

PRESENTATION BUDGET PRIMITIF 2012 COMMUNE



04 avril 2012

SOMMAIRE

1- LE CONTEXTE LEGISLATIF, FINANCIER, TERRITORIAL

2- LES AXES DE PRIORITE

3- LA STRATEGIE FINANCIERE

4- LE BUDGET : LES AXES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

5- LE BUDGET : LES AXES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

6- LES ELEMENTS DE FISCALITE LOCALE

CONCLUSION

1- LE CONTEXTE LEGISLATIF, FINANCIER, TERRITORIAL

- **Économique** : une inflation moyenne 2012 envisagée à hauteur de 1%
- **Législatif** : une loi de finance 2012 axée sur la maîtrise des dépenses publiques
 - l'objectif recherché : réduire le déficit de l'État de 15 % en 2012 soit une économie de 14,8 milliards d'euros.
- **Territorial** : des réformes profondes qui portent préjudice aux collectivités territoriales:
 - pérennisation des mesures de gel des concours financiers de l'État par rapport à 2011
 - renforcement des mécanismes de péréquation dans le calcul des dotations d'État

2- LES AXES DE PRIORITE

Le budget primitif 2012 s'articule autour de trois priorités:

1-L'hygiène et sécurité

2- L'accessibilité

3- Les économies d'énergie

3- LA STRATEGIE FINANCIERE

La stratégie financière retenue s'articule autour de 3 grandes orientations :

- **Maîtriser** la fiscalité en tenant compte du besoin de financement des services publics aux Saint Lysiens dans un contexte de ressources externes de plus en plus contraintes par une hausse raisonnée des taux ;
- **Rechercher** le renforcement de la capacité d'autofinancement de la Commune;
- **Optimiser** la gestion de la Trésorerie avant le recours à l'emprunt. Ce budget est d'ailleurs présenté en équilibre, **sans emprunt nouveau.**

4- LE BUDGET : LES AXES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1- LES DEPENSES TOTALES DE FONCTIONNEMENT : 6 716 369 €

