

RAPPORT DE PRÉSENTATION BUDGET PRIMITIF 2019



I/ <u>BALANCE GENERALE DU BUDGET</u>	3
II/ <u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>	4
A/ Dépenses de fonctionnement	4
1/ Les dépenses réelles.....	5
Charges à caractère général (chapitre 011).....	8
Charges de personnel (chapitre 012).....	9
Autres charges de gestion courante (chapitre 65).....	11
Charges financières, exceptionnelles et dépenses imprévues (chapitres 66, 67 et 022).....	12
2/ Les opérations d'ordre.....	12
B/ Recettes réelles de fonctionnement	13
1/ Les recettes réelles.....	14
Impôts et taxes (chapitre 73).....	16
Dotations et participations (chapitre 74).....	16
Produits des services (chapitre 70).....	18
Atténuation de charges (chapitre 013).....	19
Autres produits de gestion courante (chapitre 75).....	19
Virement	
2/ Les opérations d'ordre.....	19
3/ Les résultats reportés.....	19
III/ <u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u>	20
A/ Dépenses d'investissement	20
1/ Les dépenses réelles.....	21
2/ Les opérations d'ordre.....	22
B/ Recettes d'investissement	23
1/ Les recettes réelles.....	24
2/ Les opérations d'ordre.....	25
3/ Les résultats reportés.....	25
IV/ <u>PRESENTATION DU BUDGET : VUE D'ENSEMBLE – BALANCES</u>	26

I/ Balance générale du budget

Sections		Opérations réelles			Opérations d'ordre	Résultats reportés	Total BP 2019	Rappel BP 2018	Evolution BP 2018/2019
		Restes à réaliser	Inscriptions nouvelles	BP 2019					
Investissement	Dépenses	1 003 978,00	2 017 120,00	3 021 098,00	116 520,00	0,00	3 137 618,00	2 571 348,96	22,02%
	Recettes	255 200,00	585 802,00	841 002,00	6 298 712,43	306 772,75	7 446 487,18	6 452 138,49	15,41%
Fonctionnement	Dépenses	0,00	10 452 105,00	10 452 105,00	6 271 092,43	0,00	16 723 197,43	15 463 138,49	8,15%
	Recettes	0,00	10 587 720,00	10 587 720,00	88 900,00	6 046 577,43	16 723 197,43	15 463 138,49	8,15%
Total budget	Dépenses	1 003 978,00	12 469 225,00	13 473 203,00	6 387 612,43	0,00	19 860 815,43	18 034 487,45	10,13%
	Recettes	255 200,00	11 173 522,00	11 428 722,00	6 387 612,43	6 353 350,18	24 169 684,61	21 915 276,98	10,29%

Le budget primitif 2019 est présenté en excédent de recettes d'un montant de 4 308 869,18 €. Il se décompose ainsi :

Fonctionnement =

Dépenses = 16 723 197,43 € soit 84,20 % du budget total des dépenses,

Recettes = 16 723 197,43 € soit 69,19 % du budget total des recettes.

Investissement =

Dépenses = 3 137 618,00 € soit 15,80 % du budget total des dépenses,

Recettes = 7 446 487,18 € soit 30,81 % du budget total des recettes.

Le budget primitif global 2019 est en hausse de 10,13 % en dépenses et de 10,29 % en recettes par rapport au budget primitif 2018. En effet, la municipalité souhaite poursuivre sa dynamique d'investissement local et propose d'augmenter son budget global d'investissement de 22,02% par rapport à 2018. Les recettes seront également renforcées grâce aux subventions d'investissement sollicitées par la commune.

Les opérations réelles sont les dépenses et recettes courantes qui génèrent des mouvements de fonds et donc qui impactent la trésorerie de la commune. Il s'agit des encaissements et décaissements effectifs.

Elles s'élèvent à 13 473 203,00 € en dépenses et 11 428 722 € en recettes.

Ces opérations comportent :

- les inscriptions nouvelles qui s'élèvent à 12 469 225,00 € en dépenses et 11 173 522 € en recettes.

- les restes à réaliser, en investissement, pour un montant de 1 003 978 € en dépenses et 255 200 € en recettes.

