

# Ville de Rivière-Salée



Budget Primitif  
Mars 2007  
Service Financier

# Budget : notions fondamentales

- Le budget est un acte prévisionnel du conseil municipal ;
  - Il doit être adopté au plus tard le 31 mars,
  - 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 !*

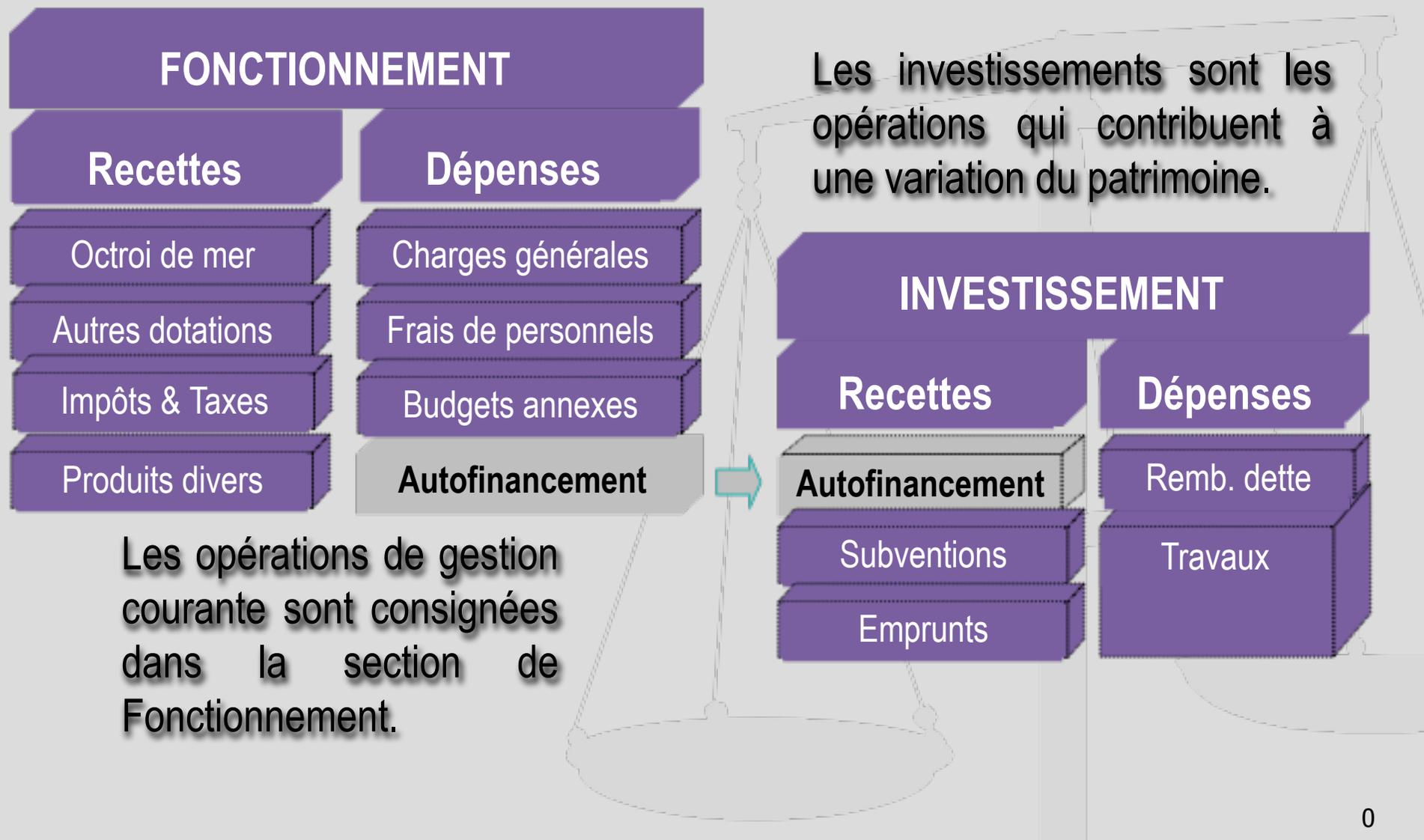
# Annualité, unité, universalité, Equilibre : Des principes immuables

- Le budget 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.

