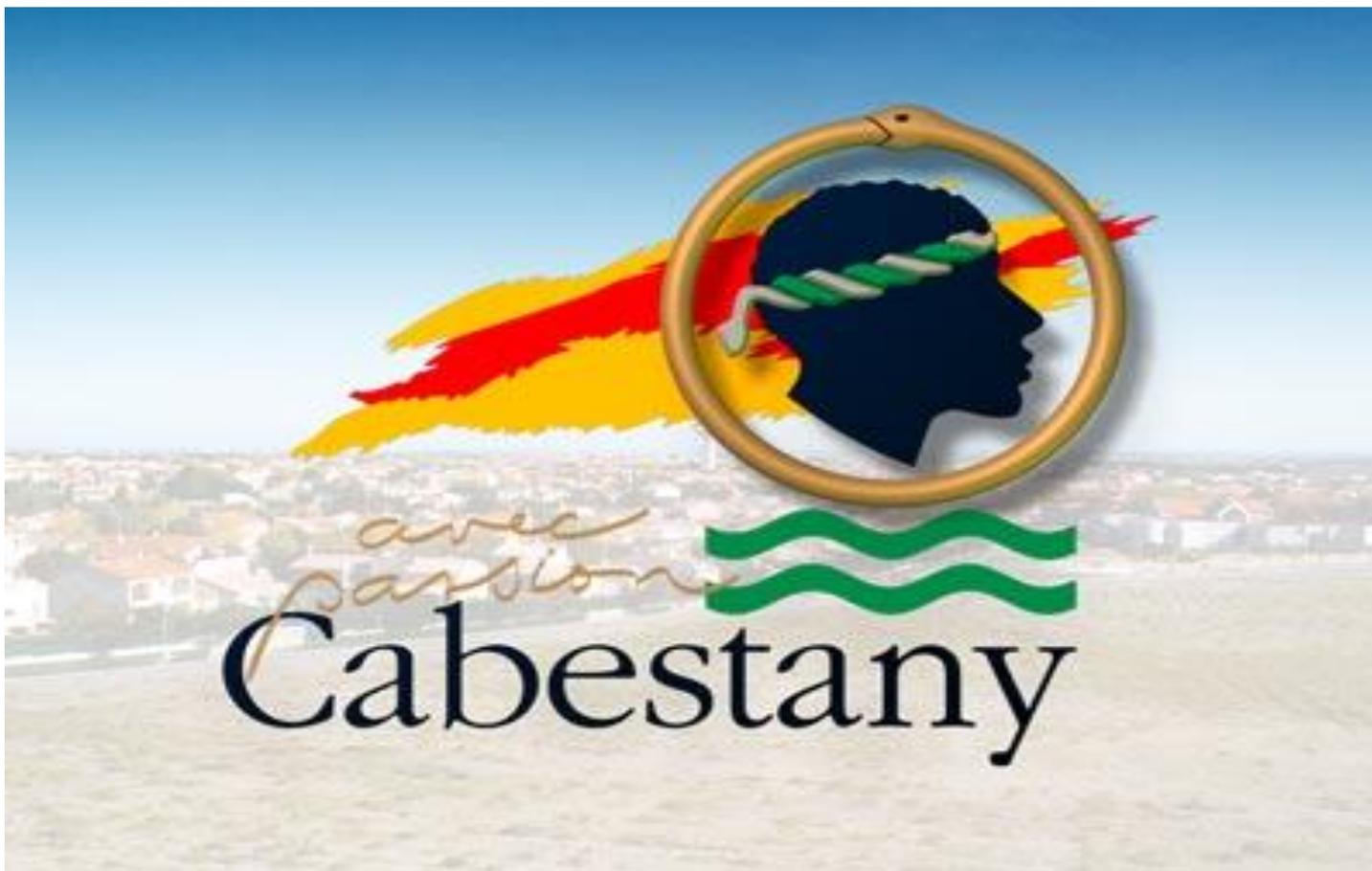


CA 2017-CG 2017-BUDGET 2018

Présentation au Conseil Municipal du 28 mars 2018



# LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2017 POUR CABESTANY

## CA 2017,CG 2017 et AFFECTATION DU RESULTAT

### COMPTE ADMINISTRATIF 2017

#### RESULTATS BRUTS 2017 :

##### FONCTIONNEMENT

Total des mandats (dépenses)	11 566 976,07 €
Total des titres (recettes)	11 598 017,55 €
<b>A Différence</b>	<b>31 041,48 €</b>