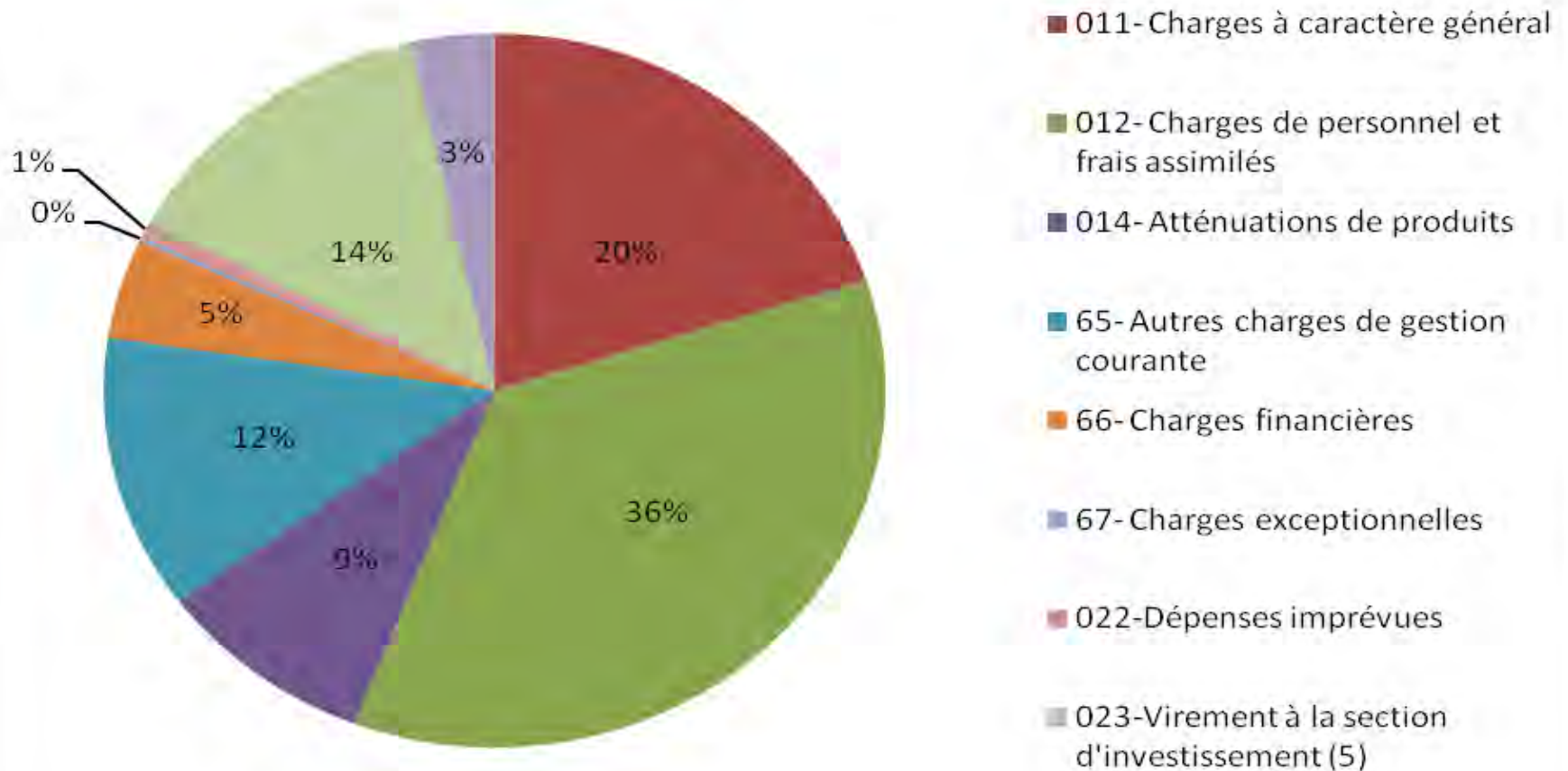
1- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT:

6 716 369 €

Augmentation de 3,83% par rapport au budget voté pour l'exercice 2011.

1- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT. Elles se décomposent comme suit :

Section de fonctionnement



1- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT:

Éclairage sur certains postes de dépenses de fonctionnement :

• Le personnel : d'un montant de **2 409 627 €**, elles représentent 36 % des dépenses de fonctionnement (contre 33% sur l'exercice précédent) et constituent un enjeu budgétaire prioritaire.

Elles subissent une évolution de 8,54 % par rapport au budget voté pour l'exercice 2011.

Cela s'explique principalement par :

- la revalorisation au 01 janvier 2012 du régime indemnitaire pour un montant de 59 839 € ;
- la stagiairisation d' 1 agent du service urgence et voirie et d'1 assistant de communication à temps non complet pour un montant de 1 161 € ;
- le remplacement de 2 cadres en fin de carrière pour un montant total de 26 757 € ;
- la mise en place de la participation employeur à la Garantie Maintien de Salaire pour un montant de 1 360 € ;

1- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT:

• Les charges à caractère général: d'un montant de **1 341 418 €**, elles représentent 20 % des dépenses de fonctionnement (quasi stabilité par rapport à l'exercice précédent) et subissent une évolution encadrée de 2,46 % par rapport au budget voté pour l'exercice 2011.

Malgré une augmentation globale pondérée, certains postes de dépenses connaissent une forte variation comme:

❑ +24,83% sur le 60636 « vêtements de travail » afin de faire face aux besoins des agents des services techniques et de la police municipale (en prévision d'un nouveau recrutement notamment) ;

❑ + 48,84% sur le 6184 « versement à des organismes de formation afin de financer les formations obligatoires (notamment pour le 3ème policier municipal) ainsi qu'un plan de formation pertinent;

❑ +602,30% sur le 6227 « frais d'actes et de contentieux » afin de faire face à de possibles contentieux (fissures Halle + Ecole Tabarly);

1- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT:

• Les subventions versées aux Associations :

228 487 € (identique au prévisionnel voté au BP 2011).