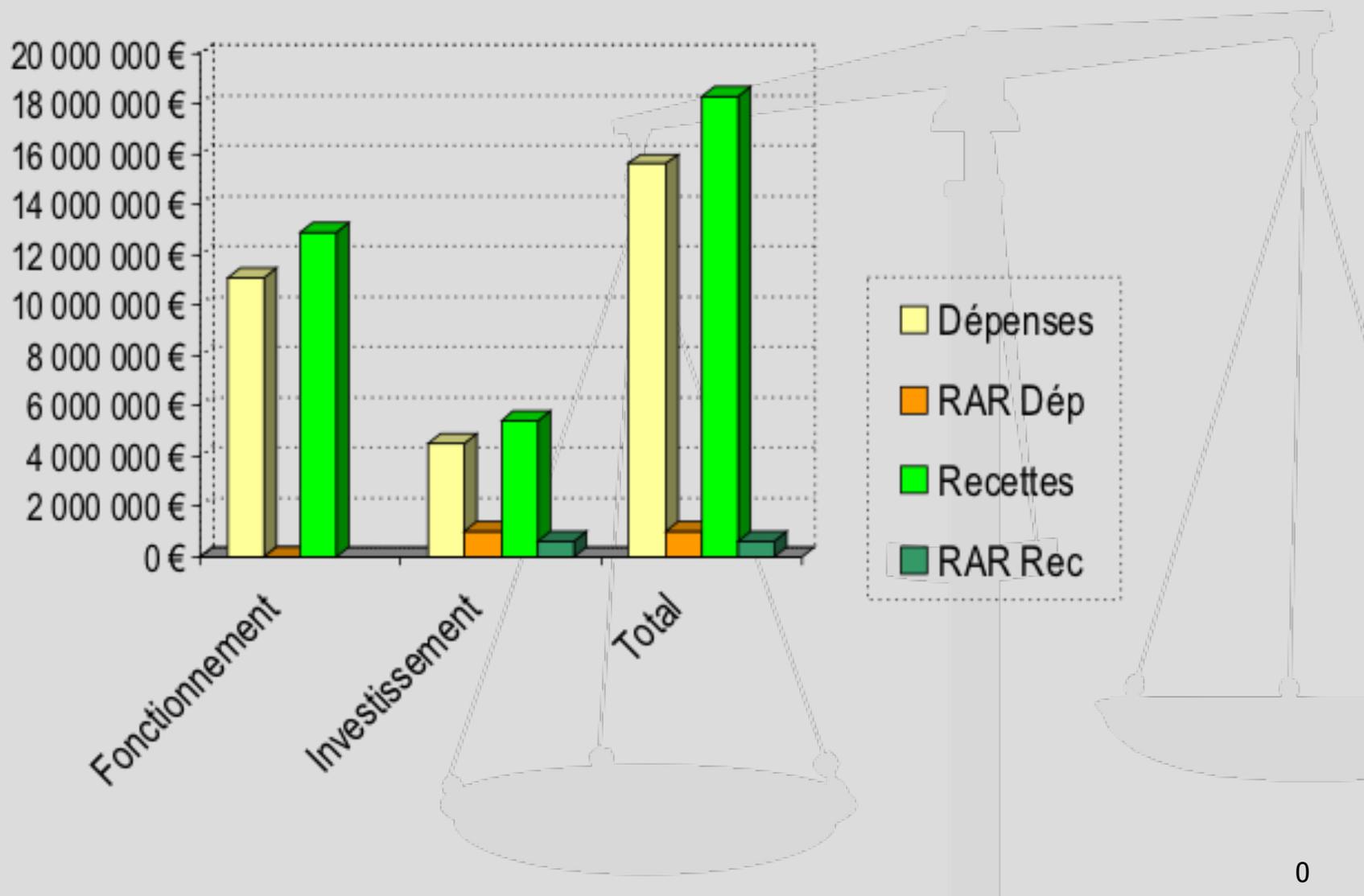
*Le budget est adopté par section, par chapitre.*

*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 2006



# Résultat de Fonctionnement de 2006



Recettes	12.896.220 €	Dépenses	11.231.245 €
		Excédent	1.664.975 €

Ce résultat concorde avec le Compte de gestion  
du Receveur municipal.

# Résultat d'investissement de 2006

Recettes	5.431.241 €	Dépenses	4.528.778 €
Restes à réaliser	612.941 €	Restes à Réaliser	1.016.151 €
		Excédent	902.462 €

Un emprunt de 700.000 € n'a pas été mobilisé en raison de la bonne tenue de la trésorerie

# Résultat global de l'exercice 2006

Recettes	
Fonctionnement	12.896.220 €
Investissement	6.044.183 €
<b>TOTAL</b>	<b>18.940.403 €</b>

Dépenses	
Fonctionnement	11.231.244 €
Investissement	5.544.930 €
<b>TOTAL</b>	<b>16.776.174 €</b>
<b>Excédent</b>	<b>2.567.439 €</b>

Cet excédent est affecté au budget de 2007 en recette d'investissement.

# M.14 : présentation simplifiée depuis 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 sont gérées 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.

# Compte administratif 2006

	Investissement	Fonctionnement
Résultat brut 2006	902 463 €	1 664 976 €
Restes à réaliser	-403 210 €	0 €
Résultat net 2006	499 253 €	1 664 976 €
Reprise solde 2005	150 641 €	22 555 €
Résultat repris au BP 2007	1 053 104 €	1 687 531 €

- Le point de départ de l'exercice 2007 est une situation « comptable » excédentaire de 2.740.634 €

# Affectation des résultats au BP 2007

Excédent d'investissement reporté en Investissement	1 053 104 €	Art 001
Affectation excédent de Fonctionnement en Investissement	1 687 531 €	Art. 1068
Excédent de Fonctionnement reporté en Fonctionnement	0 €	Art 002

- L'autofinancement doit être maintenu à un niveau élevé pour faire face à l'important programme d'investissement...
- ... Ecoles de Petit-Bourg, Desmarinières, Fonds-Masson, Ferme d'insertion de Tcholo, Ateliers municipaux, Funérarium...
- Ces opérations représentent plus de 14.200.000 € sur trois ans !