Les inscriptions nouvelles sont les inscriptions d'opérations décidées à l'occasion de l'élaboration du budget, et qui font l'objet d'une première inscription. **Les restes à réaliser** correspondent à des opérations en cours pour lesquelles les factures n'ont pas encore été présentées à la collectivité ou des recettes non encore perçues.

Les opérations d'ordre sont des opérations en relation sur les deux sections, qui ne nécessitent pas de mouvements de fonds. Il s'agit de jeux d'écriture, qui ne donnent lieu ni à encaissement ni à décaissement.

Leur montant pour 2019 est de 6 387 612,43 € en dépenses et en recettes.

Dans ces opérations, se trouve le virement de l'excédent de fonctionnement vers la section d'investissement pour un montant de 6 047 937,43 €.

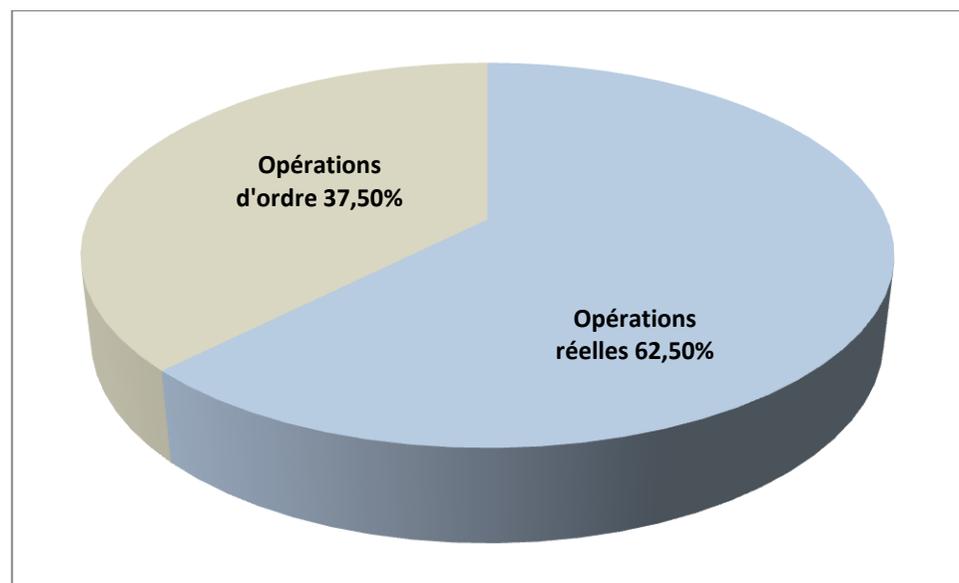
II. La section de fonctionnement

La section de fonctionnement correspond à l'ensemble des opérations nécessaires au fonctionnement des services, des opérations financières et des opérations exceptionnelles.

A. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par :

- des opérations réelles pour un montant estimé à 10 452 105 €,
- des opérations d'ordre évaluées à 6 271 092,43 €.



1. Les dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'entendent comme l'ensemble des dépenses de fonctionnement entraînant des mouvements de fonds.

