

# Ville du BOUSCAT

## Affectation anticipée des résultats 2019

## Budget Primitif 2020

[www.mairie-le-bouscat.fr](http://www.mairie-le-bouscat.fr)

# Affectation anticipée des résultats 2019

**Ne disposant pas à ce jour du compte de gestion 2019, il vous est proposé le vote d'une affectation anticipée du résultat 2019.**

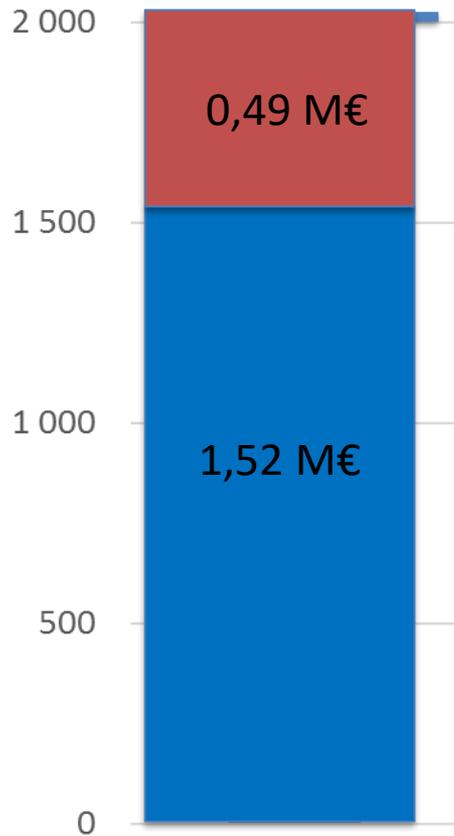
**L'affectation définitive, sous réserve de pointage des comptes sera soumise au vote de notre assemblée avec le compte administratif 2019.**

# Les chiffres du CA 2019 (affectation anticipée)

	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés		1 520 245,40	728 598,83	0,00	728 598,83	1 520 245,40
Opérations de l'exercice	28 945 468,41	29 430 747,62	5 892 695,30	6 712 590,81	34 838 163,71	36 143 338,43
Solde de l'exercice	485 279,21		819 895,51		1 305 174,72	
Totaux	28 945 468,41	30 950 993,02	6 621 294,13	6 712 590,81	35 566 762,54	37 663 583,83
<b>Résultats de clôture</b>	<b>2 005 524,61</b>		<b>91 296,68</b>		<b>2 096 821,29</b>	
Restes à réaliser			2 815 073,38	1 946 723,00	2 815 073,38	1 946 723,00
Totaux cumulés	28 945 468,41	30 950 993,02	9 436 367,51	8 659 313,81	38 381 835,92	39 610 306,83
<b>Résultats 2019</b>	<b>2 005 524,61</b>		<b>-777 053,70</b>		<b>1 228 470,91</b>	

# L'affectation anticipée du résultat

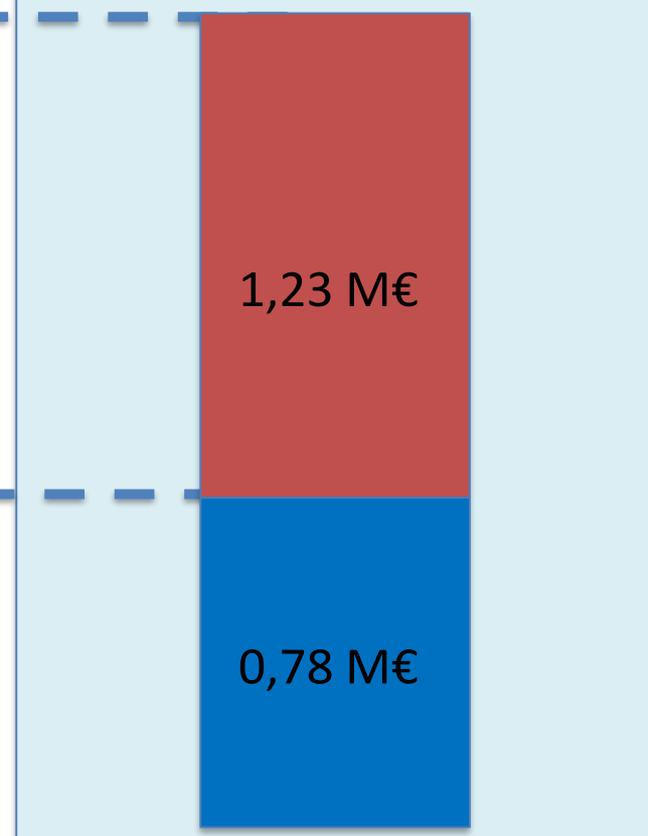
## Excédent de fonctionnement



Besoin de financement d'investissement (excédent de l'exercice, 91K€ – solde des restes à réaliser, 868 K€)