##### INVESTISSEMENT

Total des mandats (dépenses)	4 257 418,18 €
Total des titres (recettes)	4 591 333,21 €
<b>A' Différence</b>	<b>333 915,03 €</b>

#### RESULTATS REPORTES 2016 (inscrits au budget 2017)

Fonctionnement	
B 002-Excédents	1 657 577,23 €
Investissement	
B' 001-Solde d'exécution d'investissement (R)	719 056,75 €
(R) 1068-Excédents de fonctionnement capitalisés	1 000 000,00 €

#### RESULTAT CUMULE

Fonctionnement <b>C = A + B</b>	<b>1 688 618,71 €</b>
D Investissement <b>D = A' + B'</b>	<b>1 052 971,78 €</b>

#### Restes à réaliser d'investissement :

Dépenses (20-21-23) selon état des RAR	157 241,94 €
Recettes (emprunts, subventions, etc.)	
<b>E Solde</b>	<b>-157 241,94 €</b>
<b>F = D + E = besoin de financement</b>	<b>895 729,84 €</b>

### COMPTE DE GESTION

	Résultat de clôture 2016	Part affectée à l'investissement (1068)	Résultat de l'exercice 2017	Résultat de clôture 2017
Investissement	719 056,75		333 915,03	1 052 971,78
Fonctionnement	2 657 577,23	1 000 000,00	31 041,48	1 688 618,71
	<b>3 376 633,98</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>364 956,51</b>	<b>2 741 590,49</b>

### AFFECTATION DU RESULTAT A INSCRIRE AU BUDGET 2018

002 - R	Excédents de fonctionnement	1 688 618,71 €
001 - R	Excédent d'investissement	1 052 971,78 €
1068 - R	Excédents de fonctionnement capitalisés	

Pour réduire les pertes de recettes 2018, il est proposé une augmentation des 3 taxes de 2,5%.

#### ANALYSE DE LA FISCALITE COMMUNALE : MONTANT

##### TAUX D'IMPOSITION COMMUNAUX

	2016	2017	2018
Taux TH	10,67%	10,94%	11,21%
Taux FB	14,03%	14,38%	14,74%
Taux FNB	63,11%	64,69%	66,31%

##### BASES NETTES D'IMPOSITION

K€	2016	2017	2018
Base nette TH	17 286	17 898	18 268
dont résidences secondaires	0	0	0
Base nette FB	14 284	14 686	14 960
Base nette FNB	89	86	86

##### PRODUITS FISCAUX

K€	2016	2017	2018
Produit TH	1 844	1 958	2 047
dont majoration TH résidences secondaires	0	0	0
Produit FB	2 004	2 112	2 205
Produit FNB	56	55	57
<b>Produit 3 Taxes ménages</b>	<b>3 905</b>	<b>4 125</b>	<b>4 309</b>

#### ANALYSE DE LA FISCALITE COMMUNALE : EVOLUTION NOMINALE

##### EVOLUTION NOMINALE DES TAUX D'IMPOSITION COMMUNAUX

	Moy.	2017/16	2018/17
Taux TH	2,5%	2,5%	2,5%
Taux FB	2,5%	2,5%	2,5%
Taux FNB	2,5%	2,5%	2,5%
<b>Taux ménages</b>	<b>2,51%</b>	<b>2,5%</b>	<b>2,5%</b>

##### EVOLUTION NOMINALE DES BASES NETTES D'IMPOSITION

	Moy.	2017/16	2018/17
Base nette TH	3,4%	3,5%	3,2%
dont résidences secondaires	s.o.	s.o.	s.o.
Base nette FB	3,0%	2,8%	2,1%
Base nette FNB	-2,4%	-4,0%	-0,0%

##### EVOLUTION NOMINALE DES PRODUITS FISCAUX

	Moy.	2017/16	2018/17
Produit TH	6,0%	6,2%	5,8%
dont majoration TH résidences secondaires	s.o.	s.o.	s.o.
Produit FB	5,6%	5,4%	5,8%
Produit FNB	0,0%	-1,6%	1,7%
<b>Produit 3 taxes ménages</b>	<b>5,7%</b>	<b>5,6%</b>	<b>5,7%</b>