# La fiscalité communale en 2007

	Taxe Habitation	Foncier Bâti	Foncier Non Bâti	TOTAL
Bases 2006	5 880 637 €	4 817 722 €	344 929 €	
Bases 2007	6 333 000 €	5 175 000 €	359 900 €	
Taux 2006	10,87%	26,72%	20,30%	
<b>Produit attendu</b>	<b>688 397 €</b>	<b>1 382 760 €</b>	<b>73 060 €</b>	<b>2 144 217 €</b>

- Proposition du maire :**

Diminution des taux	-0,32%	-0,67%	-0,59%	
Nouveaux taux	10,55%	26,05%	19,71%	
<b>Produit BP 2007</b>	<b>668 132 €</b>	<b>1 348 088 €</b>	<b>70 936 €</b>	<b>2 087 156 €</b>

# Fiscalité locale : évolution des taux

	T.Hab	T.F.Bâti	T.F.N.Bâti	T.Prof	O.Ménag
Moy.Villes Martinique 2006	17,39%	25,64%	22,50%	9,19%	
Rivière Salée 2004	7,80%	22,12%	17,24%	8,65%	
Rivière Salée 2005	11,16%	27,42%	20,84%		
Rivière Salée 2006	10,87%	26,72%	20,30%		
<b>Rivière Salée 2007</b>	<b>10,55%</b>	<b>26,05%</b>	<b>19,71%</b>		
CAESM 2007	1,02%	2,16%	1,48%	11,82%	17,00%

L'augmentation des taux communaux en 2005 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 ;

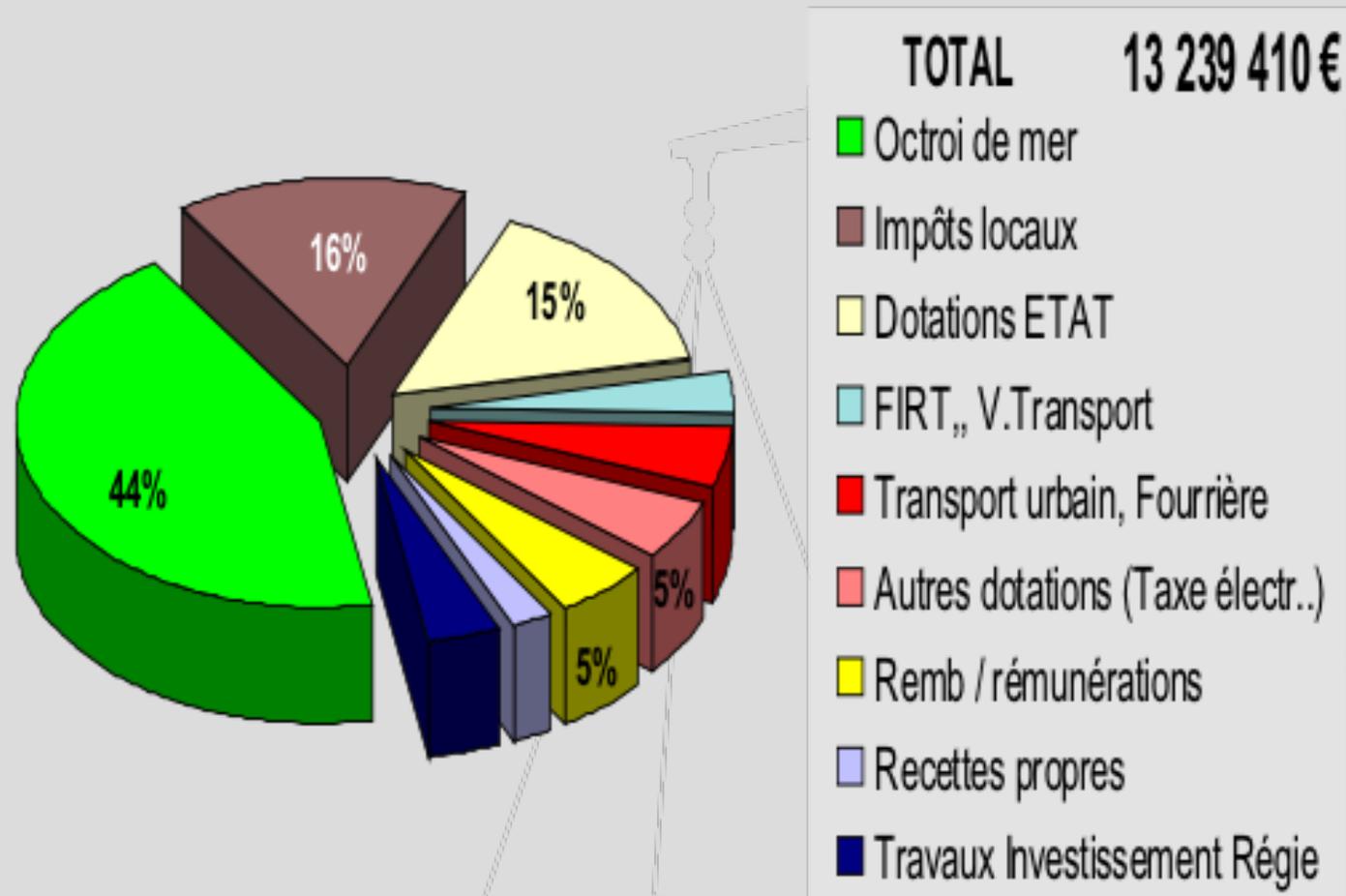
La CAESM a institué en 2006 des taux additionnels pour retrouver son équilibre financier en 2008.