## Affectation du résultat 2019 au Budget 2020



- Solde de fonctionnement de l'exercice
- Résultats reportés

- Couverture du besoin de financement (R1068)

- Affectation de fonctionnement (R 002)
- Couverture du besoin de financement (R1068)

# BUDGET PRIMITIF 2020

## Ville du BOUSCAT

[www.mairie-le-bouscat.fr](http://www.mairie-le-bouscat.fr)



# Recettes de fonctionnement

	pour mémoire BP 2019	BP 2020	Evolution
70 Produits des Services	1 488 300,00	1 518 000,00	2,00%
73 Impôts et taxes	20 882 600,00	21 293 000,00	1,97%
74 Dotations et participations	5 181 247,00	4 985 003,00	-3,79%
013 75 76 77 Autres recettes	809 500,00	804 007,00	-0,68%
Total des recettes réelles	28 361 647,00	28 600 010,00	0,84%
Opération d'ordre	610 000,00	620 800,00	1,64%
Résultat reporté	1 369 160,78	1 228 470,91	-10,28%
Total des recettes	30 340 807,78	30 449 280,91	0,36%

# Quelques faits marquants de notre BP 2020

**Chapitre 70 - Produits des services** : chapitre en légère progression de + 2 % (+ 30 K€) avec notamment :

- Prévisions budgétaires des recettes de la petite enfance en baisse (- 0,93 %, -5 K€) sous l'effet conjugué de la baisse de l'activité et des revenus des familles,
- Prévisions budgétaires des recettes de la piscine en hausse (+ 11 %, + 10 K€) suite à une augmentation de l'activité,
- Légère augmentation également des produits du service jeunesse (+4%, + 23K€),

**Chapitre 73 - Bases fiscales** : Pour 2020, la revalorisation forfaitaire des valeurs locatives s'établit à 0,9% pour la TH et 1,2% pour la TF .

**Pas d'augmentation des taux de fiscalité locale pour 2020.**

**Chapitre 74 - Impact cumulé DGF** (recette – 4,21%)+ **FPIC** (dépense -1,34%) : soit une perte de 94 979 €. Baisse conséquente des participations de la Caisse d'Allocations Familiales de 8,47 % (- 182 K€), induite notamment par le départ d'assistantes maternelles à la crèche familiale et la baisse du taux horaire de la PSU sur la crèche multi-accueil Les Mosaïques malgré une augmentation de l'activité,

**Chapitre 75 – Autres recettes** : légère baisse de ce chapitre en lien avec la prise en compte du nouveau loyer de l'extension du Patio (+ 30K€) et de l'ajustement de la prévision budgétaire des loyers de l'USB – 38K€.

# Dépenses de fonctionnement

	pour mémoire BP 2019	BP 2020	Evolution
011 Charges à caractère général	4 614 532,60	4 425 782,60	-4,09 %
012 Charges de personnel	14 555 356,00	14 933 826,00	2,60 %
014 Atténuations de produits	5 937 419,00	6 009 650,00	1,22 %
65 Autres charges (Subventions)	2 144 730,00	2 031 580,00	-5,28 %
66 Charges Financières	213 000,00	205 000,00	-3,76 %
67 68 022 Autres dépenses	109 770,18	376 442,31	242,94 %
Total des dépenses réelles	27 574 807,78	27 982 280,91	1,48 %
Opération d'ordre	2 766 000,00	2 467 000,00	-10,81 %
Total des dépenses	30 340 807,78	30 349 280,91	0,36 %

# Quelques faits marquants de notre BP 2020

**Chapitre 011 - Charges à caractère général :** - 4,09 %, baisse de ce chapitre induite par un important travail des services afin d'ajuster au mieux leur budget par rapport à la réalisation 2019 (CA2019/BP2020 = + 2,81%).

