

BUDGET PRIMITIF 2018 VILLE DE WATTRELOS



SOMMAIRE

1. Un Budget 2018 parfaitement conforme aux orientations du ROB

2. Un Budget 2018 qui s'appuie sur une exécution budgétaire 2017 positive

3. Un Budget Primitif 2018 de consolidation et de prudence
 - Sa fiche signalétique (vue d'ensemble)
 - Quelle Section de Fonctionnement ?
 - Quelle Section d'Investissement ?

1. Un budget 2018 parfaitement conforme aux orientations budgétaires examinées en décembre sur la base du Rapport d'Orientations budgétaires

A – Pour la première fois depuis plusieurs années, des recettes probablement en hausse

- Avec des dotations de l'Etat globalement stables
 - Pas de baisse des concours financiers de l'Etat : au contraire, ils passent de 48,1 Mds€ en 2018 à 48,5 Mds€ en 2022
 - Pas de baisse de la dotation forfaitaire
 - Au contraire hausse de la péréquation (DSU + 110 M€; maintien du FPIC à +1 Md€)
 - La contrainte posée par la Loi de Finances ne s'applique qu'aux communes dont le budget est supérieur à 60 M€ (ce n'est pas le cas de Wattrelos)

- Une nette amélioration des recettes fiscales
 - Hausse des valeurs locatives
 - Elargissement des bases locales

- Des autres recettes qui se maintiennent
 - Cf. les droits de mutation

- Tout cela, pour le contribuable, sur fond de baisse de 30% de la Taxe d'habitation intégralement compensée par l'Etat

B – La volonté politique de la majorité est de poursuivre une stratégie financière vertueuse :

Plus d'épargne
Des investissements adaptés
Pas plus d'impôts
Et moins de dette

- Consolider l'autofinancement
 - Pour pouvoir continuer à emprunter et financer nos investissements
 - Pour poursuivre notre désendettement (logique face à l'évolution de nos recettes ces dernières années et en 2019)

- Adapter les dépenses d'investissement aux capacités budgétaires
 - Pas d'investissement supérieur à ce qui nous permet de diminuer le stock de dette

- Pas de hausse des taux d'imposition
 - Pour la 9^{ème} année consécutive (et bien que sur la période la ville a perdu près de 2 M€ de ressources)

- Poursuivre le désendettement

2011 : 58,4 M€



Fourchette 2018 : 56 / 56,2 M€

C – Un impératif : des dépenses de fonctionnement en diminution pour améliorer l'autofinancement

- Diminuer les dépenses de personnel en engrangeant notamment les conséquences en année pleine des départs en retraite du second semestre 2017
- Contenir les autres dépenses tout en veillant à maintenir un haut niveau de service public
- Maintenir le niveau global des subventions
- Poursuivre la baisse des charges financières

Tels sont les principes sur lesquels a été construit
le projet de Budget Primitif 2018

2. Un Budget 2018 qui s'appuie sur une exécution budgétaire 2017 positive

En fonctionnement, le budget primitif 2017 s'équilibrait à 52 579 945 €, avec un virement (et donc un résultat prévisionnel) de 235 000 €.

Si la baisse de nos recettes notifiées : - 415 K€, a fait craindre un déficit annuel, au final les dépenses ont pu s'ajuster à cette nouvelle donne : - 615 K€ et permettre de dégager un excédent qui sera probablement supérieur à + 200 K€.



L'excédent cumulé de fonctionnement fin 2017 se monterait donc à + 3 655 K€

En investissement, boosté par des recettes de cessions d'immeubles, l'excédent de l'année 2017 se monte à + 1 350 K€.



Compte tenu des reports (sommes engagées en 2017 à payer en 2018) le résultat 2017 s'afficherait à + 540 K€

Le résultat global de l'année 2017 se monterait à + 4 195 K€

3. Le Budget 2018 est un budget globalement en baisse

	BP 2017	BP 2018	Evolution
Dépenses réelles de fonctionnement	51 026 645	50 418 705	- 1,2 %
Dépenses réelles d'investissement	7 107 428	6 928 300	- 2,5 %
TOTAL	58 134 073	57 347 005	- 1,3 %

BUDGET PRIMITIF 2018 :
Quelle section de Fonctionnement ?

Des recettes de fonctionnement en hausse

	BP 2017	BP 2018	Evolution
Recettes totales dont :	52 579 945	52 710 506	+ 0,25 %
Produits des services et autres produits de gestion	2 971 136	2 931 679	- 1,32 %
Impôts, taxes et compensations fiscales	28 520 180	28 992 824	+ 1,66 %
Dotations / Subventions	20 585 279	20 194 752	- 1,89 %

Comment varient nos principales recettes ?

