

NOTE DE PRESENTATION BUDGET PRINCIPAL VILLE DE GRASSE

BUDGET PRIMITIF 2019

Introduction générale

Ce rapport présente le budget primitif 2019 de la Ville de Grasse, soumis à l'approbation du Conseil Municipal.

Ce rapport vient en appui des documents budgétaires officiels remis par ailleurs à chaque membre du Conseil Municipal.

L'ELABORATION DU BUDGET 2019 :

Cette partie du rapport présente les principales caractéristiques du projet de budget pour 2019 soumis à l'approbation du Conseil Municipal.

Il fait suite au débat portant sur les orientations budgétaires de 2018 présenté au Conseil Municipal du 19 février dernier.

Cette présentation vient en appui des documents budgétaires officiels remis par ailleurs à chaque membre du Conseil Municipal.

Seront examinés successivement :

- 1) les principales dispositions du budget 2019 ;
- 2) l'équilibre général du fonctionnement ;
- 3) l'équilibre général de l'investissement.

1) PRINCIPALES DISPOSITIONS DU BUDGET PRIMITIF 2019

Nous l'avons évoqué lors du Débat d'Orientations budgétaires, en 2019 et pour la seconde année consécutive, le volume de dotation globale de fonctionnement versé par l'État aux collectivités ne devrait pas baisser. Le montant versé en 2018 est reconduit, permettant ainsi une stabilité du coût pour l'État.

Le Projet Loi de Finances 2018 va une nouvelle fois contraindre les collectivités à participer à l'effort de redressement des comptes publics, les plus importantes étant notamment ciblées.

Cependant, cette stabilité pour l'État cache des jeux de « vases communicants » qui impactent les communes et les EPCI.

En effet, si le volume total est reconduit, la répartition des sommes à l'intérieur de l'enveloppe change. Cela conduit ainsi à faire des communes gagnantes et des perdantes.

Ainsi sur 2019, la Dotation Forfaitaire devrait être uniquement écrêtée en fonction des critères de richesse de la Ville et de l'évolution de sa population.

Pour la fiscalité directe, nous retenons une hypothèse de progression des bases fiscales de 2,2 %, soit le coefficient forfaitaire qui s'applique dans la Loi de Finances sans évolution physique.

Pour les autres produits nous partons sur une relative stabilité, le produit des taxes additionnelles liées aux droits de mutation est revu à la baisse par rapport au montant perçu en 2018.

Les principales contraintes qui constituent nos hypothèses de base en dépenses de fonctionnement sont une stabilité des enveloppes de fonctionnement des services, une progression de la masse salariale liée à notre politique de recrutement, le poste de subventions aux associations maintenu constant et la participation au CCAS revalorisée.

En investissement, conformément à notre politique volontariste de désendettement, l'emprunt est plafonné à **6 000 K€** alors que le remboursement en capital de la dette s'élève à **8 000 K€** (hors crédits revolving).

Le montant des dépenses d'équipement s'établit à **11 517 K€**, ce qui représente un volume supérieur d'environ 25 % à celui des réalisations de 2018.

2) EQUILIBRE GENERAL BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2019

<u>Montants en milliers d'Euros</u>	Prévisions	Reports	Résultat reporté n-1	Total
Recettes réelles fonctionnement	67 732		993	68 725
Dépenses réelles fonctionnement	60 683			60 683
Autofinancement	7 049		993	8 042

Il est important de noter que l'autofinancement prévisionnel du Budget Primitif 2019 est supérieur à celui de 2018 de plus de 12 % (8 042 vs 7 153 K€).

a) les recettes de fonctionnement – baisse des dotations et prudence dans nos estimations

- Dotation générale de fonctionnement 2018

Montants en milliers d'Euros	CA 2018	BP 2019
Dotation Forfaitaire	4 630	4 480
Dotation solidarité urbaine	466	311
Péréquation nationale	719	712
Total	5 815	5 503
Evolution 2018/2019		- 5.37 %
Part /recettes réelles de fonctionnement	8,61 %	8.12 %

L'hypothèse retenue pour la Dotation Globale de Fonctionnement 2019 est une nouvelle baisse due aux écrêtements liés aux ratios de potentiels de richesse et à la population.