COMMUNES TAUX DE 2016	TAXE HABITATION	EN COMPARAISON EN + - / CABESTANY	TAXE FONCIER BATI	EN COMPARAISON EN + / CABESTANY	TEOM	EN COMPARAISON EN + / CABESTANY -
BAHO	11,60	3%	15,70	7%	12,89	84%
BAIXAS	14,25	27%	21,93	49%	16,23	132%
BOMPAS	16,64	48%	25,76	75%	15,05	115%
<b>CABESTANY 2018</b>	<b>11,21</b>	<b>0%</b>	<b>14,74</b>	<b>0%</b>	<b>7</b>	<b>0%</b>
CALCE	7,29	-35%	13,71	-7%	15,76	125%
CANET EN ROUSSILLON	14,71	31%	19,21	30%	12,66	81%
CANOES	17,86	59%	24,45	66%	12,95	85%
CASES DE PENE	15,50	38%	23,00	56%	18,66	44%
CASSAGNES	9,86	-12%	14,73	0%	19,50	179%
ESPIRA DE L'AGLY	10,66	-5%	14,77	0%	18,12	159%
ESTAGEL	15,66	40%	23,66	61%	17	143%
LE BARCARES	17,65	57%	23,49	59%	17	143%
LE SOLER	15,12	35%	20,72	41%	14,46	107%
LLUPIA	16,49	47%	21,35	45%	17,00	143%
MONTNER	12,75	14%	20,48	39%	18,12	159%
OPOUL	13,44	20%	17,86	21%	19	171%
PERPIGNAN	18,73	67%	27,46	86%	8,22	17%
PEYRESTORTES	15,68	40%	21,50	46%	18,32	162%
PEZILLA DE LA RIVIERE	14,25	27%	20,5	39%	17,96	157%
POLLESTRES	15,83	41%	22,80	55%	14,29	104%
PONTEILLA	19,96	78%	23,26	58%	16,50	136%
RIVESALTES	10,41	-7%	16,91	15%	15,90	127%
SAINT ESTEVE	13,25	18%	19,10	30%	11,37	62%
SAINT FELIU D'AVALL	13,50	20%	20,30	38%	16	129%
SAINT HIPPOLYTE	14,06	25%	21,15	43%	18	157%
SAINT LAURENT DE LA SALANQUE	13,82	23%	22,94	56%	15	114%
SAINT NAZAIRE	14,25	27%	21,00	42%	17,94	156%
SAINTE MARIE DE LA MER	13,35	19%	19,91	35%	14,60	109%
SALEILLES	16,09	44%	22,74	54%	12,07	72%
TAUTAVEL	10,22	-9%	14,88	1%	14,65	109%
TORREILLES	12,44	11%	21,89	49%	17,00	143%
TOULOUGES	13,34	19%	18,83	28%	10,95	56%
VILLELONGUE DE LA SALANQUE	12,87	15%	19,28	31%	16,42	135%
VILLENEUVE DE LA RAHO	16,99	52%	21,42	45%	11,87	70%
VILLENEUVE DE LA RIVIERE	14,76	12%	18,7	27%	17,96	157%
VINGRAU	13,22	18%	19,13	30%	21,40	206%
<b>TAUX MOYEN SUR PMCA</b>	<b>14,09</b>	<b>26%</b>	<b>20,24</b>	<b>37%</b>	<b>15,50</b>	<b>121%</b>
<b>MOYENNE DE LA STRATE 2016</b>	<b>14,98</b>	<b>34%</b>	<b>21,07</b>	<b>43%</b>		