La commune en plus du versement des subventions assume les dépenses relatives à la consommation de fluides (EDF, GDF, EAU) dans les bâtiments communaux mis à disposition des associations pour un montant annuel de **100 605 €** .

1- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT:

•Les charges financières : d'un montant de **303 369 €**, elles représentent 5% des dépenses de fonctionnement (contre 4,56% sur l'exercice précédent) et évoluent de 2,72% par rapport au budget voté pour l'exercice 2011.

Elle se composent des intérêts d'emprunt (réglés à l'échéance ainsi que des intérêts courus non échus).

L'augmentation est due principalement aux intérêts réglés à l'échéance qui évoluent de 5,38%.

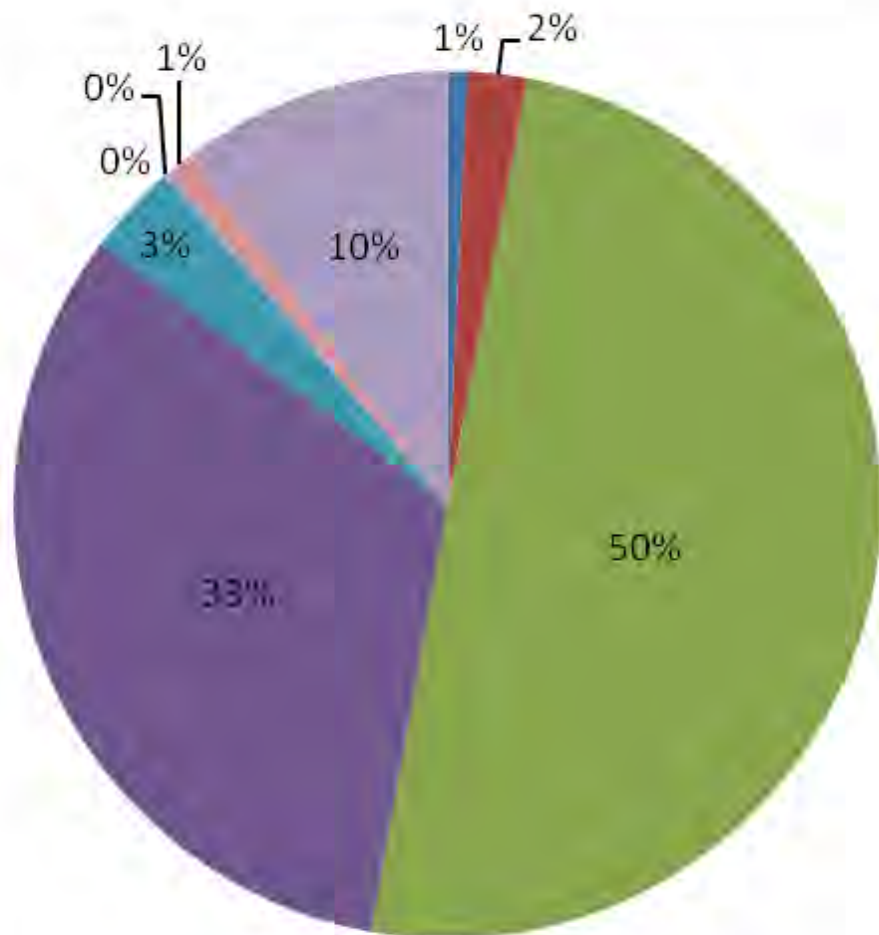
*Observation : concernant les opérations d'ordre, les dotations aux amortissements se chiffrent à **233 154 €** et le virement prévisionnel vers la section d'investissement se chiffre à **919 977 €**.*

2- LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT:

6 716 369 €

Avant reprise de résultat, les recettes de fonctionnement évoluent de 4,70% par rapport au budget voté pour l'exercice 2011.

2- LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT: Elles se décomposent comme suit :



- 013-Atténuations de charges
- 70-Produits des services, du domaine et ventes diverses
- 73-Impôts et taxes
- 74-Dotations, subventions et participations
- 75-Autres produits de gestion courante
- 76-Produits financiers
- 77-Produits exceptionnels
- 042-Opérations d'ordre de transfert entre sections (5)

2- LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT:

Eclairage sur les principaux postes de recettes de fonctionnement:

Dotations, subventions et participations: d'un montant de **2 181 604 €**, elles représentent 33% des recettes de fonctionnement (contre 37,91% sur l'exercice précédent) et bénéficient d'une augmentation de 0,22 % par rapport au budget voté pour l'exercice 2011. En effet au 29 mars 2012, seule la DGF 2012 a été mise en ligne et donc actualisée dans ce budget.

Les autres montants ont été reconduits voire diminués, par prudence.

2- LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT:

Ventilation des Dotations, Subventions et participations :

	BP 2011	BP 2012
Dotation Globale de Fonctionnement	1 180 895 €	1 196 449 €
Dotation de solidarité rurale	453 411 €	450 000 €
Dotation générale de péréquation	354 726 €	354 726 €
Dotation générale de décentralisation	1 200 €	1 200 €
Participations	186 404	179 229

2- LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT:

Impôts et taxes : d'un montant de **3 348 806 €**, ils représentent 50% des recettes de fonctionnement (contre 54,22% sur l'exercice précédent) et bénéficient d'une augmentation de 7,55% par rapport au budget voté pour l'exercice 2011.

La Ville de Saint Lys a décidé de faire évoluer la fiscalité des ménages de 0.97 % par rapport au budget voté pour l'exercice 2011. Cette hausse limitée s'avère indispensable et nécessaire au maintien du financement des services publics aux Saint Lysiens.

