



PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE BUDGET PRIMITIF 2019

1. Éléments de contexte

- Les principales mesures issues de la Loi de Programmation des Finances Publiques 2018-2022 et de la loi de finances 2019 ont été présentées dans le rapport sur les orientations budgétaires.

Il s'agit pour l'essentiel d'un plan d'économies de 13 milliards à l'horizon 2022 avec une contribution des collectivités territoriales à l'effort de réduction des déficits publics et de maîtrise de la dépense publique.

- Populations légales selon les données INSEE

Année	Pop. municipale	Différence N-1	Pop. comptée à part	Différence N-1	Population totale	Différence N-1
2016	5 174		168		5 342	
2017	5 194	20	177	9	5 371	29
2018	5 277	83	176	-1	5 453	82

2. Priorités du budget

Le budget 2019 est dans la continuité des budgets précédents avec une **volonté de reconstitution** d'un **niveau d'épargne** satisfaisant et une **politique d'investissement adaptée** à nos capacités.

Malgré à un recul des dotations, le levier fiscal ne sera pas activé en 2019 et les taux demeurent inchangés par rapport à 2018.

Bien que les recettes soient en baisse constante, les **efforts de gestion** entrepris tendant à une maîtrise des charges de fonctionnement conduisent à un **retour à une épargne nette positive en 2018** : 77 514 € et elle le restera en 2019.

Quant au programme d'investissement, il est en corrélation avec un emprunt d'équilibre (hors opération de refinancement de la dette) n'alourdissant pas notre stock de dette.

Les priorités de ce budget sont donc la constitution d'un **niveau d'épargne satisfaisant** ainsi que la **maîtrise de notre endettement** tout en contribuant à l'amélioration du cadre de vie des valenciens.

3. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement

Vue d'ensemble de la section de fonctionnement :

Chap.	Libellé	2017 Réalisé	2018		2018/2017 Evolution réalisé	2019 Budget primitif
			Crédits ouverts	Réalisé		
011	Charges à caractère général	1 745 997 €	1 810 540 €	1 639 882 €	-6%	2 094 812 €
012	Charges de personnel	3 441 167 €	3 403 000 €	3 270 219 €	-5%	3 330 000 €
014	Atténuation de produits	85 303 €	82 405 €	82 405 €	-3%	90 000 €
65	Autres charges gestion courante	566 371 €	530 000 €	500 927 €	-12%	536 830 €
Total des dépenses de gestion courante		5 838 839 €	5 825 945 €	5 493 434 €	-6%	6 051 642 €
66	Charges financières	479 521 €	441 000 €	433 921 €	11%	432 760 €
67	Charges exceptionnelles	14 614 €	44 250 €	43 081 €	-66%	5 000 €
68	Dotations aux provisions	10 000 €	10 000 €	10 000 €	0%	- €
022	Dépenses imprévues Fonct.	- €	454 218 €	- €	-	335 000 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement		6 342 974 €	6 775 413 €	5 980 436 €	-6%	6 824 402 €
023	Virement à la sect. d'investissement	- €	780 850 €	- €	-	467 029 €
042	Opérations d'ordre entre sections	756 321 €	378 150 €	511 783 €	48%	1 055 000 €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		756 321 €	1 159 000 €	511 783 €	-32%	1 522 029 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT		7 099 294 €	7 934 413 €	6 492 219 €	-9%	8 346 431 €