# PROPOSITION DE BUDGET 2018 COMMUNE DE CABESTANY

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

2017

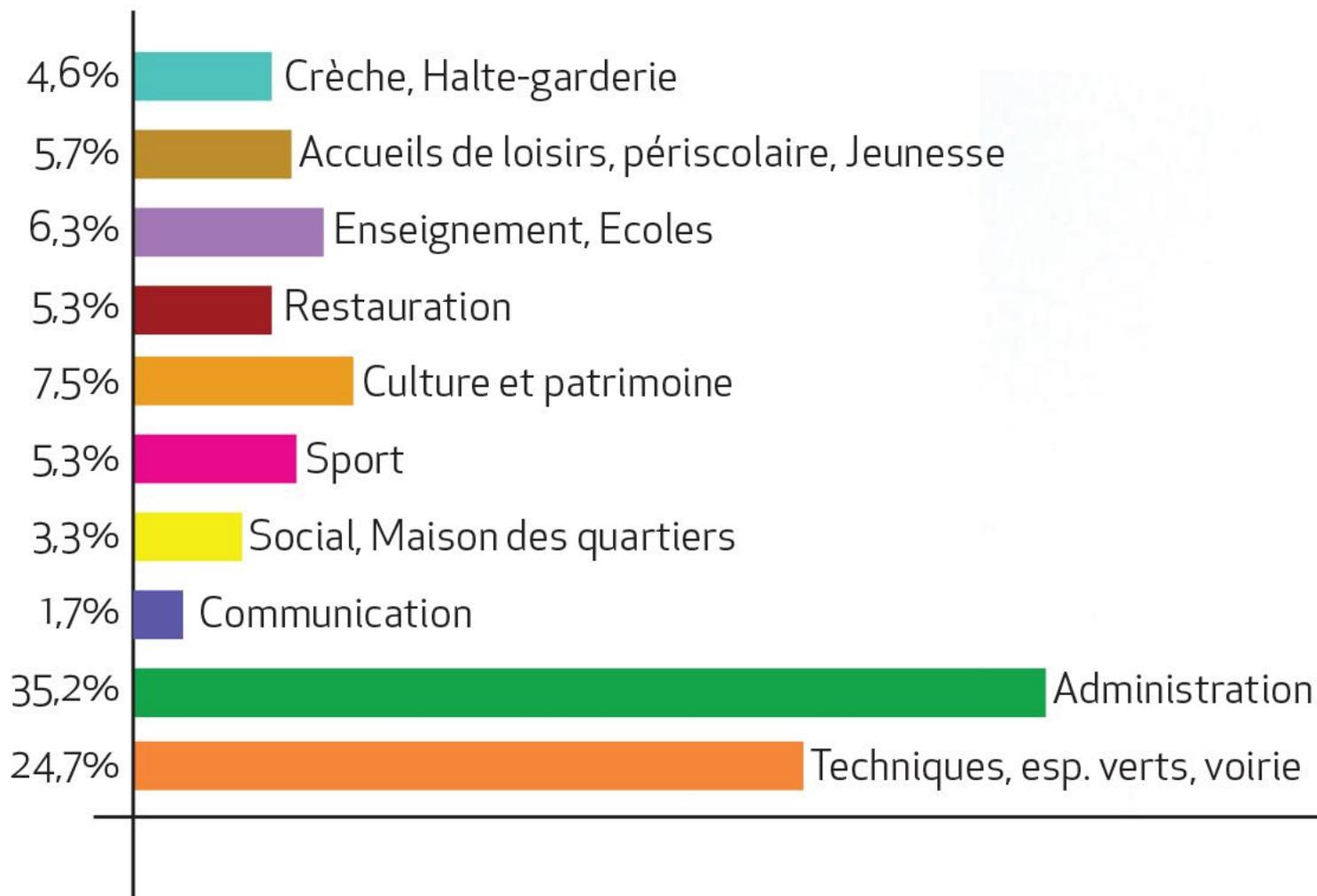
2017

2018

Libellé Chapitre	Total Prévu N-1	Réalisé N-1	Total Prévu N
<b>DEPENSES</b>	<b>13 381 811,00</b>	<b>11 566 976,07</b>	<b>13 424 123,00</b>
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 931 238,00	2 689 422,96	3 278 210,00
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	7 170 486,18	7 061 509,14	7 316 764,98
022 DEPENSES IMPREVUES	78 075,00	0,00	40 000,00
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 071 416,01	0,00	813 519,02
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 147 000,00	1 048 110,79	1 150 000,00
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	522 350,00	455 117,98	449 529,00
66 CHARGES FINANCIERES	338 245,81	299 730,06	312 100,00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	123 000,00	13 085,14	64 000,00