# Articulation budgets 2006 et 2007

<b>Fonctionnement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Opérations réelles	11 558 679 €	12 710 174 €
Opérations d'ordre	1 680 731 €	529 236 €
<b>Total</b>	<b>13 239 410 €</b>	<b>13 239 410 €</b>
<b>Investissement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Opérations réelles	8 270 172 €	4 378 042 €
Opérations d'ordre	529 236 €	1 680 731 €
Excédent 2006 reporté		1 053 104 €
Excédent 2006 capitalisé		1 687 531 €
<b>Total</b>	<b>8 799 408 €</b>	<b>8 799 408 €</b>
<b>Total Budget 2007</b>	<b>22 038 818 €</b>	<b>22 038 818 €</b>

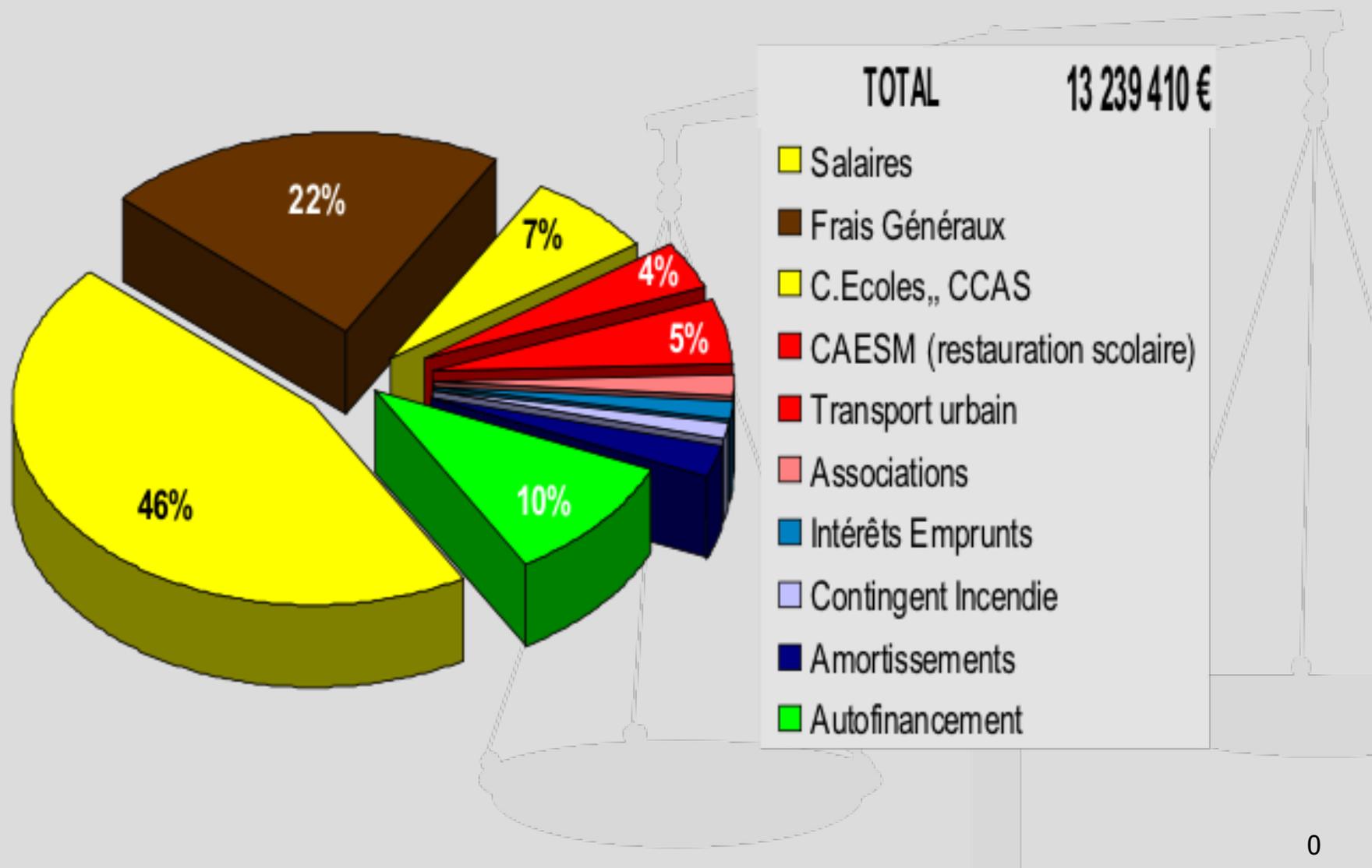
# Recettes de fonctionnement en 2007

## Répartition par type:



# Dépenses de fonctionnement en 2007

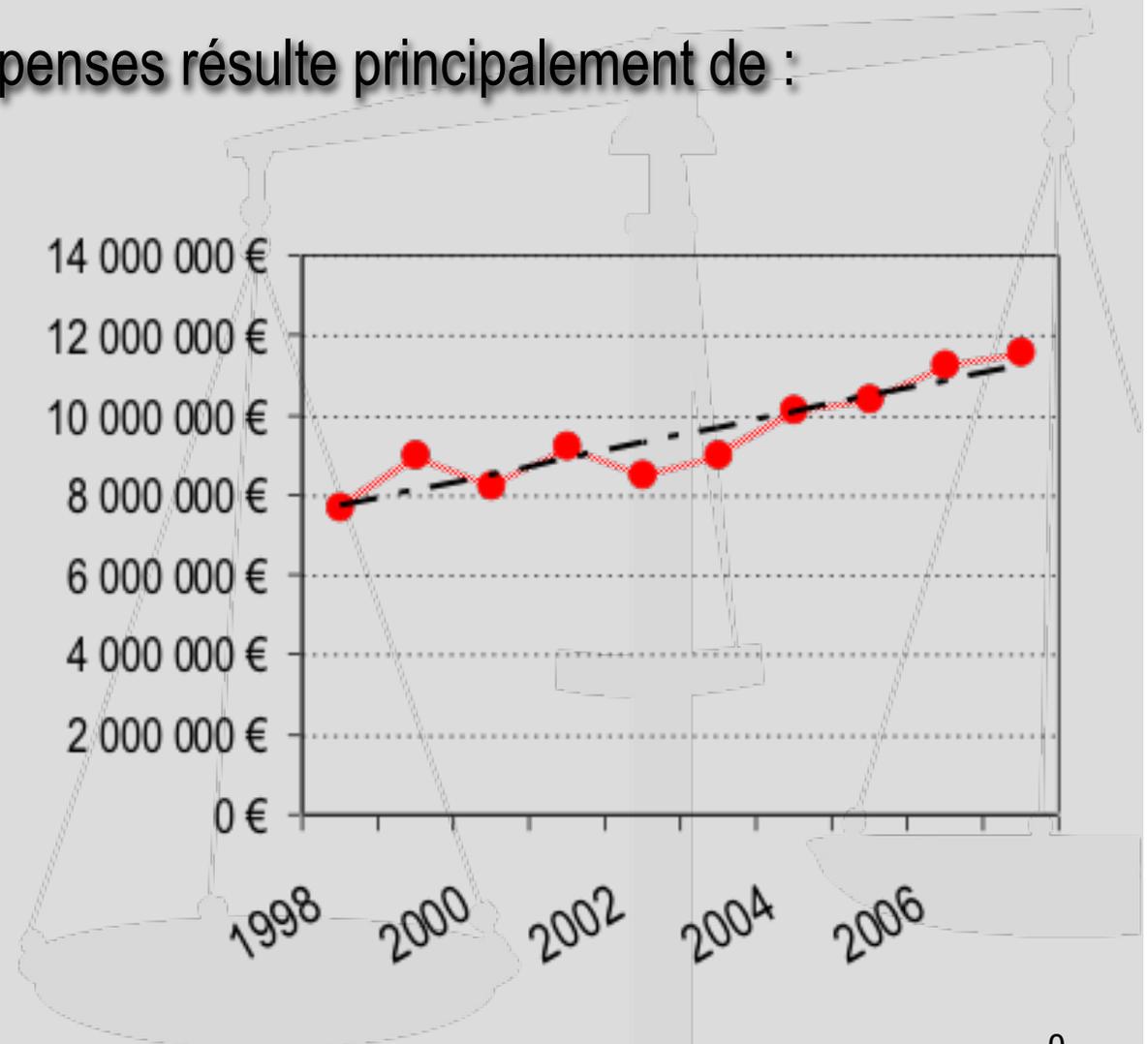
## Répartition par type :



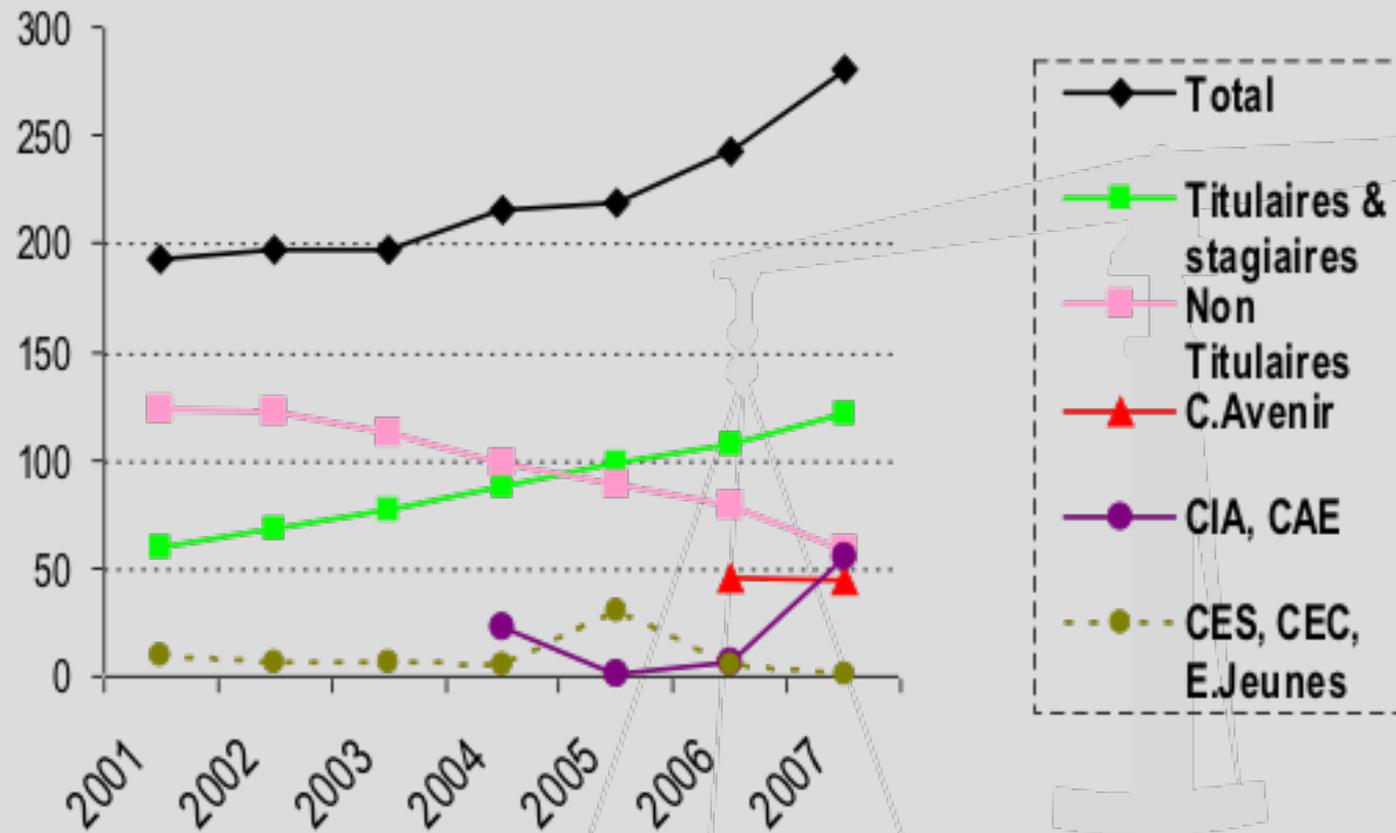
# Evolution des charges de fonctionnement