Chap.	Libellé	2017 Réalisé	2018		2018/2017 Evolution réalisé	2019 Budget primitif
			Crédits ouverts	Réalisé		
013	Atténuations de charges	176 976 €	128 000 €	114 067 €	-36%	89 400 €
70	Produits des services, du domaine	490 880 €	483 000 €	459 874 €	-6%	465 600 €
73	Impôts et taxes	5 542 141 €	5 536 892 €	5 632 881 €	2%	5 596 610 €
74	Dotations, subventions et participations	788 883 €	767 732 €	752 279 €	-5%	695 000 €
75	Autres produits de gestion courante	38 533 €	37 160 €	39 199 €	2%	41 880 €
Total des recettes de gestion courante		7 037 414 €	6 952 784 €	6 998 299 €	-1%	6 888 490 €
76	Produits financiers	4 €	- €	4 €	0%	- €
77	Produits exceptionnels	319 742 €	17 000 €	162 346 €	-49%	15 000 €
78	Reprises sur provisions	- €	60 €	59 €	-	- €
Total des recettes réelles de fonctionnement		7 357 159 €	6 969 844 €	7 160 707 €	-3%	6 903 490 €
042	Opérations d'ordre entre sections	179 974 €	83 800 €	45 430 €	-75%	91 400 €
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		179 974 €	83 800 €	45 430 €	-75%	91 400 €
Excédent de fonctionnement reporté			880 769 €			1 351 541 €
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT		7 537 133 €	7 934 413 €	7 206 138 €	-4%	8 346 431 €

Vue d'ensemble de la section d'investissement :

Chap.	Libellé	2017 Réalisé	2018		2018/2017 Evolution réalisé	2019 Budget primitif + RAR
			Crédits ouverts	Réalisé		
16	Emprunts et dettes	908 979 €	1 023 826 €	1 005 540 €	11%	859 000 €
20-21- 23	Dépenses d'équipement	648 084 €	2 378 867 €	587 736 €	-9%	3 055 578 €
020	Dépenses imprévues	- €	200 000 €	- €	-	148 960 €
Total des dépenses réelles d'investissement		1 557 062 €	3 602 693 €	1 593 276 €	2%	4 063 538 €
040	Opérations d'ordre entre sections	179 974 €	83 800 €	45 430 €	-75%	91 400 €
041	Opérations patrimoniales	66 606 €	3 885 €	3 880 €	-94%	8 368 000 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement		246 580 €	87 685 €	49 310 €	-80%	8 459 400 €

Déficit d'investissement reporté						218 501 €
---	--	--	--	--	--	------------------

TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 803 643 €	3 690 378 €	1 642 586 €	-9%	12 741 439 €
--	--------------------	--------------------	--------------------	------------	---------------------

Chap.	Libellé	2017 Réalisé	2018		2018/2017 Evolution réalisé	2019 Budget primitif
			Crédits ouverts	Réalisé		
10	Dotations et fonds divers	149 357 €	98 000 €	87 946 €	-41%	383 147 €
13	Subventions d'investissement	113 585 €	1 348 659 €	327 113 €	188%	1 658 263 €
16	Emprunts et dettes	723 760 €	700 000 €	350 000 €	-52%	750 000 €
024	Produits des cessions	- €	237 470 €	- €	-	60 000 €
Total des recettes réelles d'investissement		986 703 €	2 384 129 €	765 059 €	-22%	2 851 410 €
021	Virement de la section de fonct.	- €	780 850 €	- €	-	467 029 €
040	Opérations d'ordre entre sections	756 321 €	378 150 €	511 783 €	-32%	1 055 000 €
041	Opérations patrimoniales	66 606 €	3 885 €	3 880 €	-94%	8 368 000 €
Total des recettes d'ordre d'investissement		822 927 €	1 162 885 €	515 662 €	-37%	9 890 029 €

Excédent d'investissement reporté		143 364 €				
--	--	------------------	--	--	--	--

TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 809 630 €	3 690 378 €	1 280 721 €	-29%	12 741 439 €
--	--------------------	--------------------	--------------------	-------------	---------------------

4. Montant des budgets consolidés

Budget 2019	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
Budget principal	12 741 438,91 €	8 346 431,41 €	21 087 870,32 €
Budget assainissement	297 250,00 €	359 129,31 €	656 379,31 €
Budget tourisme	27 330,00 €	167 367,60 €	194 697,60 €
Budget animations, culture, événementiel	44 634,00 €	351 669,70 €	396 303,70 €
ENSEMBLE DES BUDGETS	13 110 652,91 €	9 224 598,02 €	22 335 250,93 €