La Ville de Grasse étant inéligible à la Dotation de Solidarité Urbaine, un mécanisme de garantie dégressif a été mis en place en 2017. La Ville percevra ainsi 50 % de sa DSU de 2016 en 2019.

Malgré les difficultés rencontrées par les collectivités pour l'élaboration de leur budget, aucune notification officielle de l'Etat ne nous est parvenue à ce jour concernant les dotations et la fiscalité.

- Compensations fiscales de l'Etat

Ces dotations sont versées aux collectivités locales pour compenser les exonérations accordées par l'Etat aux contribuables, en matière de taxe professionnelle, taxe d'habitation, foncier bâti ou non bâti.

Montants en milliers d'Euros	CA 2018	BP 2019
Dotation réforme Taxe Pro	83	30
Compensation exonérations Taxes Habitation et Foncières.	1 595	1 663
Total compensations fiscales	1 678	1 693
Evolution		+ 0.89 %

Les compensations taxe professionnelle sont minorées pour le financement de l'enveloppe normée.

Celle concernant la taxe d'habitation est majorée de la compensation liée aux exonérations instaurées par l'Etat.

- Taxes foncières et d'habitation

Montants en milliers d'Euros	CA 2018	BP 2019
Produit fiscal hors rôles suppl.	31 746	32 445
Rôles supplémentaires	227	200
Evolution hors rôles suppl.		+ 2.2 %

Le projet de loi de finances 2019 évoque une revalorisation forfaitaire des bases locatives désormais alignée sur les prévisions d'inflation, soit **2,2 %**. Dans une hypothèse prudentielle, notre inscription 2019 ne tient pas compte d'une évolution physique.

- Attribution de compensation et dotation de solidarité communautaire

Montants en milliers d'Euros	CA 2018	BP 2019
Attribution de compensation	15 172	15 172

L'attribution de compensation sera amenée à évoluer en fonction des compétences transférées dans le respect du principe de la neutralité budgétaire.

- Taxe sur les droits de mutation

	CA 2018	BP 2019
Montants en milliers d'Euros	3 151	2 800
Evolution		- 11.14 %

Cette taxe est fortement variable et influencée par la situation conjoncturelle. Malgré la reprise constatée depuis 2015 et confirmée sur 2017 et surtout 2018, nous inscrivons un produit basé sur une recette équivalente à celle du compte administratif 2017.

- Autres taxes principales

Montants en milliers d'Euros	CA 2018	BP 2019
Taxes funéraires	15	15
Droits de place	32	35
Taxe pylônes électriques	28	27
Taxe sur l'électricité	1 243	1 245
Taxe de séjour	165	170
Prélèvement produit des jeux	64	60
Taxe sur la publicité	279	280
FNGIR	157	157
Total autres taxes	1 983	1 989
Evolution		+ 0.30 %

La taxe de séjour devrait augmenter, les sites hébergeurs étant désormais dans l'obligation de reprendre en direct la collecte, les autres taxes sont maintenues constantes.

- Autres produits

Montants en milliers d'Euros	CA 2018	BP 2019
Produit des services	2 577	2 601
Produits de gestion	1 024	1 025
Produits exceptionnels (hors cessions foncières et provisions)	501	600
Total produits divers	4 102	4 226
Evolution		+3.02%

Sur le produit des services, la forte revalorisation tient compte désormais de la mise en place de la dépenalisation du stationnement de surface et de l'encaissement de ce produit en fonctionnement.

Pour les produits de gestion, ils sont maintenus constants par rapport à 2018.

Sur les produits exceptionnels, nous attendons une recette importante soit plus de 350 K€ des reventes de certificats économie d'énergie liés aux travaux réalisés sur la salle omnisports, les menuiseries dans les écoles et les réseaux électriques en 2018 notamment.