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 et d'accompagnement.



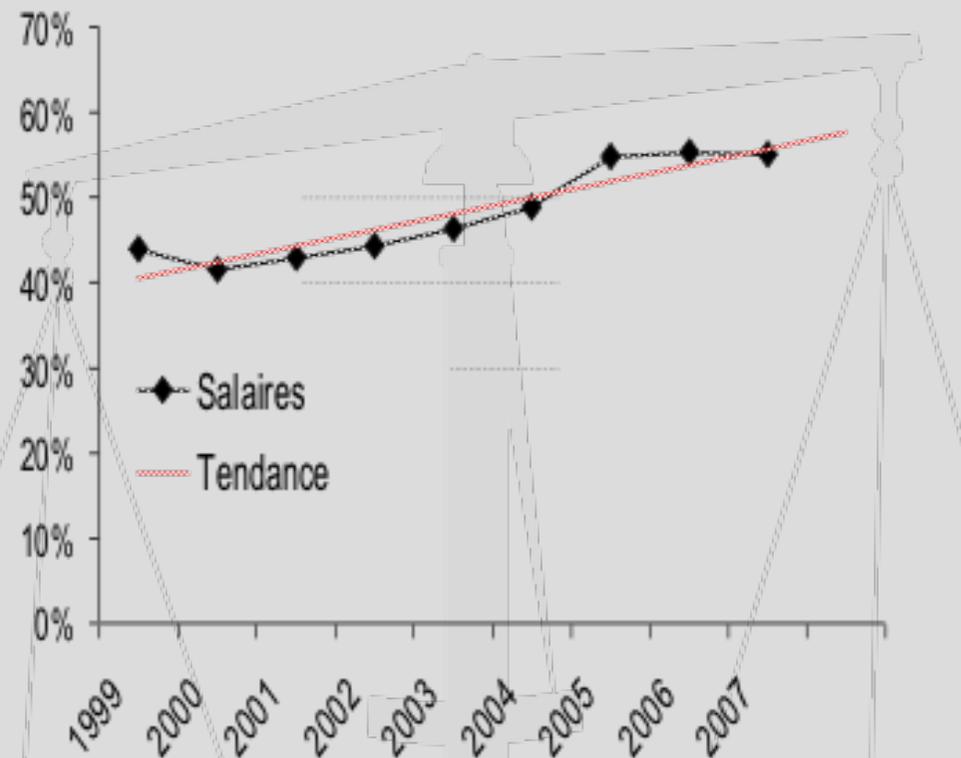
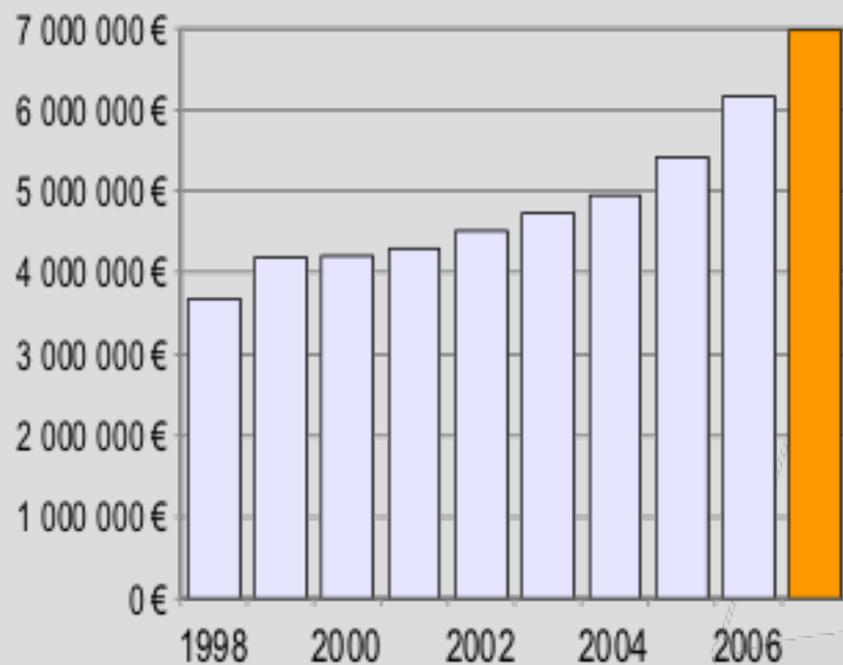
# Recherche d'une stabilité des effectifs