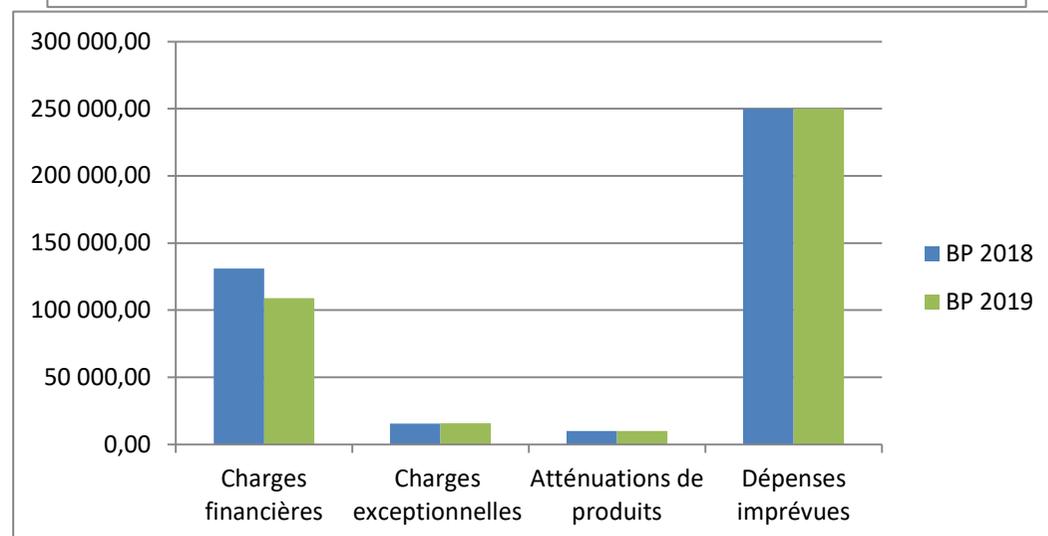
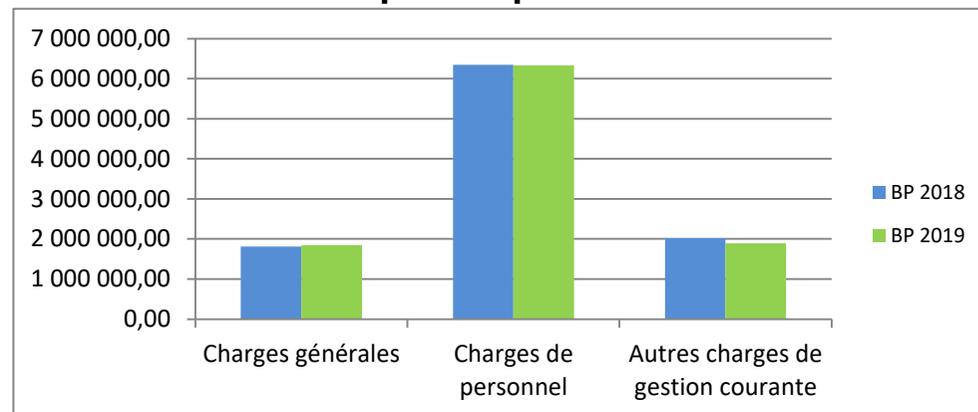
Il s'agit principalement des postes suivants :

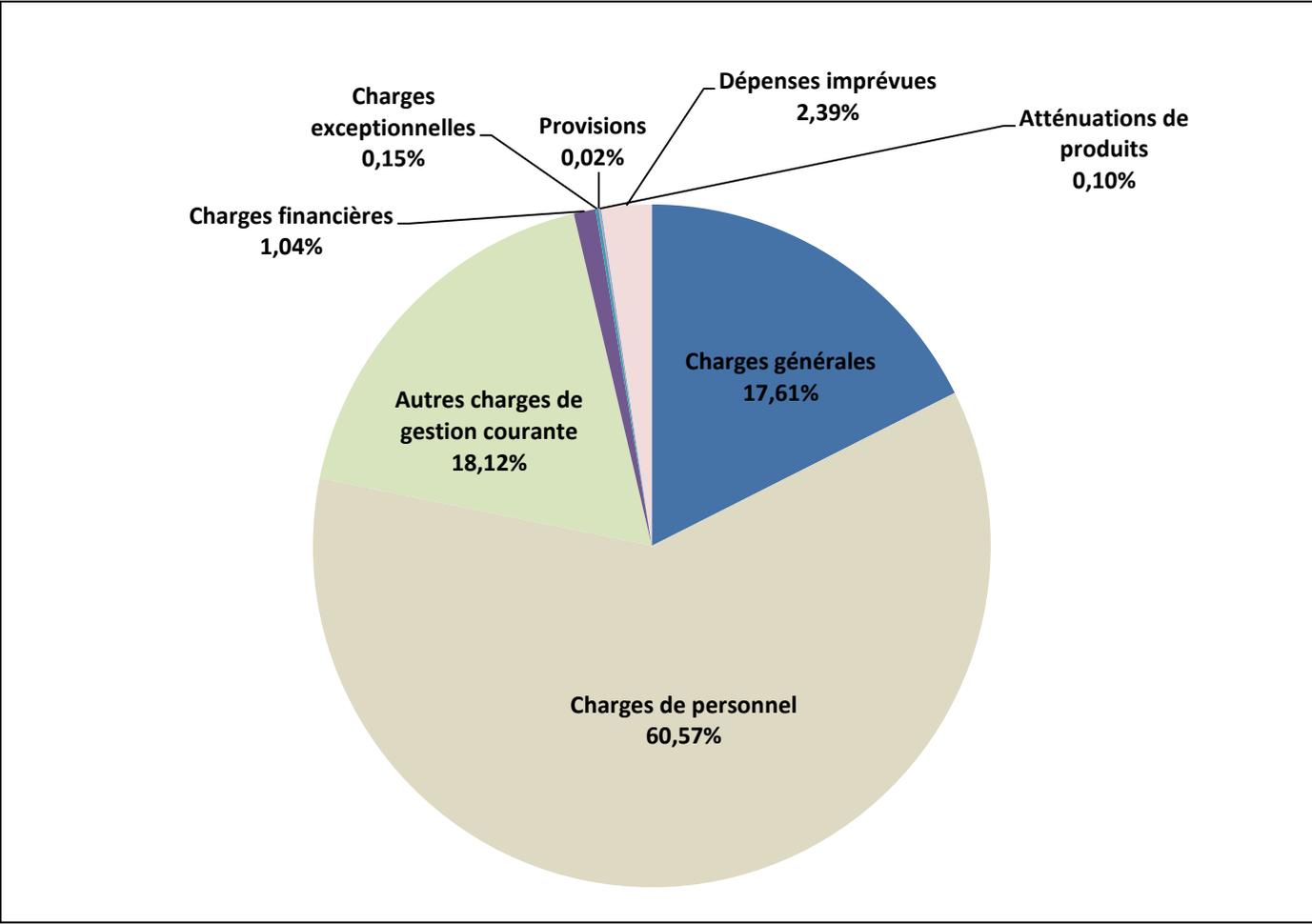
- Charges de personnel
- Charges générales : achats de fournitures (papeterie, mobilier...), électricité, téléphone, prestations de services...
- Autres charges de gestion courante : subventions, frais de municipalité...
- Prestations de services : charges de publicité, de publication, missions et réceptions, transport de biens et de personnes...
- Participations aux charges d'organismes extérieurs : aide sociale...
- Charges financières : intérêts des emprunts, frais financiers...