Les recettes inscrites au BP 2018 correspondent à celles présentées au ROB :

Les Dotations de l'Etat sont globalement stables (par rapport au réalisé 2017) **- 25 K€**

- La Dotation Globale de Fonctionnement progresse de + 70 K€
- Les allocations compensatrices (variables d'ajustement) évidemment baisse - 95 K€

Les impositions directes progressent (par rapport au réalisé 2017) **+ 680 K€**

- La revalorisation des valeurs locatives inscrites au Budget de 1,2 % : + 200 K€
(en fait + 1,24 %)
- Les fins d'exonération de 2 ans de Taxe foncière rapporteront 80 K€.
- La progression des bases foncières des entreprises devrait rapporter 400 K€
- **Sans augmentation des taux d'imposition**

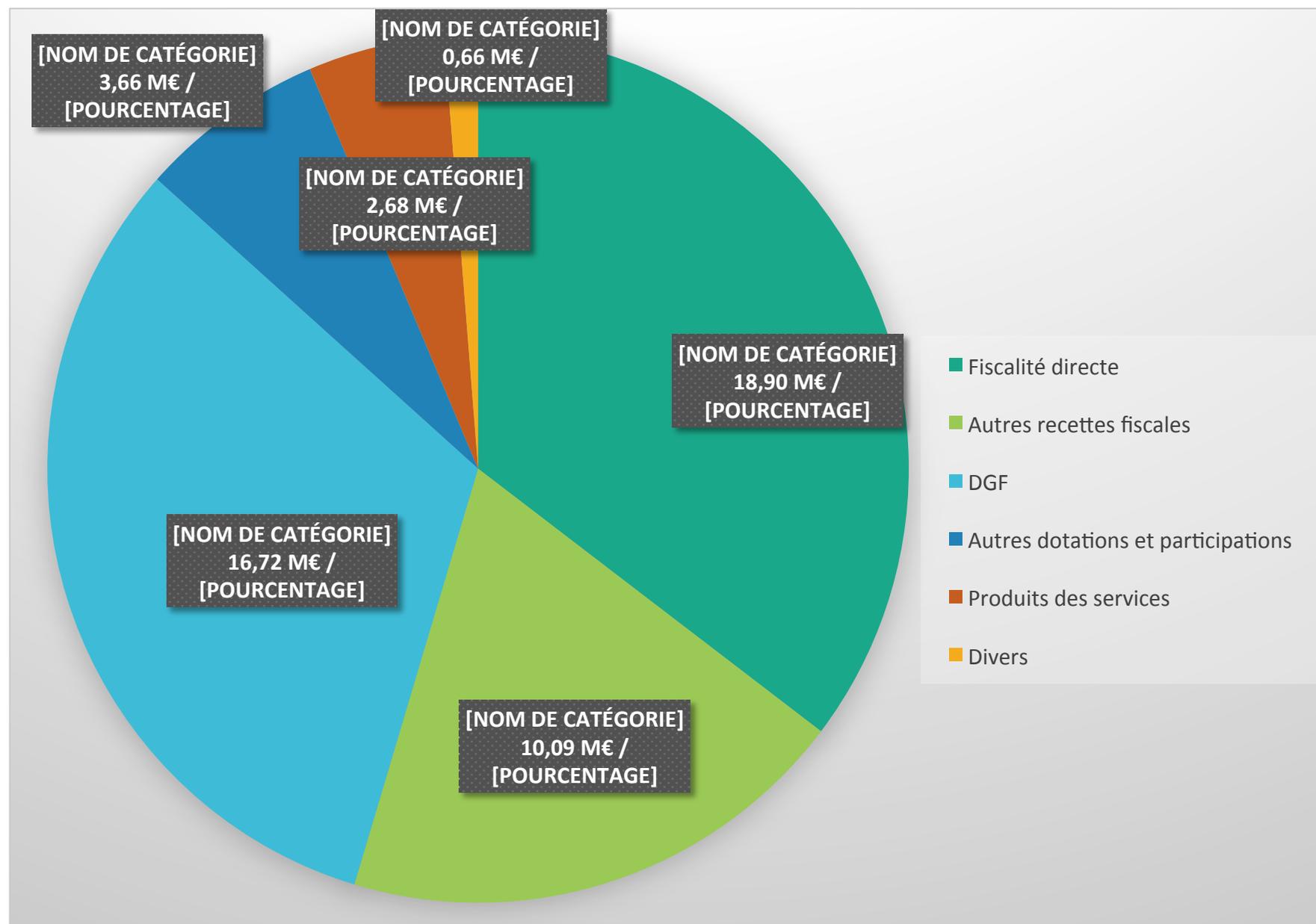


Au total : une hausse de nos principales recettes (70% de nos recettes totales) de **+ 655 K€**