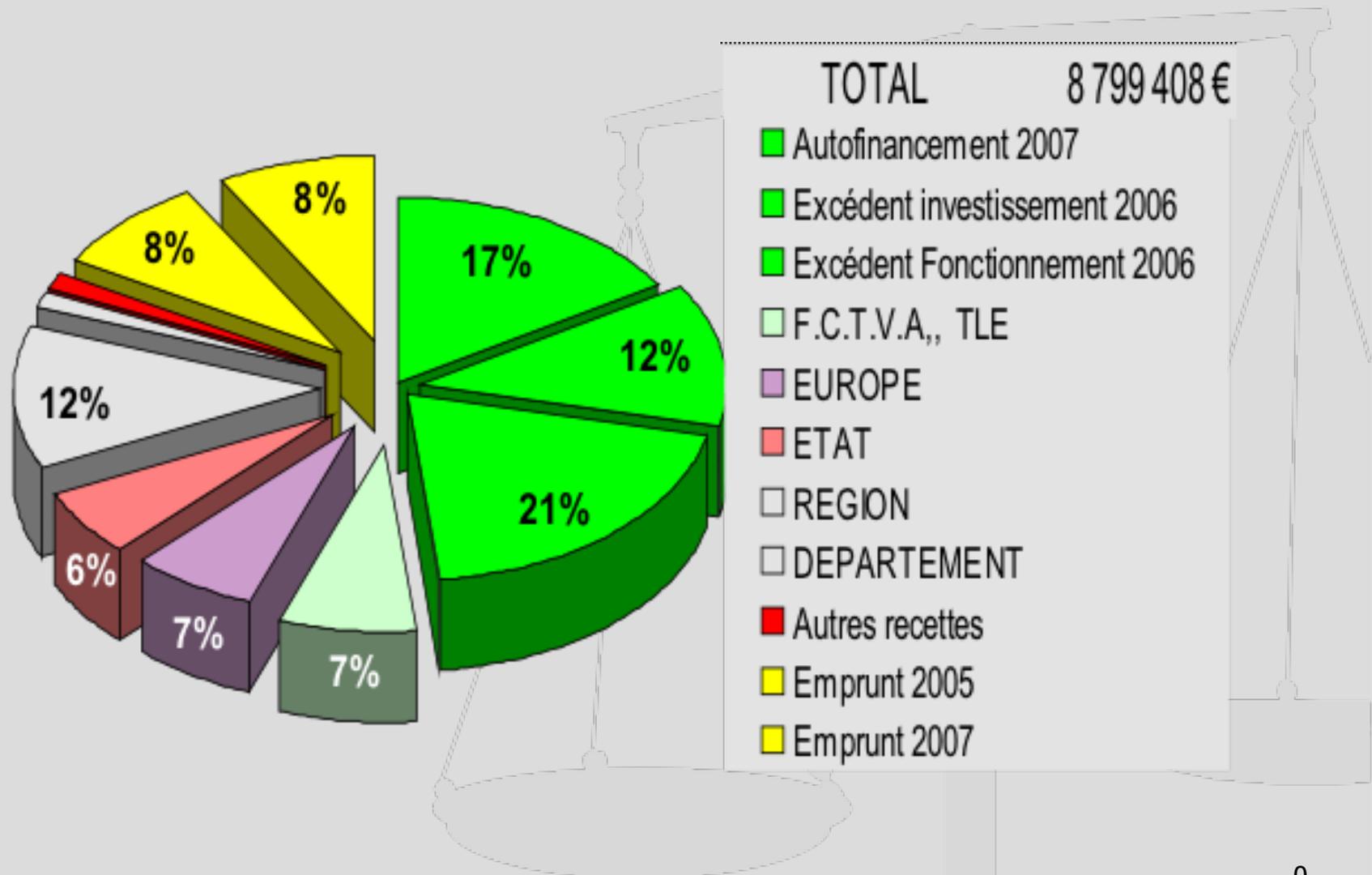
Les contrats « Avenir » et « Accompagnement Emploi » sont désormais assimilés à des Agents municipaux en matière de rémunération,  
Le fonctionnement de la Médiathèque entraînera un surplus de personnels.

# Le poids de la masse salariale peut-il être stabilisé ?

La garantie de l'équilibre budgétaire impose une progression parallèle de la masse salariale et des recettes de fonctionnement.