# Les dépenses de fonctionnement

## BUDGET PRIMITIF 2018 : DÉPENSES PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ.



# PROPOSITION DE BUDGET 2018 COMMUNE DE CABESTANY

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

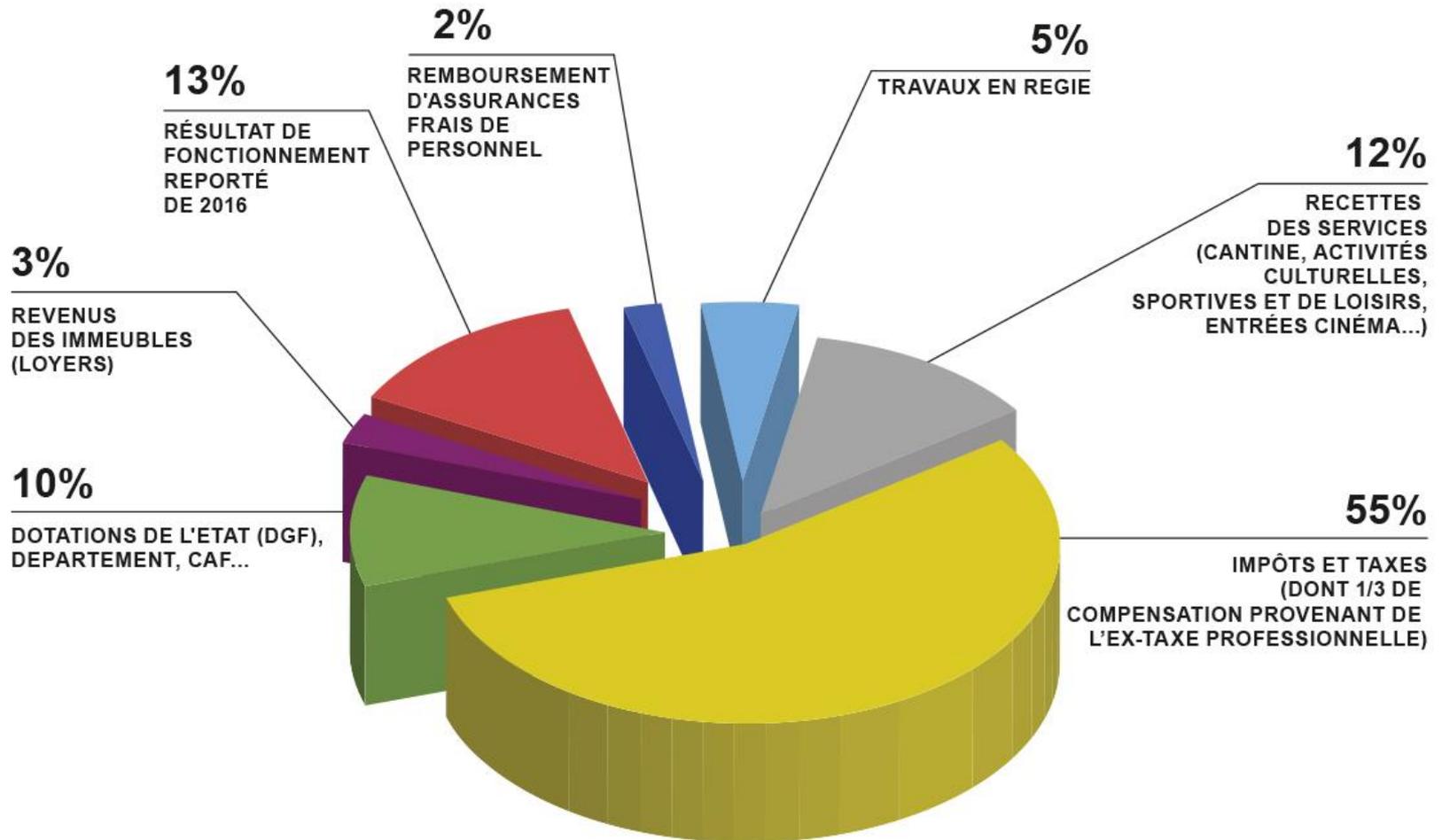
2017

2017

2018

Libellé Chapitre	Total Prevu N-1	Réalisé N-1	Total Prévu N
RECETTES	13 381 811,00	13 255 594,78	13 424 123,00
002 RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	1 657 577,23	1 657 577,23	1 688 618,71
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	250 000,00	369 965,69	145 000,00
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	757 165,00	60 085,10	657 170,00
70 PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 561 347,00	1 706 080,15	1 580 047,00
73 IMPOTS ET TAXES	7 294 976,00	7 382 346,04	7 569 193,00
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 442 648,77	1 628 021,39	1 399 593,86
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	368 600,00	344 355,52	353 600,43
76 PRODUITS FINANCIERS	0,00	30 991,75	0,00
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	49 497,00	76 171,91	30 900,00