- Récapitulatif recettes de fonctionnement hors produits financiers

Montants en milliers d'Euros	CA 2018	BP 2019
Produit des services	2 577	2 601
Fiscalité	52 314	52 642
Dotations	9 393	9 141
Produits de gestion	1 024	1 026
Remboursements/personnel	236	280
Produits exceptionnels (hors cessions et provisions)	501	600
Total recettes	66 045	66 290
Evolution		+ 0,37 %

Comme nous l'avons évoqué précédemment et sur la base d'hypothèses prudentielles, nous anticipons une légère progression de notre produit des recettes de fonctionnement.

Il est évident que si des recettes supplémentaires venaient à être perçues notamment sur la fiscalité, elles viendraient majorer d'autant notre résultat de fonctionnement.

b) Les dépenses de fonctionnement - enveloppes dédiées aux services et aux associations maintenues, revalorisation des charges de personnel et de la participation au CCAS.

Le budget 2019 enregistre pour la première fois depuis 2015 une stabilité des enveloppes dédiées aux services, voire une légère réévaluation pour certains.

- Charges à caractère général

Montants en milliers d'Euros	CA 2018	BP 2019
	10 327	10 454
Evolution		+1.23 %

- Charges de personnel en milliers d'euros

Montants en milliers d'Euros	CA 2018	BP 2019
	34 012	34 500
Evolution		+ 1.43 %

Dans notre prospective 2019, les hypothèses de construction sont celles liées à une augmentation des effectifs de 927 à 943, notamment liée à l'embauche des Parcours Emplois Compétences et des agents de la régie verbalisateurs.

- Atténuations de produits

<u>Montants en milliers d'Euros</u>	CA 2018	BP 2019
Prélèvement SRU	571	580
FPIC	330	350
Reversements de fiscalité	65	35
Total	966	965
Evolution		ns

Pour la pénalité SRU, le montant venant de nous parvenir est inférieur au montant prévu (**571 vs 580 K€**), le FPIC restant incertain nous procéderons aux ajustements du chapitre une fois ce dernier montant connu.

Par ailleurs, le poste de reversement de fiscalité est en diminution, il faut tenir compte du reversement exceptionnel en 2018 de la subvention perçue de l'Etat pour le compte de l'OGEC Fénelon.

- Subventions et participations

<u>Montants en milliers d'Euros</u>	CA 2017	BP 2018
	10 322	10 764
Evolution		+ 4,28 %

Les principales hypothèses reposent sur l'augmentation de la participation au CCAS pour **400 K€** en raison de l'ouverture de la crèche du Mas du Collet notamment.

Le détail des principales contributions, participations et subventions est le suivant (liste non exhaustive), les montants étant toujours exprimés **en milliers d'euros** :

	CA 2018	BP 2019
- contribution à la Caisse Communale d'Action Sociale	2 950	3 350
- contingent Service Départemental Incendie et Secours	3 085	3 122
- enveloppe associations	1 627	1 610
- Contrat Enfance et Contrat de Ville	1 415	1 415
- subvention OGEC Fénelon	377	375
- Participations enfants grasseois scolarisés à l'extérieur	234	180

- Charges financières nettes des produits des swaps

	CA 2017	BP 2018
Montants en milliers d'Euros	3 156	2 900
Evolution		- 8.11 %

Les charges financières poursuivent leur tendance baissière, conséquence directe de notre politique de désendettement.

Néanmoins les marchés financiers étant très volatils et le contexte politique national incertain, une réserve a été constituée (environ 100 K€).

- Charges exceptionnelles en milliers d'euros

	CA 2018	BP 2019
<u>Montants en milliers d'Euros</u>	420	400
Evolution		- 4.76 %

Ce poste enregistre les subventions d'équilibre 2019 pour le Cinéma Studio d'un montant de **90 K€** et celle de la SPL Grasse Développement soit **150 K€**, dans le cadre de la concession d'aménagement.

