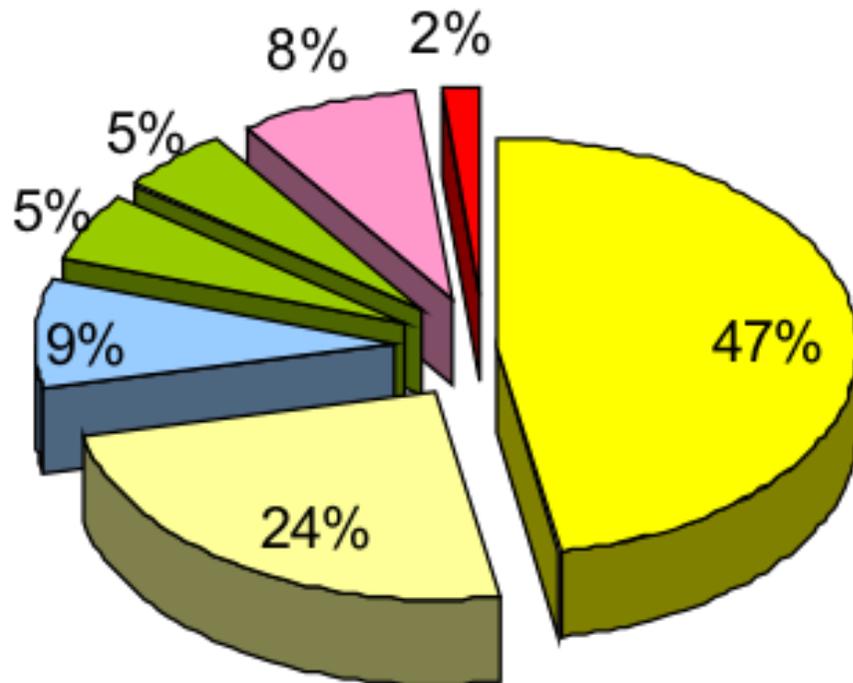
- Proposition du maire :*

Diminution taux communaux	-0,30%	-0,70%	-0,53%	
Diminution recette	-18 173 €	-32 650 €	-1 633 €	-52 456 €
Taux communaux 2006	10,87%	26,72%	20,30%	
Produit 2006 attendu	617 307 €	1 292 446 €	71 294 €	1 981 047 €

Les recettes de fonctionnement en 2006, Répartition par type:



Les dépenses de fonctionnement en 2006, Répartition par type:

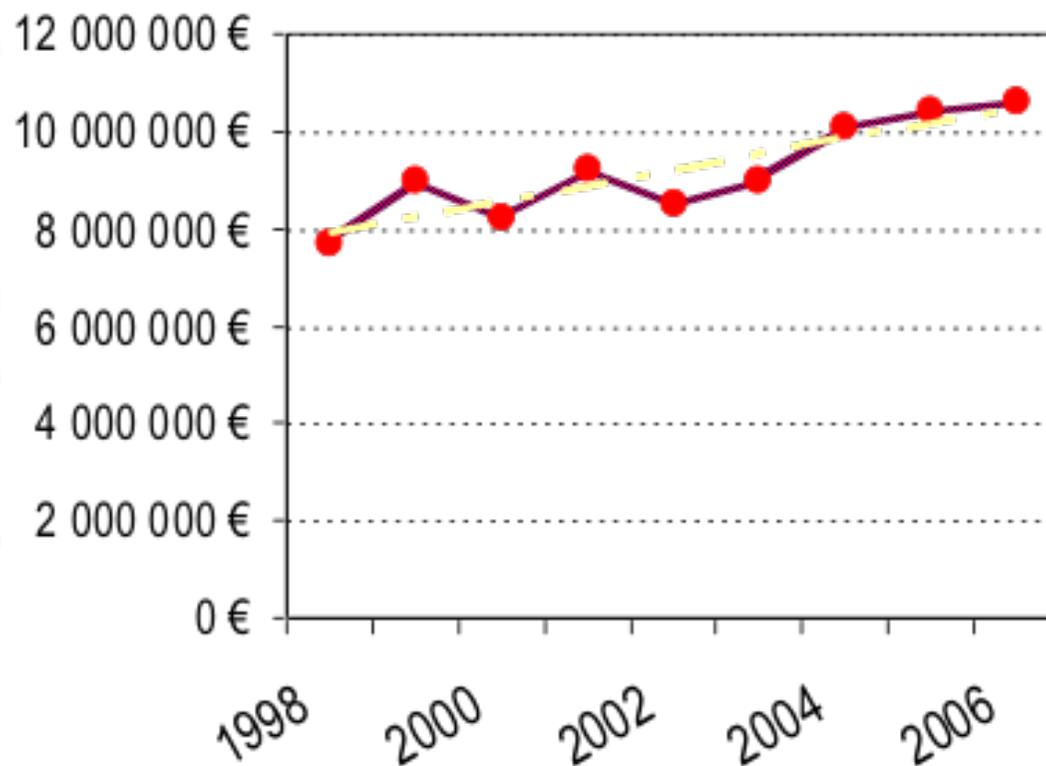


TOTAL	12 626 454 €
Frais de Personnels	
Frais Généraux	
Budgets CCAS,, C.Ecoles	
Transport Urbain	
Restauration scolaire	
Autres charges	
Intérêt Emprunts	

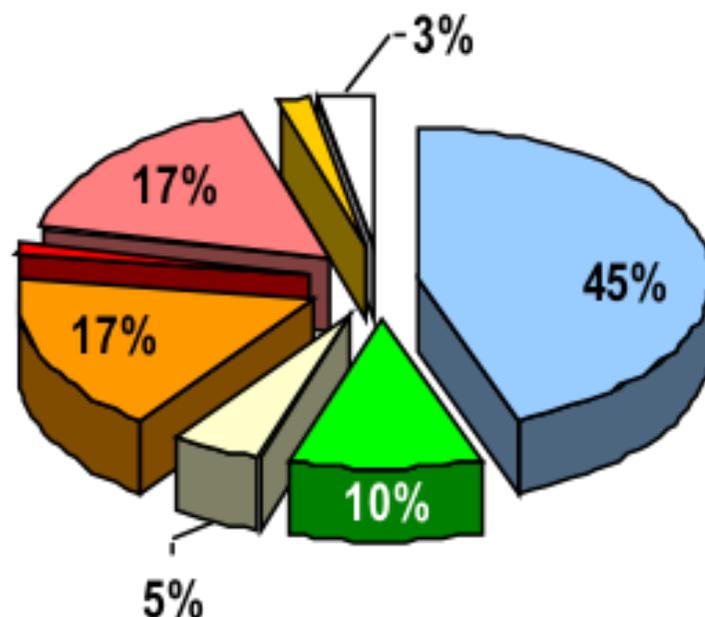
L'évolution des charges de fonctionnement

L'augmentation de ces dépenses résulte principalement de :

**la contribution de la Ville
au transport urbain de
passagers,
l'animation périscolaire,
l'amélioration de la
situation des agents
municipaux,
L'apport des contrats
d'avenir.**