Les autres recettes sont par contre en repli :

- Les recettes TAP et emplois d'avenir disparaissent : **- 400 K€**
- L'attribution du Fonds départemental de TP diminuent : **- 130 K€**

Répartition des recettes de fonctionnement



Des dépenses de fonctionnement en baisse (hors prélèvement)

	BP 2017	BP 2018	Evolution
Dépenses totales dont :	52 344 945	51 510 506	- 1,6 %
Charges à caractère général	7 470 230	7 286 814	- 2,4 %
Charges de personnel	35 499 920	34 937 300	- 1,6 %
Autres charges de gestion	5 237 190	5 583 921	+ 6,6 %
Charges financières	2 060 000	1 940 000	- 5,8 %

Comment varient nos principales dépenses ?

Les charges de personnel ont vocation à baisser de **- 500 K€**

C'est possible car :

- Les départs en retraite ne sont pas tous remplacés
- En 2017, une dépense exceptionnelle de 300 K€ pour accident du travail, ne sera plus comptabilisée en 2018

Les charges à caractère général pourraient encore baisser de **- 184 K€**

Notamment :

- Les dépenses d'énergie suite aux travaux de modernisation : - 63 K€
- Les frais de télécommunications suite à une baisse de tarifs : - 14 K€
- Les achats de fournitures : - 64 K€

Les autres charges de gestion courante sont globalement en hausse de **+ 260 K€**, en tenant compte des dépenses imprévues qui seront affectées en cours d'année :

- Les subventions aux associations ne baissent pas au global (quelques hausses : ACSW)
- La subvention au CCAS s'ajuste en fonction de ses propres économies de fonctionnement, à l'instar de la ville, sans toucher au niveau de l'aide sociale : - 150 K€
- Le contrat enfance jeunesse est plus que doublé : + 300 K€
- Le forfait aux écoles sous contrat évolue à la hausse : + 15 K€

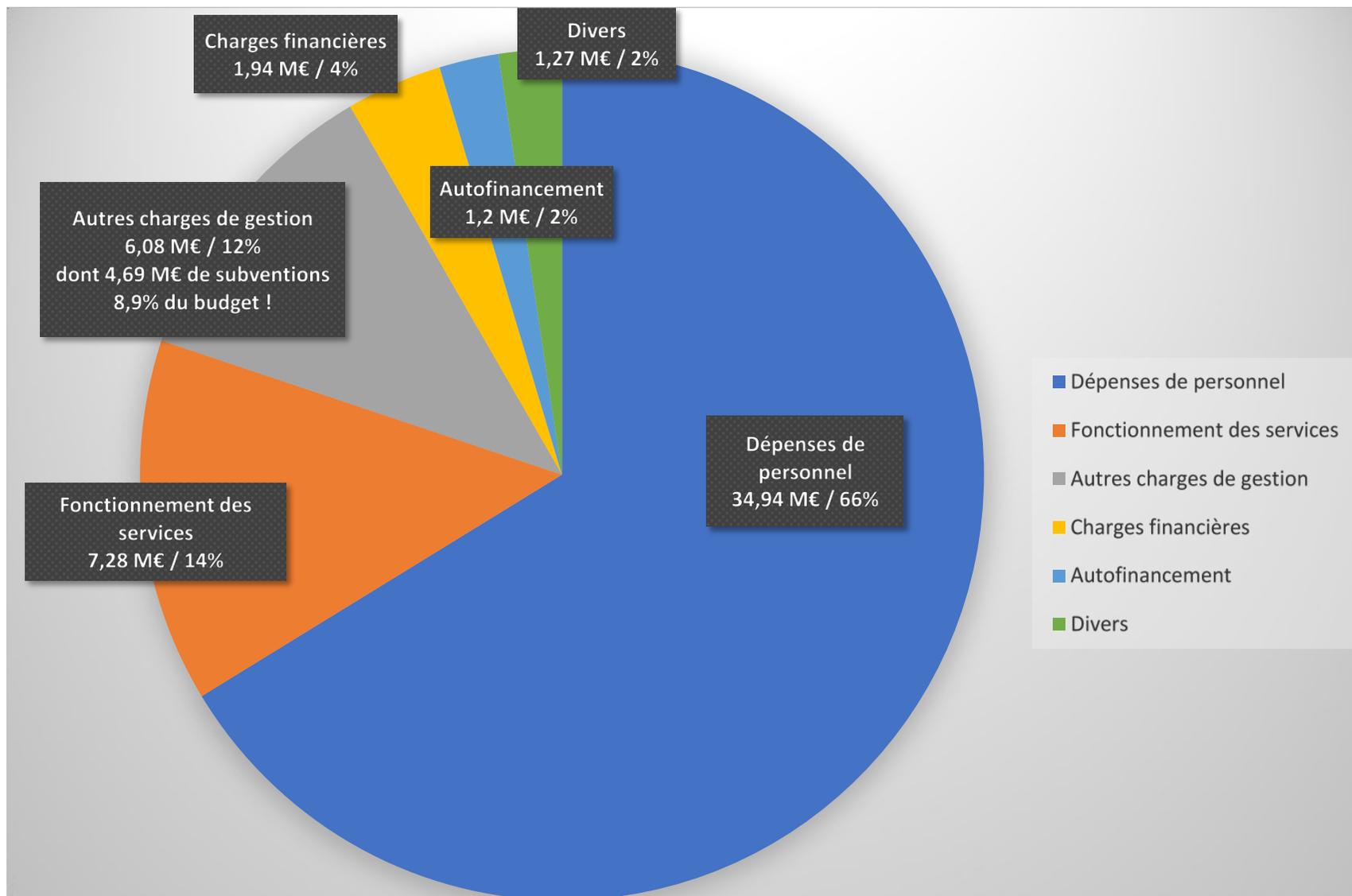
Les charges financières baissent, conséquence du désendettement : **- 120 K€**