- Récapitulatif dépenses réelles de fonctionnement

<u>Montants en milliers d'Euros</u>	CA 2018	BP 2019
Charges à caractère général	10 327	10 454
Charges de personnel	34 012	34 500
Atténuations de produits	966	965
Subventions et participations	10 322	10 764
Charges financières nettes	3 156	2 900
Charges exceptionnelles	420	400
(Hors provisions)		
Total dépenses réelles	59 203	59 983
Evolution		+ 1,32 %

Le budget primitif 2019 est marqué par une épargne prévisionnelle revalorisée fortement par rapport à celle du budget 2018 (**8 042 K€ / 7 153 K€**).

En dépenses, seules les dépenses de personnel et la participation au CCAS marquent une augmentation ; les autres postes de dépenses diminuent ou sont maîtrisés.

Ces ressources disponibles vont nous permettre de minimiser notre recours aux financements extérieurs ; c'est ainsi que l'emprunt finançant les dépenses d'équipement est plafonné à **6 000 K€**.

3) EQUILIBRE GENERAL BUDGET D'INVESTISSEMENT 2019

Le budget d'investissement 2019 est le reflet de plusieurs objectifs et s'inscrit dans une continuité :

- Poursuite des actions engagées dans le cadre du Renouvellement Urbain ;
- Politique de gestion des bâtiments communaux et restauration du patrimoine historique ;
- Développement de l'équipement des services par leur modernisation.

Les montants des restes à réaliser sont inclus dans les enveloppes.

Le montant des dépenses d'équipement s'établit à 11 517 K€ avec la répartition suivante :

	2019
<u>RENOUVELLEMENT EQUIPEMENTS</u>	1 040
PLAN MULTIMEDIA ECOLES	50
EQUIPEMENT DES SERVICES	370
BATIMENTS COMMUNAUX	40
MOBILIER ET SIGNALISATION URBAINS	150
MATERIEL SERVICES TECHNIQUES	75
PARC AUTOMOBILE	355
<u>RENOUVELLEMENT SUPERSTRUCTURES</u>	2 245
PALAIS EPISCOPAL	385
ARCHE ET JARDIN DES ORANGERS	78
CATHEDRALE	85
PLAN RENOVATION CHAPELLE	55
MUSEES	73
MOULIN FONT LAUGIERE / PORTE NEUVE	19
FACADE VILLA GUERIN	105
CAMPUS UNIVERSITAIRE ANCIEN PALAIS JUSTICE	130
MAISON DES ASSOCIATIONS	150
GROS ENTRETIEN ET EXTENSION ECOLES ET CRECHES	500
RENOVATION BATIMENTS COMMUNAUX	285
ETUDE DE FAISABILITE BATIMENTS	20
GROS ENTRETIEN BATIMENTS	170
SECURITE INCENDIE BATIMENTS	80
ETUDES RENOVATIONS ENERGETIQUES	70
GROS ENTRETIEN CHAUDIERES	40

<u>RENOUVELLEMENT INFRASTRUCTURES</u>	1 622
ACQUISITIONS FONCIERES	210
PLAN FONTAINES ET LAVOIRS	20
REQUALIFICATION BOULEVARD CROUET	80
CONFORTEMENT BOULEVARD ALBERT 1er	50
RALENTISSEUR ALICE DE ROTSCCHILD	12
VOIRIES BLUMENTHAL, ST LAURENT ET ST EXUPERY	93
CONFORTEMENT PAROI CHEMIN DES PAROIRS	76
CONFORTEMENT IMPASSE DE LA LAUVE	5
REQUALIFICATION VOIRIES POURAQUE ET GRILLON	15
VOIRIES ORME ? ST MARC, BRASSAURIS ET CAUVIN	38
VOIRIE CHEMIN DES GROULES PLASCASSIER	70
VOIRIES SIDI BRAHIM, CHASSEURS ALPINS ET TRAVERSE PHAROS	23
REFECTION CHAUSSEES DE LATTRE DE TASSIGNY ET POMPIDOU	50
VOIRIES BOULEVARD ESTRAMOUSSE ET BASSES RIBES	11
VOIRIES CHENE, CHEVREFEUILLES, DEVOLUY ET RAYBAUD	32
VOIRIE CHEMIN DES PRES SAINTE ANNE	41
GROS ENTRETIEN VOIRIE	123
HORODATEURS	10
RESEAUX ELECTRIQUES ET ECLAIRAGE PUBLIC	49
PELOUSE SYNTHETIQUE STADE DE LA PAOUTE	23
CIMETIERE DE SAINTE BRIGITTE	135
JARDIN DES PLANTES	60
ESPACES VERTS ET AIRES DE JEUX	60
RESEAUX EAUX PLUVIALES	136
RESEAU DEFENSE INCENDIE	50
VIDEO PROTECTION	150
<u>RENOUVELLEMENT URBAIN</u>	6 610
FACADES ET PARTIES COMMUNES	150
ETUDES D'AMENAGEMENT	70
CONSTRUCTION MEDIATHEQUE	5 008
EQUIPEMENT MEDIATHEQUE	850
ESPACES PUBLICS ROUACHIER ET VERCUEIL	500
ETUDE URBAINE PONTET/ LA ROQUE	32
TOTAL	11 517