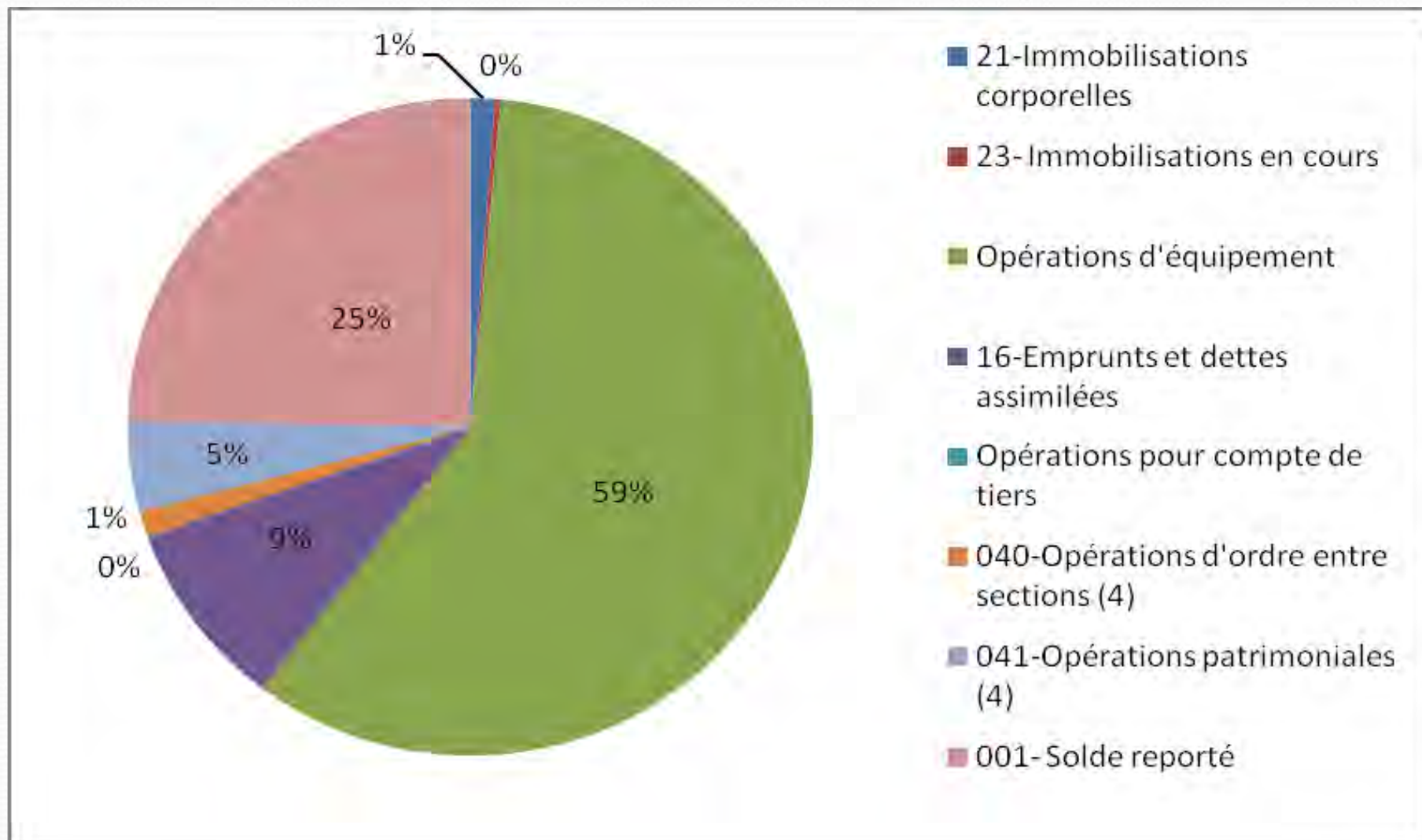
5- LE BUDGET : LES AXES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1- LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

5 487 048 €

En neutralisant le résultat reporté, les dépenses d'investissement d'un montant de 4 131 283 € diminuent de 36, 47% par rapport au budget voté pour l'exercice 2011.

1- LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : Elles se décomposent comme suit, restes à réaliser inclus:



1- LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

Eclairage sur le principal poste de dépenses d'investissement :

•Les opérations d'équipement :

D'un montant de **3 234 510 €**, elles représentent 59% des dépenses d'investissement (contre 80,26 % sur l'exercice précédent) et ont subi une baisse de 37,50 % par rapport au budget voté pour l'exercice 2011.

1- LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

Elles sont principalement constituées des opérations suivantes :

DESCRIPTIF	RAR	MESURES NOUVELLES	COUT TOTAL
16- Aires de jeux	0	70 000	70 000
17-Création Local services techniques	10 063	4 500	14 563
21-Achat mobilier scolaire	3 192	10 500	13 692
22- Nv refectoire elementaire	307	0	307
25- Aire skate parck	12 618	126 000	138 618
32-Mobilier urbain	8 756	17 009	25 765
33- Matériel espaces verts	4 924	17 200	22 124
36- Matériel informatique	3 745	25 175	28 920
40- Coulée verte Ayguebelle	15 548	7 000	22 548
45- Travaux installations sportives	23 418	111 000	134 418
46- Achat équipement sportif	0	6 500	6 500
47-Travaux réhabilitation bâtiments	10 392	207 000	217 392
51 - Installation bornes incendie	48 817	0	48 817
52- Documents d'urbanisme	4 387	3 613	8 000
57- Groupe scolaire 2008	9 384	0	9 384 20

1- LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

64- Signalétique	12 090	15 000	27 090
67- Achat véhicules	0	15 000	15 000
69- Façade foyer 3eme age	8 964	0	8 964
112- Jardins familiaux	299	0	299
113- Accessibilité bâtiments	0	50 000	50 000
106- Acquisitions foncières	391 606	5 000	396 606
114- Groupe scolaire tranche 2	919 927	400 000	1 319 927
116-Enfouissement réseaux	7 526	65 000	72 526
117-Déffibrilateurs	0	9 560	9 560
118-Aménagement écoles	1 838	102 000	103 838
119-Economies energies	0	10 000	10 000
123-Matériel technique	14 721	18 700	33 421
122-Maison des associations	59 231	217 000	276 231
124-Travaux cim. centre ville	0	100 000	100 000
125-Toilettes publiques automatiques	0	50 000	50 000
TOTAL	1 571 753	1 662 757	3 234 510

Attention, les 33 950 € de dépenses affectés ont été isolés

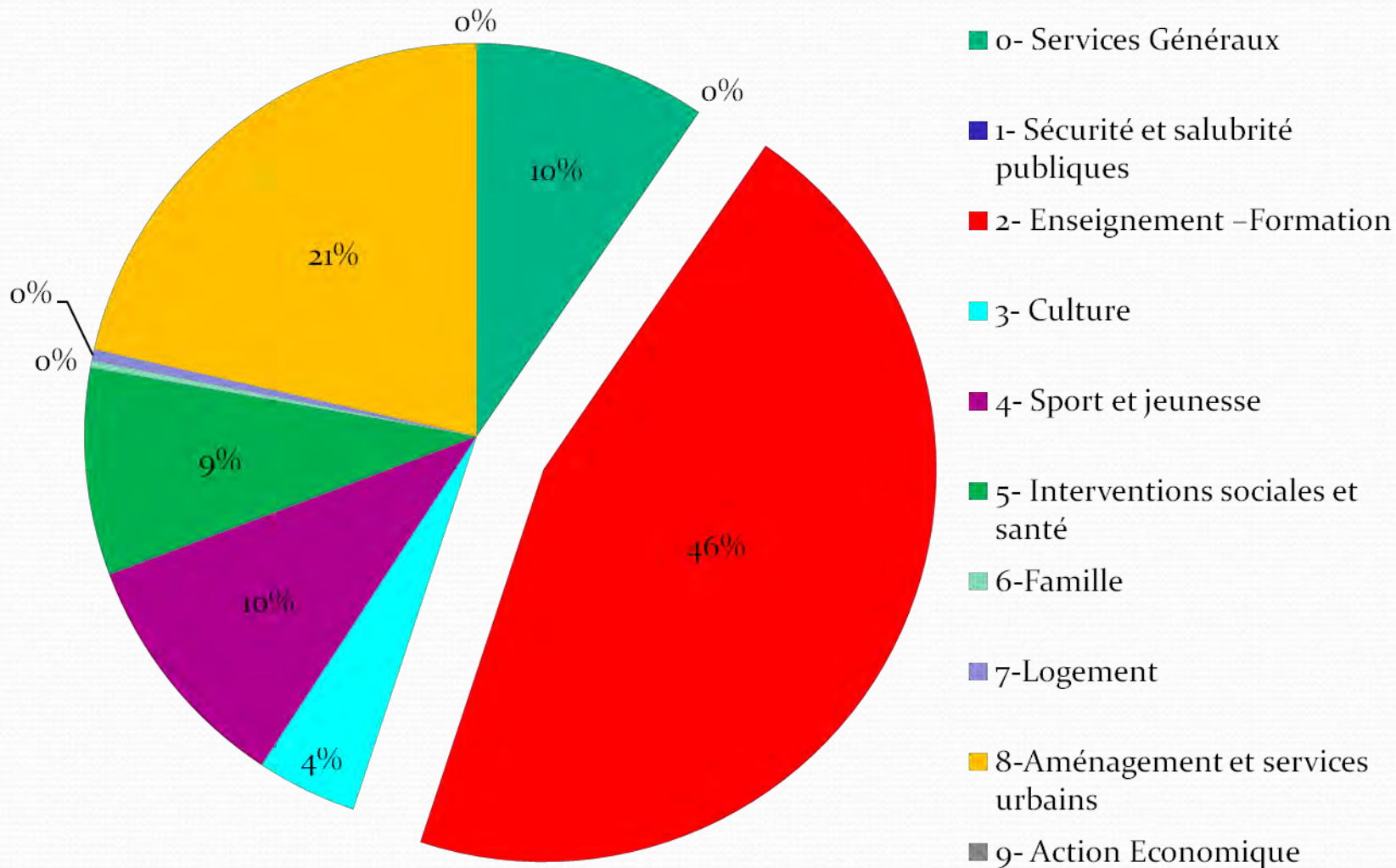
1- LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

