**Note de présentation synthétique du budget primitif 2018**

L’article L 2313-1 du CGCT prévoit qu’une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif.

Le budget primitif retrace l’ensemble des dépenses et des recettes dont les grands lignes ont été abordées dans le rapport d’orientation budgétaire servant de support au débat d’orientation budgétaire qui a fait l’objet d’un vote lors du conseil municipal du 13 mars 2018.

Le budget primitif 2018 respecte les principes budgétaires

* Annualité
* Universalité
* Unité
* Equilibre

Il constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité et doit être voté avant le 15 avril 2018 et transmis au contrôle de légalité dans les 15 jours suivant son adoption par l’assemblée délibérante.

Ce budget a été élaboré dans un contexte financier qui tient compte des baisses des dotations de l’Etat (pour rappel la diminution de la DGF s’élève à 886 091 € entre 2014 et 2017). Toutefois elle devrait se stabiliser pour 2018 – les chiffres ne nous sont pas connus à l’heure actuelle.

Le rapport d’orientation budgétaire a abordé les caractéristiques économiques, sociales, urbanistiques et démographiques de la ville de Harnes.

Ce budget manifeste la volonté de

* Maîtriser les charges à caractère général
* Maitriser la masse salariale
* Maintenir la stabilité fiscale
* Mettre en place un programme d’investissement soutenu sans recourir à l’emprunt.

Ce budget primitif s’élève à

* 19 735 524.66 € en section de fonctionnement
* 12 749 997.85 € en section d’investissement

Il intègre les résultats de l’exercice 2017.

**Section de Fonctionnement**

**RECETTES**

Elles s’élèvent à 19 735 524.66 réparties comme suit

* Recettes réelles 14 655 109.00 €
* Recettes d’ordre : 10 253.00 €
* Excédent 2017 : 5 070 162.86 €
* Les recettes réelles comprennent les

🢡 atténuation de charges (remboursement salaires des emplois aidés – remboursement des indemnités journalières et des accidents de travail)

🢡Produits du service, du domaine, et des ventes

🢡Impôts et taxes

🢡Dotations et participations

🢡Produits de gestion courante

🢡produits financiers

🢡Produits exceptionnels

* Les recettes d’ordre comprennent l’amortissement des subventions d’investissement

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | BP 2018 | BP 2017 |
| *Chapitre 013 – Atténuation de charges* |  |  |
| Remboursement emplois aidés | 95 000.00 | 200 000.00 |
| Remboursement IJ - AT | 0.00 | 200 000.00 |
| *Chapitre 70 – Produits des services, du domaine* |  |  |
| Entrées piscine | 200 000.00 | 240 000.00 |
| CLHS – CAJ – Colonie | 100 000.00 | 110 000.00 |
| Cantine | 200 000.00 | 200 000.00 |
| Entrées cinéma | 40 000.00 | 40 000.00 |
| *Chapitre 73 – Impôts et taxes* |  |  |
| Fiscalité | 4 260 000.00 | 4 210 000.00 |
| Dotation CALL | 5 877 676.00 | 5 877 676.00 |
| Garantie CALL | 157 433.00 | 157 433.00 |
| Droits de place | 25 000.00 | 40 000.00 |
| Taxe sur l’électricité | 150 000.00 | 170 000.00 |
| Droits de mutation | 50 000.00 | 170 000.00 |
| *Chapitre 74 – Dotations – participation* |  |  |
| DGF | 1 100 000.00 | 1 131 700.00 |
| DSU | 2 400 000.00 | 2 311 490.00 |
| *Opérations d’ordre* |  |  |
| Amortissement des subventions | 10 253.00 | 10 253.00 |
| Excédent de fonctionnement 2017 | 5 070 162.66 | 1 616 012.42 |

Les recettes ont été estimées en tenant compte des éléments suivants

🢡Diminution des remboursements des indemnités suite à la suppression des emplois aidés

🢡Pas d’inscription budgétaire pour les remboursements des IJ et AT – retard des traitements

🢡Les recettes des services sont identiques à 2017

🢡Stabilité de la part CALL

🢡Diminution des droits de place sur le marché hebdomadaire

🢡Inscription égale à 2017 de la DGF et de la DSU dans l’attente de la communication des montants par les services de l’Etat

***La fiscalité***

Les taux restent stables pour 2018 et se répartissent comme suit

Taxe d’habitation : 9.97 %

Taxe foncière sur les propriétés bâties 27.91 %

Taxe foncière sur les propriétés non bâties 89.79 %

A noter que la loi de finances prévoit de revaloriser les valeurs locatives de 1.24 %.

* Les bases fiscales n’étaient pas connues lors de la préparation budgétaire. L’estimation a été calculée en tenant compte de l’évolution de la valeur fiscale et minoré de l’abattement sur les taxes foncières sur les propriétés bâties accordées aux bailleurs sociaux signataires d’un contrat de ville.