A noter enfin une forte baisse des amortissements de **- 227 K€** suite à des sorties exceptionnelles.



Grâce à ces économies, l'autofinancement passe de 235 K€ à 1 200 K€ !

Répartition des dépenses de fonctionnement



BUDGET PRIMITIF 2018 :
Quelle section d'investissement ?

Quel investissement 2018 et quel financement ?

	Les Dépenses (en M€)			Les Recettes (en M€)	
	<u>BP 2017</u>	<u>BP 2018</u>		<u>BP 2017</u>	<u>BP 2018</u>
Dépenses totales	7,11	6,92	Dotations, Subventions	1,34	1,14
dont :			Amortissements	1,31	1,09
Equipement	(3,97)	(3,60)	Cessions d'immobilisations	1,67	0,15
Remboursement du capital	(2,60)	(2,81)	Emprunts	2,40	3,20
			Autofinancement	0,24	1,20

En investissements, un budget d'actions, de consolidation et de prudence

- Un budget d'actions : la Ville continue à investir

Les investissements de l'année s'ajusteront et se compléteront après l'affectation de l'excédent 2017 et surtout selon les plannings de chantiers et les résultats des appels d'offres.

- Lancement des travaux de la salle Victor Provo, décalée en raison des délais d'attente des décisions de subventions, première phase à 500 K€
- Poursuite du programme d'accessibilité des personnes handicapées (écoles) à hauteur de 250 K€
- Poursuite des travaux de Saint-Maclou pour 200 K€ mais avec des risques de surcoût
- Lancement des travaux du terrain synthétique du Crétinier, 1^o phase à 464 K€
- Poursuite du remplacement des matériels de la cuisine centrale, 214 K€
- Equipement des écoles en tablettes numériques, 1^o étape pour 60 K€
- Par virement, et selon calendrier d'accord de subvention, engagement de la réfection de la toiture de l'école Jean Macé dès cet été (1^{ère} tranche 200 K€)
- Evolution du réseau de vidéo-protection pour 123 K€
- Participations financières à la ZAC du Centre (266 K€) et Villas (26 K€).
- Etudes préalables à la construction en 2019 de la salle de spectacles du centre-ville (50 K€)

- **Un budget de consolidation**

- Réduit les dépenses alors que les recettes s'améliorent un peu  **plus d'autofinancement** et donc :
 - une meilleure assise financière
 - une moindre dépendance pour financer les investissements
 - contribue au désendettement
 - pallie la baisse des cessions d'actifs (c'était quand même 1,67 M€ de ressources en 2017, mais seulement 0,15 à 0,30 M€ prévus en 2018)
 - Poursuit la stratégie de maîtrise de l'endettement  **Pas d'augmentation de la dette : au contraire baisse si possible**
 - Conforte la politique de modération fiscale : pas de hausse d'impôts. Au contraire, plus de 11,000 foyers watrelosiens vont profiter à l'automne de la baisse de 30 % de la TH.
- **Un budget de prudence : c'est un budget fourmi et non cigale !**
- Les jours sont un peu meilleurs pour les recettes, mais nous ne succombons pas à la tentation de délier les cordons de la bourse : nous sommes responsables.
 - Nous sommes aussi prudents, car nous savons qu'en 2019, avec la démolition de La Redoute, nous perdrons 1 M€ de produit fiscal (qui ne sera pas reconstitué avant 2022/2023).