- Classement des dépenses d'opérations d'équipement par fonctions, RAR compris:

Intitulé	Montant budget primitif 2012
0 - Services Généraux	309 596 €
2 - Enseignement –Formation	1 472 148 €
3 - Culture	134 000 €
4 - Sport et jeunesse	325 020 €
5 - Interventions sociales et santé	276 231 €
6 - Famille	8 964 €
7- Logement	15 000 €
8 - Aménagement et services urbains	693 551€
TOTAL	3 234 510 €

1- LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

Représentation de la part de chaque fonction dans les dépenses d'investissement :



-Classement des dépenses d'opérations d'équipement par thématiques, RAR compris:

Services généraux

113- Accessibilité bâtiments	50 000
123-Matériel technique	17 721
124-Travaux cim. centre ville	100 000
17-Création Local services techniques	14 563
36- Matériel informatique	28 920
47-Travaux réhabilitation bâtiments	68 392
64- Signalétique	15 000
67- Achat véhicules	15 000
TOTAL	309 596

-Classement des dépenses d'opérations d'équipement par fonction, RAR compris:

Enseignement et Formation	
114- Groupe scolaire tranche 2	1 319 927
118-Aménagement écoles	103 838
119-Economies énergies	10 000
16- Aires de jeux	15 000
21-Achat mobilier scolaire	13 692
RAR sans crédit nvx	9 691
TOTAL	1 472 148

-Classement des dépenses d'opérations d'équipement
par fonction, RAR compris:

Culture

47-Travaux réhabilitation bâtiments	134 000
TOTAL	134 000

Sport et jeunesse

117-Défibrillateurs	9 560
16- Aires de jeux	30 000
25- Aire skate parck	138 618
33- Matériel espaces verts	5 924
46- Achat équipement sportif	6 500
45- Travaux installations sportives	134 418
TOTAL	325 020

-Classement des dépenses d'opérations d'équipement
par fonction, RAR compris:

Interventions sociales et santé

122-Maison des associations 276 231

TOTAL 276 231

Famille

RAR op. 69 façade foyer 3eme Age 8 964

TOTAL 8 964

Logement

47-Travaux réhabilitation bâtiments 15 000

TOTAL 15 000

-Classement des dépenses d'opérations d'équipement par fonction, RAR compris:

Aménagement et services urbains

106- Acquisitions foncières	396 606
116-Enfouissement réseaux	72 526
123-Matériel technique	15 700
125-Toilettes publiques automatiques	50 000
16- Aires de jeux	25 000
32-Mobilier urbain	25 765
33- Matériel espaces verts	16 200
40- Coulée verte Ayguebelle	22 548
52- Documents d'urbanisme	8 000
32-Mobilier urbain	25 765

2- LES RECETTES D'INVESTISSEMENT:

5 487 048 €

Les recettes d'investissement diminuent de 28,93 % par rapport au budget voté pour l'exercice 2011.