Rappel fiscalité 2017

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Taxes d'habitation | | | Foncier Bâti | | | Foncier Non Bâti | | |
| Bases réelles | Taux | Montant | Base | Taux | Montant | Base | Taux | Montant |
| 10 193 002 | 9,97% | 1 016 243 | 11 768 531 | 27,91% | 3 284 516 | 69 874 | 89,79% | 62 740 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Ratio fiscalité/habitant : 350 €/habitant

**DEPENSES**

Elles s’élèvent à 19 735 524.66 réparties comme suit

* Dépenses réelles 14 641 315.00 €
* - Recettes d’ordre : 5 094 209.66
* *Les dépenses réelles comprennent les*

🢡 Charges à caractère général

🢡Charges de personnel, frais assimilé

🢡Autres charges de gestion courante

🢡 Charges financières

🢡Charges exceptionnelles

🢡Dépenses imprévues

* *Les dépenses d’ordre comprennent*

🢡le virement à la section d’investissement,

🢡les dotations aux amortissements.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| DEPENSES | Budget primitif 2018 | Budget primitif 2017 |
| Chapitre 011  Charges à caractère général | 4 145 600.00 | 3 640 199.00 |
| Chapitre 012 –  Charges de personnel | 8 256 800.00 | 8 329 740.00 |
| Chapitre 65  Charge de gestion courante | 1 343 200.00 | 1 303 500.00 |
| Chapitre 66 –  Charges financières | 368 000.00 | 412 215.00 |
| Chapitre 67 –  Charges exceptionnelles | 177 715.00 | 7 008.00 |
| 022 –  Dépenses imprévues | 350 000.00 | 0.00 |
| Dépenses d’ordre |  |  |
| Virement à la section d’investissement | 4 696 658.66 | 2 632 265.42 |
| Dotation aux amortissements | 397 551.00 | 425 767.00 |

Au chapitre 011 Les charges à caractère général sont en augmentation.

→ Un important de programme d’entretien de bâtiments et de voiries sera réalisé en 2018.

→ Des audits seront réalisés sur le câblage des bâtiments, l’informatisation de la future médiathèque et le renouvellement du matériel informatique dans les écoles.

Au chapitre 012 - Les charges de personnel diminuent pour tenir compte du non renouvellement des emplois aidés.

Au chapitre 65

→Maintien de la subvention au CCAS identique à 2017

→Provision pour admission en non valeur

→Subvention d’équilibre pour la manifestation des Racines et des Hommes

Chapitre 66

Diminution des intérêts de la dette

Chapitre 67

→Provision pour pénalités de retard, mise en place des pénalités à la trésorerie

→Subvention d’équilibre pour la manifestation des Racines et des Hommes

**Section d’investissement**

La section d’investissement concerne principalement

**En dépense**

* Les travaux de construction
* Les frais d’étude
* Le remboursement de la dette

**En recettes**

* Les subventions
* L’affectation du résultat
* Le produit des cessions
* Les dotations aux amortissements

**RECETTES**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RECETTES | Crédits Reportés | Budget primitif2018 | Propositions de vote | Budget 2017 |
| Chapitre 13  Immobilisations incorporelles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 170 411.00 |
| Chapitre 10 –  Affectation de résultat  Dotations | 0.00  0.00 | 0.00  0.00 | 0.00  0.00 | 4 478 557.01  340 000.00 |
| Recettes d’ordre |  |  |  |  |
| 021 – Virement section fonctionnement | 0.00 | 4 696 658.66 | 4 696 658.66 | 2 632 265.42 |
| Dotations aux amortissements | 0.00 | 397 551.00 | 397 551.00 | 425 767.00 |
| Opérations patrimoniales | 0.00 | 90 000.00 | 90 000.00 | 755 500.00 |
| Excédent d’investissement | 0.00 | 7 505 788.19 | 7 505 788.19 | 4 334 780.99 |

Les recettes reprennent

→le virement de la section de fonctionnement,

→le résultat d’investissement de 2017

→les dotations aux amortissements

**DEPENSES**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DEPENSES | Crédits Reportés | Budget primitif  2018 | Propositions de vote | Budget 2017 |
| Chapitre 020  Immobilisations incorporelles | 365 514.00 | 26 484.85 | 391 998.85 | 532 222.00 |
| Chapitre 21 –  Immobilisations corporelles | 1 700 964.00 | 4 552 400.00 | 6 253 364.00 | 4 922 684.42 |
| Chapitre 23  Immobilisations en cours | 3 834 382.00 | 1 340 000.00 | 5 174 382.00 | 6 158 622.00 |
| Chapitre 16 –  Emprunts et dettes | 0.00 | 790 000.00 | 790 000.00 | 758 000.00 |
| *Dépenses d’ordre* |  |  |  |  |
| Amortissement subventions | 0.00 | 10 253.00 | 10 253.00 | 10 253.00 |
| Opérations patrimoniales |  | 130 000.00 | 130 000.00 | 755 500.00 |

**La dette**

La dette est constituée de 8 emprunts à taux fixe.