# Les recettes de fonctionnement

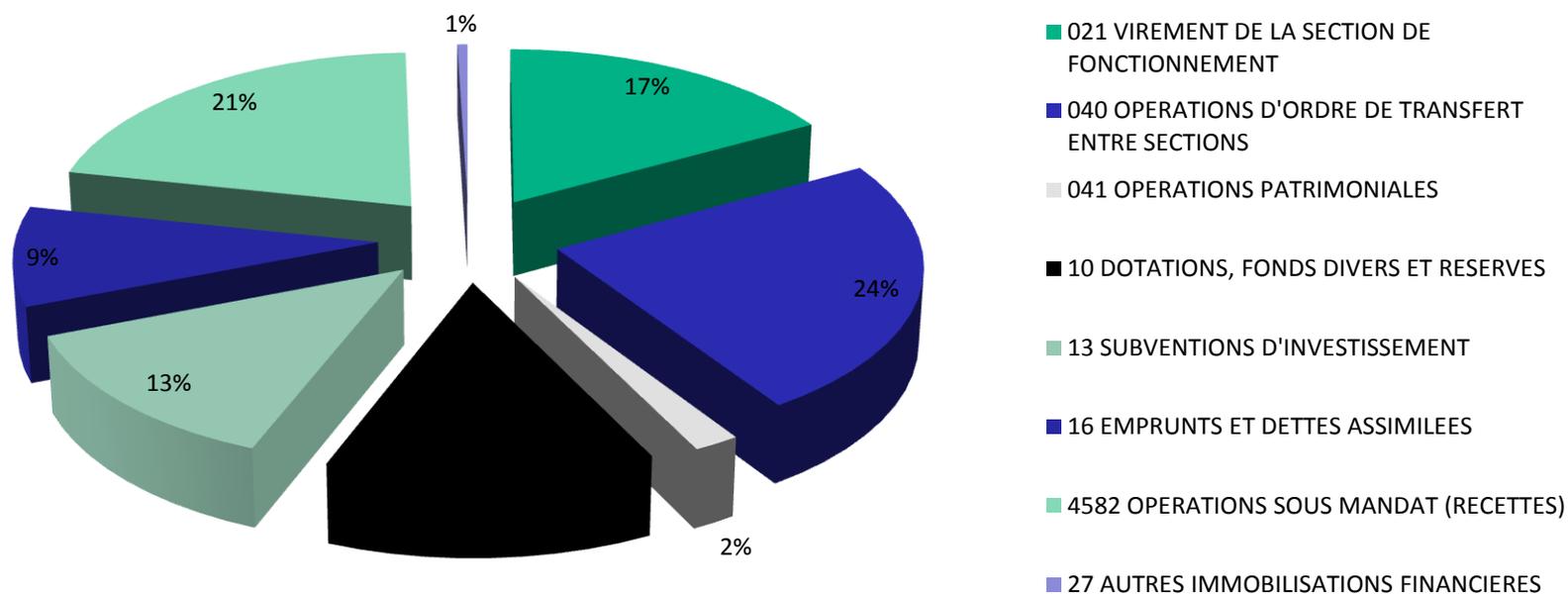


# PROPOSITION BUDGET 2018 COMMUNE DE CABESTANY

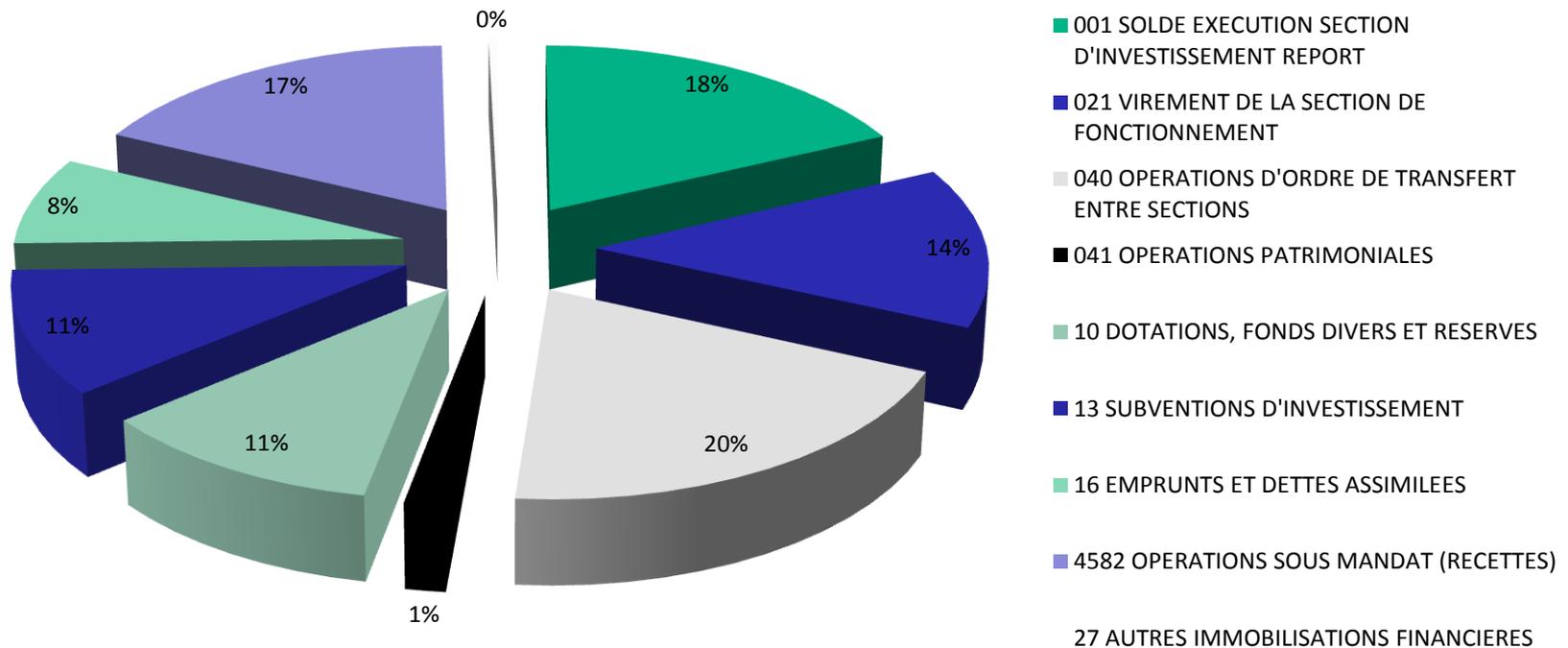
## VUE D'ENSEMBLE PAR CHAPITRES INVESTISSEMENT

		2017	2017	2018
Libellé Chapitre		Total Prevu N-1	Réalisé N-1	Total Prévu N
<b>DEPENSES</b>		<b>8 788 917,00</b>	<b>4 414 660,12</b>	<b>5 868 149,00</b>
<b>040</b>	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	757 165,00	60 085,10	657 170,00
<b>041</b>	OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	0,00	90 000,00
<b>16</b>	REMBOURSEMENT EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 000 000,00	927 984,64	950 000,00
<b>20</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	235 512,00	223 526,39	184 234,59
<b>21</b>	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 240 006,00	1 455 897,54	2 428 528,38
<b>23</b>	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 959 785,94	1 354 195,87	320 000,00
<b>4581</b>	OPERATIONS SOUS MANDAT (DEPENSES)	596 448,06	392 970,58	1 018 216,03
<b>204</b>	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	0,00	0,00	220 000,00
<b>RECETTES</b>		<b>8 788 917,00</b>	<b>5 310 389,96</b>	<b>5 868 149,00</b>
<b>001</b>	SOLDE EXECUTION SECTION INVESTISSEMENT REPORT	719 056,75	719 056,75	1 052 971,78
<b>021</b>	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 071 416,01	0,00	813 519,02
<b>040</b>	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 147 000,00	1 048 110,79	1 150 000,00
<b>041</b>	OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	0,00	90 000,00
<b>10</b>	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 692 400,00	1 712 399,38	640 000,00
<b>13</b>	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	979 775,00	527 248,63	631 860,55
<b>16</b>	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 459 056,02	1 000 000,00	447 881,62
<b>4582</b>	OPERATIONS SOUS MANDAT (RECETTES)	720 213,22	303 574,41	1 018 216,03
<b>27</b>	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	23 700,00