**Chapitre 012 - Charges de personnel :** 2,60 % par rapport au BP 2019 et 1,25% par rapport à la réalisation effective 2019, la masse salariale reste maîtrisée, cette augmentation prend notamment en compte les variations liées à :

- *Parcours Professionnels Carrières et Rémunérations, PPCR (70 K€),*
- *GVT dont avancement de grade (94 K€),*
- *Effet année pleine du RIFSEEP (48K€),*
- *Revalorisation du régime indemnitaire des assistantes maternelles (20 K€),*
- *Participation de la ville à la couverture sociale des agents ( Mutuelle, maintien de salaire 60K€) et aux frais de transport collectif (+5K€ arrivée du Tramway)*

A noter : aucune création de poste n'est prévue en 2020,

**Chapitre 014 - Attribution de compensation de fonctionnement :** + 0,70 % (+ 41K€), suite aux révisions de niveau de service votées par notre assemblée,

**Chapitre 65 - Autres charges (Subventions) :** - 2,78 % - 58 K€, suite notamment à la prise en compte pour trois associations du versement direct des aides de la CAF à ces dernières ce qui entraine une baisse de la subvention versée par la Ville,

**Chapitre 66 - Charges Financières :** - 3,76 %, l'encours de la dette au 1<sup>er</sup> janvier est en augmentation (+ 854 K€) mais les taux d'intérêt restent faibles (le taux moyen 2019 de notre dette est de 2,17 % et 85 % de la dette est à taux fixe).

# Dépenses d'investissement

	pour mémoire BP 2019	BP 2020	Evolution
Dépenses Equipements * Chapitre 20, 204, 21 et 23 (y compris ACI et reports)	10 836 569,47	13 155 320,38	21,40 %
Remboursements du capital des emprunts	1 476 000,00	1 561 000,00	5,76 %
Autres dépenses (Chapitre 27 020)	137 019,00	153 453,00	11,99 %
Total des dépenses réelles d'investissement	12 449 588,47	14 869 773,38	19,44 %
Opération d'ordre	610 000,00	620 800,00	1,64 %
Résultat reporté	718 850,77	-	-
Total des dépenses	13 778 439,24	15 490 573,38	12,43 %

Dépenses d'équipements 2020 : Budget 2020 **9,72 M€** + reports 2019 **2,81 M€** + ACI **0,61 M€**

ACI : Attribution de compensation d'investissement

# Les principaux investissements 2020

**Les dépenses d'équipements en 2020 s'élèvent à 13,2 M€ (dont un volume de report de 2,8 M€)**

**Ce budget verra notamment la réalisation des investissements suivants :**

- Nouvelle éco-structure (crèche, agence postale, association Ricochet) démarrage des travaux, 3 700 K€ (Total de l'opération : 6 406 K€)
- Rénovation de la salle des sports Jean Martial, 1 000 K€ (Total de l'opération : 1 920 K€)
- Mission MOE rénovation de la piscine, 350 K€ (Total de l'opération : 8 048K€)
- Mission MOE rénovation du Castel d'Andorte, 200 K€ (Total de l'opération : 4 090 K€)
- Enfouissement des réseaux et travaux connexes à l'arrivée de la ligne D du tramway, 600 K€
- Entretien des bâtiments municipaux, 1 200 K€
- Participation communale à l'aménagement de la ligne verte, 900 K€ (A noter, prévision de recette de 333 K€ pour le Ri Nature à ce même budget)
- Participation communale Ilot témoin 50000 logements libération centre ville, 887 K€ (recette de 407 K€ encaissée sur le budget 2019)
- Requalification du cimetière, plan pluriannuel (2<sup>ème</sup> phase), 150 K€
- Travaux relatifs à la mise en œuvre de l'Agenda d'Accessibilité Programmée (Ad'AP) : 5<sup>ème</sup> phase, 78 K€

# Recettes d'investissement

	pour mémoire BP 2019	BP 2020	Evolution
FCTVA/TLE	469 990,00	740 000,00	57,45%
Excédents de Fonctionnement capitalisés(1068)	1 958 070,24	777 053,70	-60,32%
Subventions d'investissement (y compris report)	564 379,00	2 249 223,00	298,53%
Emprunt	7 800 000,00	8 500 000,00	8,97%
Autres recettes (Chapitre 27 et 024)	220 000,00	666 000,00	202,73%
Total des recettes réelles d'investissement	11 012 439,24	12 932 276,70	17,43%
Opération d'ordre	2 766 000,00	2 467 000,00	-10,81%
Résultat reporté	-	91 296,68	-
Total du budget	13 778 439,24	15 490 573,38	12,43%

**Subventions attendues en 2020 pour 2,25 M€ (dont un volume de report de 1,94 M€)**

**Nouvelles subventions pour 302 500 € :**

- **Extension de la maternelle Jean Jaurès : 237 500 €**
- **Fonds Départemental d'Aide à l'Équipement des Communes (FDAEC Conseil Départemental) : 65 000 €**