# Recettes d'investissement en 2007



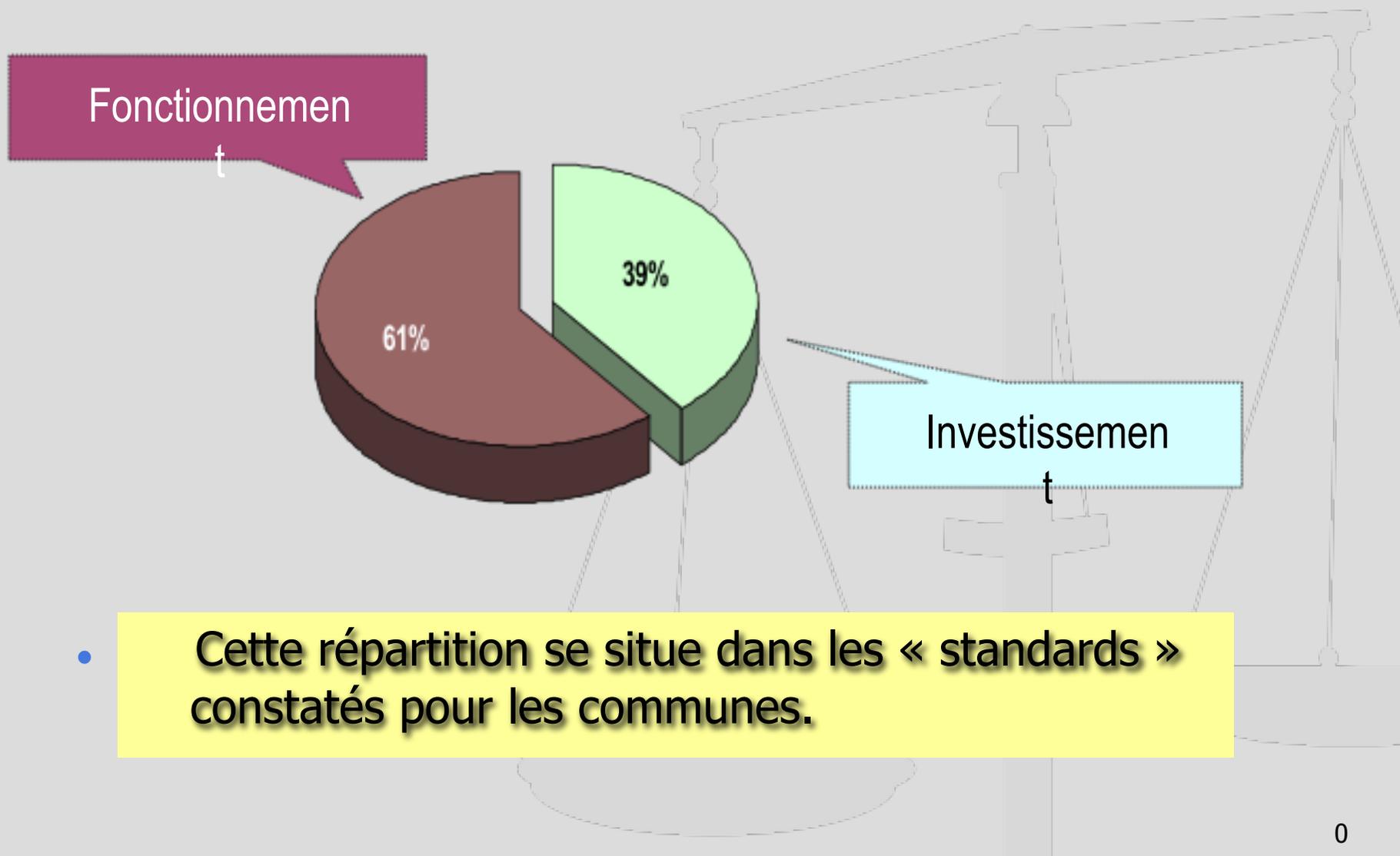
# Plan pluriannuel d'investissement

	Total	2005	2006	2007	2008
Ferme Tcholo	615 521 €	90 949 €	429 318 €	62 931 €	32 323 €
Ecole Petit-Bourg	1 976 870 €	114 506 €	41 653 €	1 092 415 €	728 296 €
Ecole Desmarinières	2 409 350 €	32 583 €	83 587 €	1 603 643 €	689 537 €
Ecole Fond Masson	2 532 390 €	16 111 €	63 831 €	314 253 €	2 138 195 €
Ateliers municipaux	2 641 228 €	48 044 €	7 082 €	629 965 €	1 956 137 €
Funérarium	379 350 €	20 342 €	88 359 €	78 500 €	192 149 €
Trottoirs	484 500 €		0 €	163 293 €	321 207 €

# Plan pluriannuel d'investissement :

Médiathèque	Coût	2005	2006	2007	2008	2009
Construction	2 477 372 €	568 946 €	1 490 142 €	418 284 €		
Aménagements	1 149 100 €			1 149 100 €		
Informatisation	70 000 €			70 000 €		
Fonds documentaire	510 000 €			255 000 €	127 500 €	127 500 €
Total	4 011 940 €		1 713 894 €	1 474 100 €	127 500 €	127 500 €

# B.P 2007 : répartition par section



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

# Maquette B.P 2007

<b>Fonctionnement</b>	
13.239.410 €	
Dépenses	11.558.679 €
<b>Autofinancement</b>	<b>1.363.066 €</b>

<b>Investissement</b>	
8.799.408 €	
Remb. K Dette	583.600 €
<b>Dépenses</b>	
8.215.808 €	

<b>Fonctionnement</b>	
13.239.410 €	
Recettes	13.239.410 €

<b>Investissement</b>	
8.799.408 €	
<b>Virement</b>	<b>1.363.0666 €</b>
Résultat 2006	1.053.104 €
Subv°, FCTVA...	7.233.767 €
Emprunt	1.415.000 €