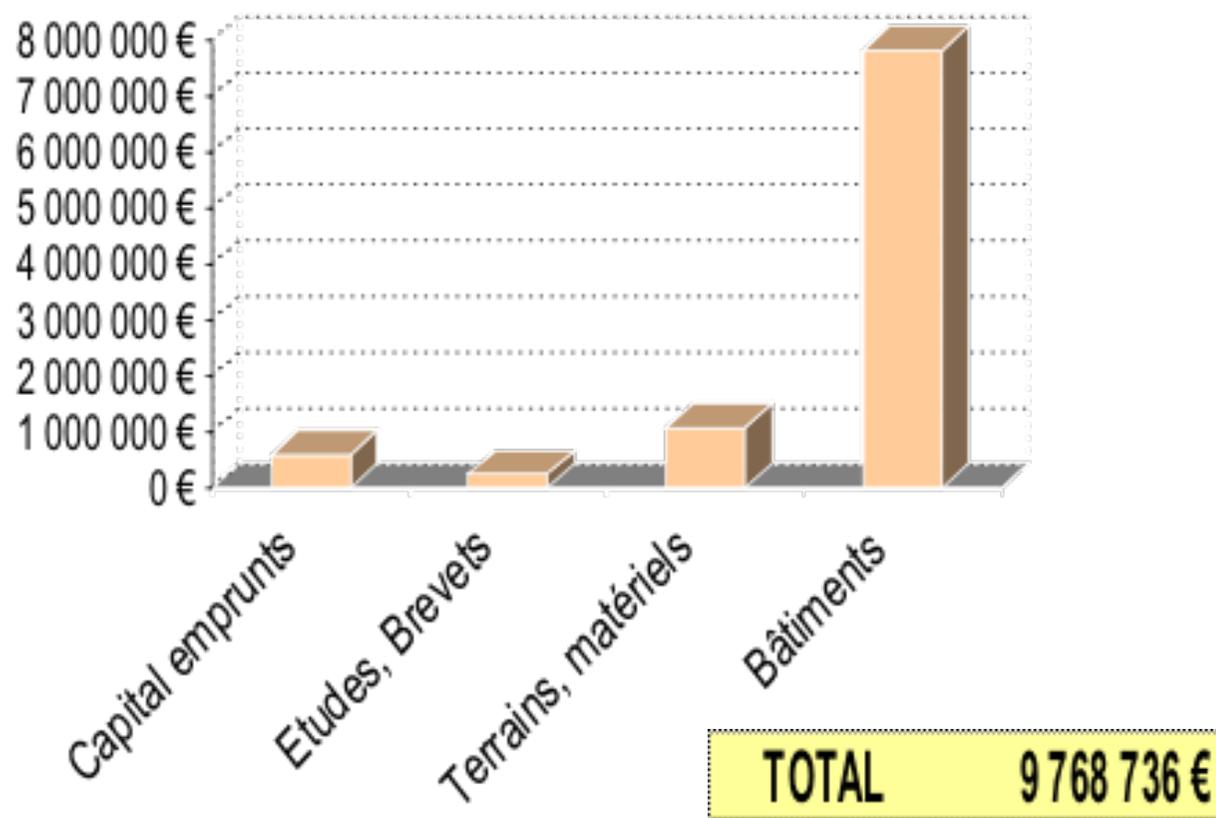


Les recettes d'investissement en 2006 : Répartition par chapitre:



TOTAL	9 768 736 €
Subventions	
Emprunts	
Dotations	
Excédent capitalisé	
Produits cessions	
Virement reçu	
Solde d'exécution	
Opérations d'ordre	

Les dépenses d'investissement en 2006 :