5. Crédits d'investissement pluriannuels

AVENUE JEAN BAYLET

Montant de l'Autorisation de Programme			Montant des Crédits de Paiement			
Pour mémoire AP votée (y compris ajustement)	Révision de l'exercice 2019	Total cumulé	CP antérieurs (réalisations cumulées)	CP 2019	CP 2020	Reste à financer
3 324 257,94	-	3 324 257,94	3 178 862,21	145 395,73	-	-

2014-01 PLACE CHAUMEIL ET SES ABORDS

Montant de l'Autorisation de Programme			Montant des Crédits de Paiement			
Pour mémoire AP votée (y compris ajustement)	Révision de l'exercice 2019	Total cumulé	CP antérieurs (réalisations cumulées)	CP 2019	CP 2020	Reste à financer
2 280 000,00	-	2 280 000,00	863 692,76	993 168,00	200 000,00	223 139,24

2017-01 HALLE JEAN BAYLET

Montant de l'Autorisation de Programme			Montant des Crédits de Paiement			
Montant de l'AP	Révision de l'exercice 2019	Total cumulé	CP antérieurs (réalisations cumulées)	CP 2019	CP 2020	Reste à financer
1 134 000,00	142 266,70	1 276 266,70	36 616,70	1 239 650,00	-	-

6. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette

	2015	2016	2017	2018	BP 2019
Recettes de gestion	7 001 963	6 965 817	7 037 414	6 998 059	6 888 490
Dépenses de gestion	6 090 324	5 936 935	5 764 664	5 466 552	5 569 242
Epargne de gestion (hors travaux en régie)	911 639	1 028 882	1 272 749	1 531 507	1 319 248
Intérêts de la dette	567 212	528 502	479 521	433 921	432 760
Résultat financier hors intérêts	6	3	4	4	-
Résultat exceptionnel (hors cessions)	59 914	5 694	- 6 047	- 14 536	- 14 532
Epargne brute	404 346	506 077	787 185	1 083 054	871 956
Remboursement du capital	814 780	842 757	908 979	1 005 540	859 000
Epargne nette	- 410 434	- 336 681	- 121 794	77 514	12 956

7. Niveau d'endettement de la collectivité

POIDS DE LA DETTE	2015	2016	2017	2018	BP 2019
16 - Remboursement capital	814 780	842 757	908 979	1 005 540	859 000
66 - Intérêts des emprunts	567 212	528 502	479 521	433 921	432 760
Poids de l'annuité de la dette	1 381 992	1 371 260	1 388 500	1 439 461	1 291 760

EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT	2015	2016	2017	2018	2019
Emprunts et dettes (recettes)	600 000	400 000	723 760	350 000	750 000
dont emprunts contractés	600 000	400 000	723 760	350 000	750 000
dont cautions	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes (dépenses)	814 780	842 757	908 979	1 005 540	859 000
dont remboursements d'emprunts	814 780	842 757	908 979	1 005 540	859 000
dont cautions	-	-	-	-	-



Endettement sur emprunts - 214 780 - 442 757 - 185 219 - 655 540 - 109 000

8. Capacité de désendettement

	2015	2016	2017	2018	BP 2019
Encours de la dette au 31 décembre	12 514 383	12 071 626	11 886 407	11 348 901	11 944 432
dont opération de réaménagement					
Epargne brute	404 346	506 077	787 185	1 083 054	871 956
Capacité de désendettement (Encours de la dette / Epargne brute)	31	24	15	10	14

9. Niveau des taux d'imposition

Extrait état fiscal 1259 – Année 2019 :

	Valence Taux 2018	Valence Taux 2019	Taux moyens communaux 2018 au niveau départemental	Taux moyens 2018 des EPCI
Taxe d'habitation	7,14%	7,14%	22,51%	12,42%
Taxe foncière (bâti)	9,97%	9,97%	28,08%	20,04%
Taxe foncière (non bâti)	44,93%	44,93%	120,21%	67,68%
CFE	10,22%	10,22%	>>>	22,87%

Comparaison taux :

A titre indicatif, sont présentés les taux de fiscalité de 9 communes «bourg-centre ». Il s'agit des taux de fiscalité de 2018 et 2017.