**Reports de subventions pour 1 946 723 € :**

- **Construction Eco Structure (Mutliaccueil, centre social, RAM, ludotheque) 1 158 344 €**
- **CODEV création incubateur d'entreprises : 60 000 €**
- **CODEV création d'une voie verte solde à percevoir : 20 800 €**
- **CODEV Jardin partagé : 8 579 €**
- **Versement RI Sports pour la restructuration de la salle Jean Martial : 250 000 €**
- **Versement RI Nature Parc Arnstadt : 116 000 €**
- **Versement RI Nature Ligne Verte : 333 000 €**

## Quelques faits marquants de notre BP 2020

### **Autofinancement :**

Notre BP 2020 présente un autofinancement de 2 467 K€ soit 18,75 % de nos dépenses d'équipement (13 155 K€) ,

**L'encours de la dette** : s'établit au 1<sup>er</sup> janvier 2020 à 10,785 M€, soit **445,87 €/habitant** à comparer à l'encours de la dette de notre strate de 1 036 €/habitant positionnant toujours notre commune dans une situation favorable pour assumer notre prévision d'emprunts inscrite au budget.

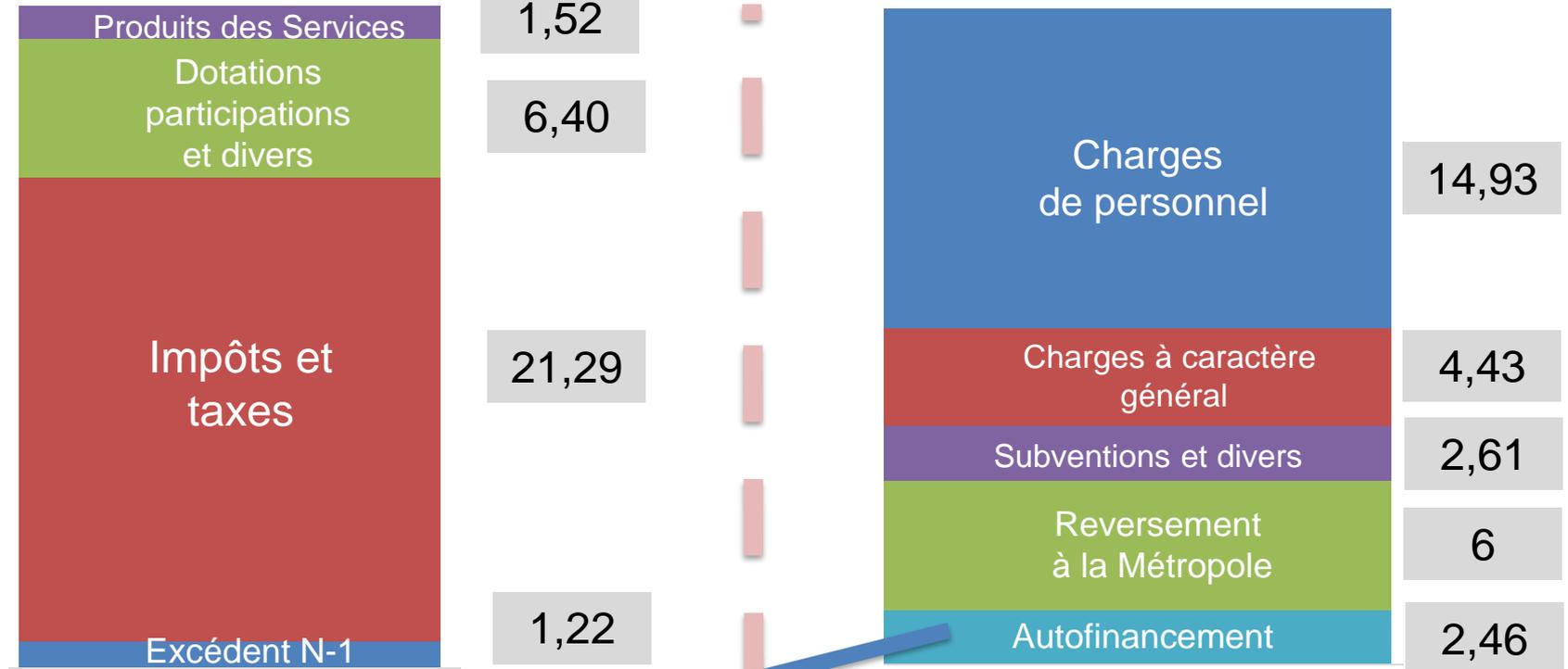
**A noter : La capacité de désendettement de la commune serait inférieure à 5 ans au 31 décembre 2019** (Cf. ROB décembre 2019)