- Les dépenses hors équipement

Les dépenses hors équipement sont constituées des dépôts et cautionnements versés pour **10 K€**, des remboursements de taxes et subventions pour **63 K€** ainsi que des travaux réalisés sur les immeubles appartenant à des tiers (périls) pour **362 K€** (neutralisés par des recettes).

Le remboursement du capital de la dette existante, des emprunts prévisionnels, ainsi que de la dette du PPP (phases 1 et 2) représente **8 000 K€**.

Le déficit d'investissement 2018 reporté sur 2019 s'élève à **5 269 K€**, puisque nous reprenons les résultats du compte administratif dès le budget primitif.

- Les recettes

Les subventions prévisionnelles sur 2019 s'élèvent à **3 268 K€ (restes à réaliser inclus)**.

Les recettes d'équipement se répartissent sur les opérations suivantes

-	Médiathèque et espaces publics	2 035
-	PUP réseau eaux pluviales	260
-	Restaurations Palais Episcopal et Cathédrale	180
-	Etude faisabilité Palais de Justice (Cœur de Ville)	65
-	Aménagement Maison des Associations	50
-	Mas du Collet	50
-	Plan Vigipirate écoles	128
-	Extension groupe scolaire Saint Mathieu	120
-	Subventions diverses	30
-	Amendes de police	350

Les cessions foncières prévisionnelles inscrites au budget 2019 s'élèvent à **230 K€** et correspondent notamment à la cession de la maison de Saint Mathieu.

Les ressources propres, les montants étant exprimés **en milliers d'euros** :

-	fonds de compensation TVA	1 300
-	taxe d'aménagement et TLE	480
-	dette récupérable (MIP, escrime et Tourisme)	225
-	don restauration arche Palais Episcopal	45

Créances sur particuliers périls (travaux syndic et Ville) 362

Affectation du résultat de fonctionnement 2018 5 269

- Equilibre global du budget d'investissement

Emplois budgétaires en milliers d'euros en dépenses réelles :

	BP 2019
Dépenses équipement	11 517
Dépôts et cautionnements	10
Travaux périls syndics	50
Travaux périls MO Ville	312
Remboursement dette retraité	8 000
Remboursement taxes	63
Déficit cumulé 2018	5 269
Total emplois	25 221

Ressources budgétaires en milliers d'euros en recettes réelles :

	BP 2019
Subventions d'équipement	3 268
Cessions foncières	230
Travaux périls syndics	50
Travaux périls MO Ville	312
Ressources propres	2 050
Affectation résultat 2018	5 269
Emprunt prévisionnel	6 000
Autofinancement prévisionnel et fonds de roulement	8 042
Total ressources	25 221

Dans notre construction budgétaire, notre objectif prioritaire « pas d'endettement supplémentaire » est respecté, puisque l'emprunt prévisionnel inscrit, soit 6 000 K€, est inférieur au montant remboursé en capital, soit 8 000 K€.