2- LES RECETTES D'INVESTISSEMENT: Elles se décomposent comme suit :



- 13-Subventions d'investissement reçues (hors 138)
- 16-Emprunts et dettes assimilées (hors 165)
- 10-Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)
- 1068-Excédents de fonctionnement capitalisés (9)
- 024-Produits de cessions
- 021-Virement de la section de fonctionnement (4)
- 040-Opérations d'ordre entre sections (4)
- 041-Opérations patrimoniales (4)

2- LES RECETTES D'INVESTISSEMENT:

Eclairage sur les principaux postes de recettes d'investissement :

•Les recettes d'équipement : elles sont principalement constituées de subventions d'investissement et d'emprunts.

- Subventions : d'un montant de **723 040 €**, elles représentent 13 % des recettes d'investissement
- Emprunts : d'un montant de **2 131 812 €**, elles représentent 39 % des recettes d'investissement

Observation : Le budget primitif 2012 d'investissement hors RAR est présenté sans emprunt.

2- LES RECETTES D'INVESTISSEMENT:

•Les recettes financières : elles sont constituées du Fonds de Compensation de la TVA, de la Taxe d'Assainissement ainsi que des réserves.

D'un montant de **1 234 757 €**, elles représentent 22,50% du total général et connaissent une augmentation de 177,21 % par rapport au budget voté pour l'exercice 2011.

FCTVA : 205 000 €

Taxe d'Aménagement : 90 000 €

EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT : 759 757 € (partie du résultat de fonctionnement affectée en réserve d'investissement°

PRODUITS DE CESSIONS:180 000 €

6- LES ELEMENTS DE FISCALITE LOCALE

Une Photographie de qui paie des impôts directs à Saint-Lys :

Certaines personnes aux revenus modestes peuvent bénéficier d'office d'une exonération totale de leur taxe d'habitation pour leur habitation principale. A défaut, un plafonnement de la taxe peut être accordé en fonction des revenus.

Pour 2011, il y a eu:

- **taxe d'habitation:** sur 3 560 rôles, 1088 dégrèvements/plafonnement soit 30,46% du total. A noter que 3 contribuables bénéficient en 2011 d'un « abattement spécial handicapé »;

- **taxe foncière sur les propriétés bâties:** sur 3 064 propriétaires, 30 dégrèvements/plafonnement soit 0,978% du total;

- **taxe foncière sur les propriétés non bâties:** 0 dégrèvements/plafonnement

6- LES ELEMENTS DE FISCALITE LOCALE

Avec l'application d'un taux d'évolution de 0.97% sur les différents taux, les variations et les montants attendus sont les suivants :

	TH	TFB	TFNB
Taux 2011	16,52%	23,81%	116,82%
Taux 2012	16,680%	24,040%	117,980%

Nota :

En reconduisant la Valeur Locative Moyenne 2011 de 3 113 € et en actualisant le taux, un ménage composé d'un couple avec 2 enfants verrait la TH augmenter de 5 € .

Avec l'application de ces taux, le produit attendu passerait de **3 088 285 €** (produits à taux constants) à **3 118 168 €** soit une augmentation de **29 883 €** .

CONCLUSION

Ce Budget Primitif 2012, est un budget où les dépenses de fonctionnement proposées sont maîtrisées, où les propositions nouvelles de dépenses d'investissements sont inscrites **sans emprunt nouveau**.

Ce Budget Primitif 2012 a été élaboré avec comme ligne de conduite :

- L'hygiène et Sécurité
- L'Accessibilité
- Les Economies d'Energie

C'est aussi un budget prudentiel car nous avons fait le choix à minima de reconduire les dotations de l'Etat sur la base des mêmes montants qu'au BP 2011.

Pour finir, je tiens à remercier l'équipe municipale majoritaire pour son travail ainsi que tous les services municipaux ayant participé à l'élaboration de ce BP 2012.

Philippe BACHELARD

Maire Adjoint aux Finances et Développement Economique.