# DEPENSES D'INVESTISSEMENT BP 2018



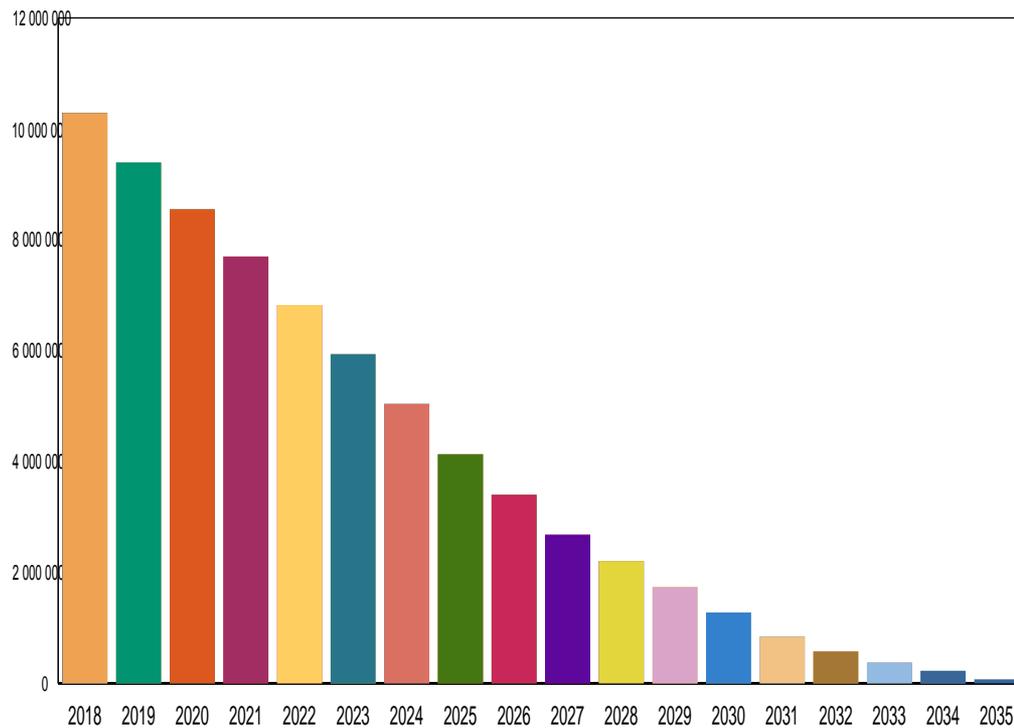
# RECETTES D'INVESTISSEMENT BP 2018



# Etat de la dette au 1<sup>er</sup> Janvier 2018

Evolution de la dette sur le 'restant dû'

Période	Restant dû	Capital	Intérêts	TOTAL
2018	10 288 377,25	893 775,13	288 178,94	1 181 954,07
2019	9 394 602,08	844 697,51	261 519,99	1 106 217,50
2020	8 549 904,53	857 271,95	235 778,76	1 093 050,71
2021	7 692 632,54	870 285,62	209 186,33	1 079 471,95
2022	6 822 346,88	883 754,42	182 269,08	1 066 023,50
2023	5 938 592,42	897 694,85	154 827,79	1 052 522,64
2024	5 040 897,53	912 124,19	126 959,26	1 039 083,45
2025	4 128 773,30	728 013,58	98 298,11	826 311,69
2026	3 400 759,68	722 634,90	76 772,21	799 407,11
2027	2 678 124,74	470 833,32	56 142,05	526 975,37
2028	2 207 291,38	470 833,32	44 574,51	515 407,83
2029	1 736 458,02	461 458,32	32 908,10	494 366,42
2030	1 274 999,66	433 333,32	22 291,93	455 625,25
2031	841 666,30	266 666,45	14 211,32	280 877,77
2032	574 999,81	200 000,38	9 931,53	209 931,91
2033	375 000,00	150 000,00	6 534,37	156 534,37
2034	225 000,00	150 000,00	3 459,37	153 459,37
2035	75 000,00	75 000,00	576,56	75 576,56
<b>TOTAL</b>				<b>12 112 797,47</b>



Le ratio de désendettement est un indicateur important. Il correspond au nombre d'années nécessaires à la ville pour rembourser sa dette sans nouvel emprunt en y consacrant l'intégralité de son autofinancement. Il est usuellement reconnu qu'au-delà de 15 ans, les municipalités entrent dans une zone de risque vis-à-vis de leur créanciers. Dans la perspective actuelle, notamment d'un nouveau plan de réduction du déficit public 2018-2022, il est opportun pour la ville de se fixer l'objectif de **ne pas excéder 12 ans pour préserver ses capacités d'accès à l'emprunt.**

**Avec un autofinancement brut de 1 103 256.93 €, Cabestany affiche une capacité de désendettement d'un peu plus de 9 ans.**

Le poids de la dette sur la collectivité est donc à ce jour tout à fait supportable.