Taux votés en matière de taxe d'habitation 2018

Commune	Taux commune	Taux intercommunalité	Taux cumulés Commune + Interco
NEGREPELISSE	19,31%	7,02%	26,33%
MONTECH	21,98%	4,22%	26,20%
VERDUN SUR GARONNE	20,62%	4,22%	24,84%
GRISOLLES	19,15%	4,22%	23,37%
CAUSSADE	17,10%	5,33%	22,43%
BEAUMONT DE LOMAGNE	10,96%	9,49%	20,45%
CASTELSARRASIN	10,51%	9,57%	20,08%
MOISSAC	10,27%	9,57%	19,84%
VALENCE D'AGEN	7,14%	12,42%	19,56%

Taux votés en matière de foncier bâti 2018

Commune	Taux commune	Taux intercommunalité	Taux cumulés Commune + Interco
NEGREPELISSE	28,69%	8,63%	37,32%
CAUSSADE	29,09%	7,69%	36,78%
MONTECH	30,99%	4,68%	35,67%
MOISSAC	30,03%	1,06%	31,09%
GRISOLLES	25,86%	4,68%	30,54%
CASTELSARRASIN	28,98%	1,06%	30,04%
VALENCE D'AGEN	9,97%	20,04%	30,01%
VERDUN SUR GARONNE	24,91%	4,68%	29,59%
BEAUMONT DE LOMAGNE	25,52%	2,00%	27,52%

**Taux votés en matière de foncier non bâti
2017**

Commune	Taux cumulés Commune + Interco
CAUSSADE	191,11%
MOISSAC	181,38%
NEGREPÉLISSE	181,27%
VERDUN SUR GARONNE	154,36%
GRISOLLES	151,82%
MONTECH	150,25%
CASTELSARRASIN	124,25%
BEAUMONT DE LOMAGNE	119,44%
VALENCE D'AGEN	112,61%

**Taux votés en matière de cotisation foncière
des entreprises - 2017**

Commune	Taux cumulés Commune + Interco
NEGREPÉLISSE	37,17%
MOISSAC	33,14%
CASTELSARRASIN	33,14%
CAUSSADE	33,09%
VALENCE D'AGEN	33,09%
VERDUN SUR GARONNE	32,00%
GRISOLLES	32,00%
MONTECH	32,00%
BEAUMONT DE LOMAGNE	27,75%

10. Principaux ratios

	BP 2018	BP 2019
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 243,60 €	1 243,45 €
Produits des impositions directes / population	277,96 €	275,16 €
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 293,76 €	1 273,24 €
Dépenses d'équipement brut / population	436,43 €	552,28 €
DGF / population	63,32 €	59,52 €
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	0,5470	0,5197
Dépenses de fonct. et remboursement de la dette / Recettes réelles de fonct.	1,0425	1,0525
Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonct.	0,3373	0,43337
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	1,7275	1,6439

11. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Les charges de personnel (chapitre 012) atteignent un montant prévisionnel de 3 330 000 € pour 2019, contre 3 270 219 € au budget 2018.

Les efforts engagés sur ce chapitre perdurent avec une poursuite de la maîtrise des heures supplémentaires ainsi que l'analyse des départs avec remplacement si nécessaire et effet noria.

Toutefois, sont par ailleurs prévus, pour 2019 :

- 45 000 € de hausse de régime indemnitaire,
- 20 000 € d'avancements de grades,
- 19 400 € de rémunération pour les agents recenseurs (dotation recensement = 10 100 €),
- 10 900 € d'avancements d'échelons – PPCR.

Evolution des effectifs	Janvier 2014		Janvier 2015		Janvier 2016		Janvier 2017		Janvier 2018		Janvier 2019	
	Nbre	ETP	Nbre	ETP	Nbre	ETP	Nbre	ETP	Nbre	ETP	Nbre	ETP
Titulaires	89	86,47	90	86,27	84	81,07	83	79,91	81	78,43	75	73,13
Non titulaires	3	1,28	7	5,46	5	3,57	3	1,63	1	0,20	5	2,71
Emplois aidés	15	11,36	15	11,20	14	11,89	14	11,61	16	11,41	15	11,88
	107	99,11	112	102,93	103	96,53	100	93,15	98	90,04	95	87,72