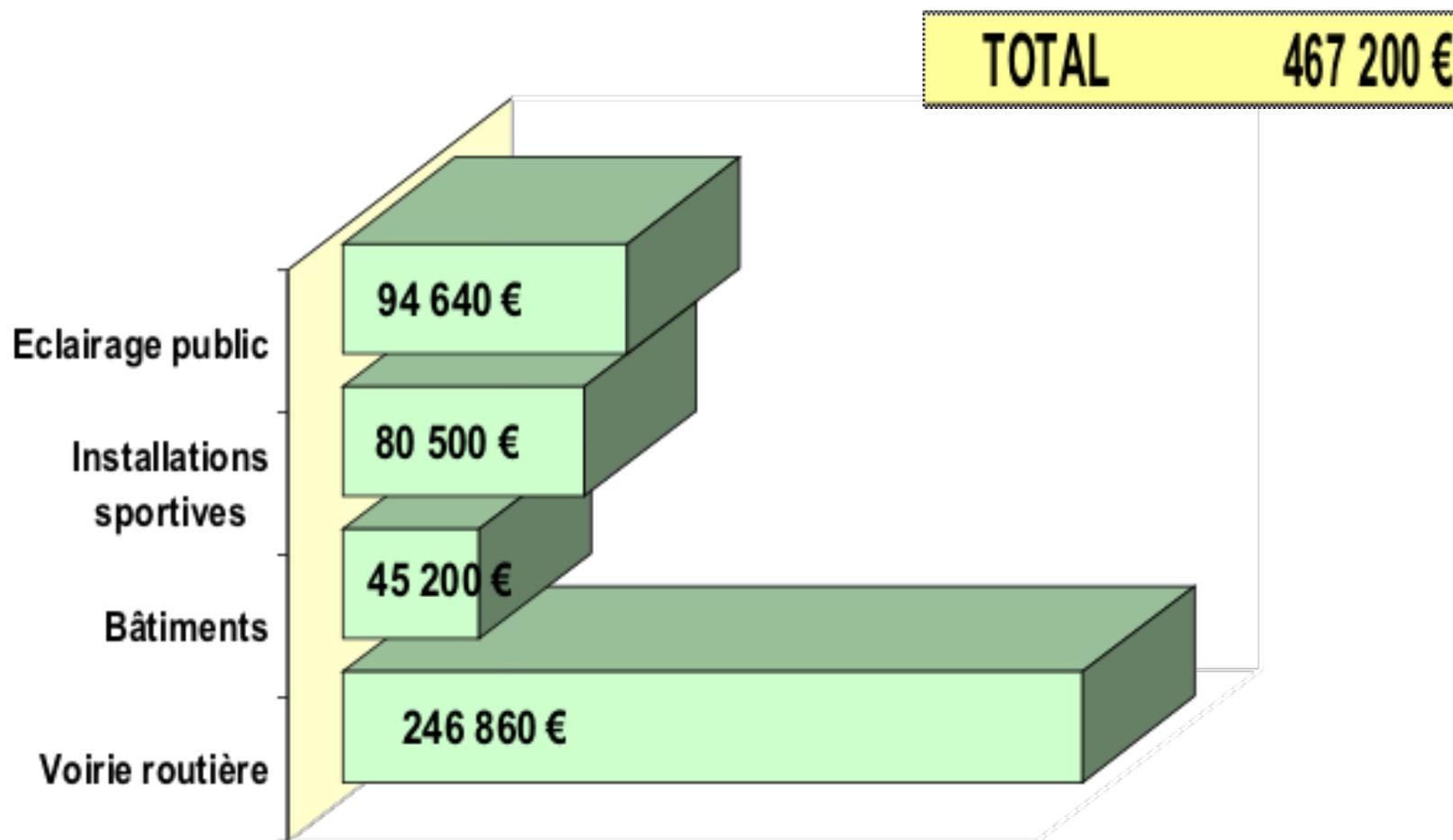
Plan pluriannuel d'investissement :

Médiathèque	Coût	2005	2006	2007	2008	2009
Construction	2 282 840 €	568 946 €	1 713 894 €			
Aménagements	1 149 100 €		1 149 100 €			
Informatisation	70 000 €		70 000 €			
Fonds documentaire	475 350 €		118 838 €	118 838 €	118 838 €	118 838 €
Total	3 977 290 €	568 946 €	3 051 832 €	118 838 €	118 838 €	118 838 €

Plan pluriannuel d'investissement

	Total	2005	2006	2007	2008
Ferme Tcholo	615 521 €	90 949 €	524 572 €		
Ecole Petit-Bourg	1 976 870 €	114 506 €	1 092 420 €	769 944 €	
Ecole Desmarinières	2 409 350 €	32 583 €	241 098 €	2 135 669 €	
Ecole Fond Masson	2 532 390 €	16 111 €	50 000 €	1 000 000 €	1 466 279 €
Ateliers municipaux	2 641 228 €	48 044 €	589 000 €	2 004 184 €	
Funérarium	379 350 €	20 342 €	331 824 €	27 184 €	
Trottoirs	484 500 €		204 500 €	140 000 €	140 000 €

Travaux d'investissement en Régie



La maquette du B.P 2006

Fonctionnement

12.626.454 €

Dépenses 10.976.454 €

Autofinancement 1.650.000 €

Investissement

9.6768.736 €

Remb. K Dette 606.000 €

Dépenses 9.162.736 €

Fonctionnement

12.626.454 €

Recettes 12.603.899€

Résultat 2005 22.555 €

Investissement

9.6768.736 €

Virement 1.650.000 €

Résultat 2005 150.641 €

Subv°, FCTVA... 6.968.095 €

Emprunt 1.000.000 €