## En conclusion notre budget 2020 est caractérisé par :

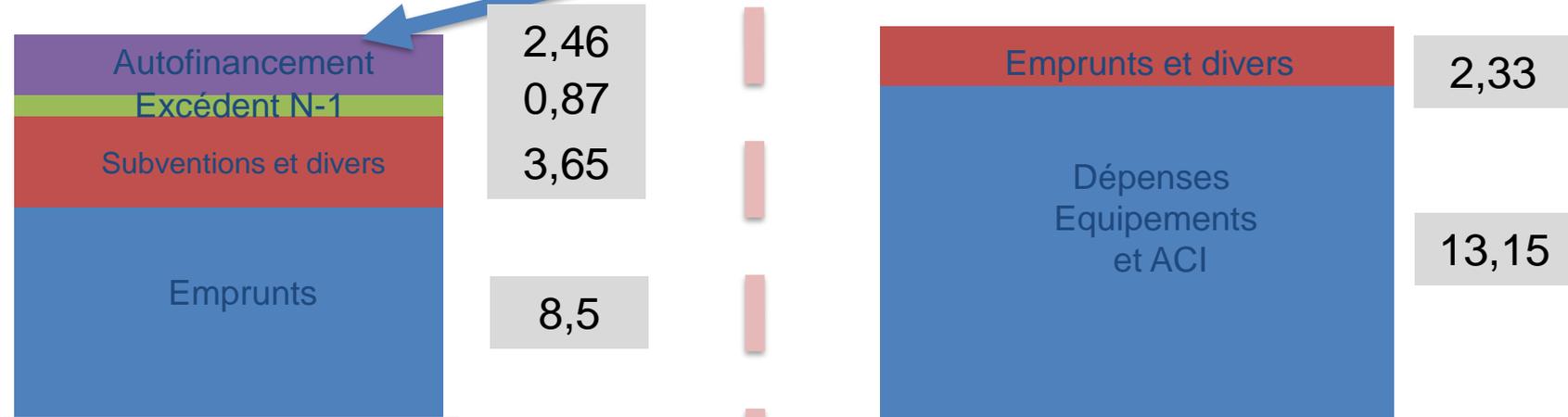
- ✓ **Baisse de l'autofinancement de la commune qui s'explique par les baisses continues des dotations : depuis 2012, une perte sèche pour la ville de près de 8,8 millions de DGF,**
- ✓ **Une augmentation maîtrisée des dépenses de restauration suite à la mise en place de la DSP, des recettes prévisionnelles en hausse,**
- ✓ **Un effort conséquent des services en termes de dépenses à caractère général (Chapitre 011) pour un service qui reste très efficient,**
- ✓ **Une enveloppe d'investissement ambitieuse dans un contexte financier contraint,**
- ✓ **Pas d'augmentation des taux de fiscalité locale.**

# Construction du budget 2020 (en M€)

FONCTIONNEMENT



INVESTISSEMENT



RECETTES

DEPENSES

# **Ville du BOUSCAT**

## **Budget annexe du cimetière**

**Affectation anticipée du résultat 2019**

**Budget Primitif 2020**

## **Budget annexe du cimetière**

### **Affectation anticipée du résultat**

Le résultat excédentaire d'exploitation de 10 453,14 € est entièrement affecté en excédent à la section d'exploitation pour l'année 2020

### **Budget primitif 2020**

Le budget annexe du cimetière 2020 s'équilibre en recettes et en dépenses d'exploitation pour une somme de 16 953,14€.

- 16 953,14 € de recettes en prévision de l'encaissement du produit des prestations de services pour 3 000 € (1000 € de ventes de services auprès des particuliers, nettoyages de caveaux etc... et 2 000 € de ventes de matériaux pour l'entretien des caveaux, filtres etc...), de 3 500 € pour les recettes diverses de ce budget dont les ventes de caveaux et enfin de l'excédent de l'exercice antérieur de 10 453,14 €.
- 16 953,14 € de dépenses composées de charges à caractère général afin de faire face à l'activité de ce service notamment pour les travaux de fossoyage, de frais de réduction de corps dans le cadre d'opérations de reprises de caveaux plus une prévision de 553,14 € en dépenses imprévues.

pas d'opération en section d'investissement.