Date d’échéance

* 3 emprunts fin 2021
* 1 emprunt fin 2022
* 2 emprunts fin 2024
* 1 emprunt fin 2025
* 1 emprunt fin 2038

La capacité de désendettement est de 1.59

**Les principaux ratios**

→Dépenses réelles de fonctionnement / population 1 153.67 €

→Recettes réelles de fonctionnement / population 1 154.76 €

→Dépenses d’équipement brut / population 931.34 €

→Encours de la dette / population 479.60 €

→Dépenses de personnel sur dépenses réelles de fonctionnement 0.56

→Dépenses fonct et remboursement dette en capital / recettes réelles de fonctionnement 1.05

→Dépenses d’équipement brut / recettes réelles de fonctionnement 0.80

→Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement 0.42

|  |  |
| --- | --- |
| ***Principales dépenses de la section d’investissement*** |  |
| Acquisition EPF – NOROXO  Dépenses des services | 168 500.00 |
| Service Communication  Achat écran et vidéo projecteur et massicot | 10 000.00 |
| Affaires scolaires  renouvellement informatique dans les écoles – achat mobilier – achat vidéo projecteur | 116 000.00 |
| Informatique  mairie et divers services | 100 000.00 |
| Jeunesse  cloison et bac inox restaurant scolaire cité Bellevue | 4 000.00 |
| Culture  achat piano école de musique | 10 000.00 |
| Médiathèque  Constitution collection – mobilier – matériel informatique et audio | 1 670 000.00 |
| Police municipale (installation climatisation CESU – alarme - Achat talkies Walkies – Achat coffre fort – Achat 2 VTT – Matériel pour entrainement Tonfa) | 20 800.00 |
| Sport  Acquisition auto laveuse Mimoun – Aspirateur dorsal (Bigotte) travaux de revêtement sol Mimoun – création Beach Volley | 129 000.00 |
| Urbanisme Campagne de trottoirs  (rues Delattre – Bretagne et Picardie – Avenue Jeanne d’Arc – Avenue des saules | 1 170 000.00 |
| Démolition Ilot rue Virel | 200 000.00 |
| Plan Vigipirate aux écoles | 120 000.00 |
| Poursuite Adap | 300 000.00 |
| Entrées de ville (Courrières – Feuquières – Loison sous Lens) | 100 000.00 |
| Panneaux Bassin de l’Unesco | 50 000.00 |
| Achat mobilier urbain | 20 000.00 |
| Remplacement des lanternes « boules » par des LED | 180 000.00 |
| Cimetière | 27 600.00 |
| Services techniques |  |
| Acquisition Jumper et bennes | 70 000.00 |
| Réfection toiture de la mairie et pavés de verre et câblage mairie  Frais d’étude audit câblage mairie | 260 000.00  15 000.00 |
| Travaux à l’église Saint Martin | 100 000.00 |
| Travaux de menuiserie  Ecoles Curie et Diderot  Ecole Anatole France - accès RAM – Logement Louise Michel  Bella Mandel – Logement de fonction Bouthemy – Salle des Fêtes  Ecole de musique (création sortie de secours + fenêtres)  Menuiserie piscine | 435 000.00  13 500.00  14 000.00  64 000.00  75 000.00 |
| Portique d’entrée Espace Mimoun | 20 000.00 |
| Services techniques  Réfection des sanitaires aux services techniques  Remplacement des téléphones | 60 000.00  4000.00 |
| Travaux aux écoles  Création de car ports – école Michel – maternelle Barbusse – Zola  Rejointe ment du mur école Louise Michel et travaux de peinture | 20 000.00  60 000.00 |
| Remplacement des alarmes divers bâtiments | 30 000.00 |
| Achats de tables | 2 500.00 |
| Achat de tentes services fêtes et cérémonies | 7 000.00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Budget | Dépenses | Recettes |
| **Budget Général** |  |  |
| Section de fonctionnement | 19 735 524.66 | 19 735 524.66 |
| Section d’investissement | 12 749 997.85 | 12 749 9697.85 |
| **Budget annexe cimetière** |  |  |
| Section de Fonctionnement | 113 419.71 € | 113 419.71 € |
| **Budget annexe Commerce** |  |  |
| Section de fonctionnement | 154 152.40 | 154 152.40 |
| Section d’investissement | 419 483.90 | 419 483.90 |
| **Budget annexe Racines** |  |  |
| Section de fonctionnement | 150 000.00 | 150 000.00 |