Par rapport au BP 2018, les dépenses réelles de fonctionnement sont en baisse : moins 1,29%.

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement par chapitre

Chapitres		BP 2018	BP 2019	Evolution BP2019 /BP2018
011	Charges générales	1 810 800,00	1 840 155,00	1,62%
012	Charges de personnel	6 348 100,00	6 331 300,00	-0,26%
65	Autres charges de gestion courante	2 021 530,00	1 893 830,00	-6,32%
66	Charges financières	131 000,00	109 000,00	-16,79%
67	Charges exceptionnelles	15 550,00	15 820,00	1,74%
014	Atténuations de produits	10 000,00	10 000,00	0,00%
022	Dépenses imprévues	250 000,00	250 000,00	0,00%
68	Provisions	2 000,00	2 000,00	0,00%
Total des dépenses réelles		10 586 980,00	10 450 105,00	-1,29%





Répartition des dépenses réelles de fonctionnement par nature

Chapitres	BP 2018	BP 2019	Evolution BP 2019/BP 2018
011 Charges générales	1 810 800,00	1 840 155,00	1,62%
Dont 60 - Achats	906 310,00	907 675,00	0,15%
61 - Services extérieurs	466 040,00	434 200,00	-6,83%
62 - Autres services extérieurs	412 850,00	473 380,00	14,66%
63 - Impôts et taxes	25 600,00	24 900,00	-2,73%
012 Charges de personnel	6 348 100,00	6 331 300,00	-0,26%
6218 - Autre personnel extérieur	28 000,00	0,00	0,00%
633 - Impôts, taxes et assimilés	172 555,00	157 500,00	-8,72%
641 - Rémunérations du personnel	4 237 970,00	4 299 000,00	1,44%
645, 647, 648 - Charges	1 909 575,00	1 874 800,00	-1,82%
014 Atténuation des charges	10 000,00	10 000,00	0,00%
65 Autres charges de gestion courante	2 021 530,00	1 893 830,00	-6,32%
Dont 653 - Municipalité	243 500,00	252 000,00	3,49%
dont indemnités	206 000,00	206 000,00	0,00%
657 - Subventions *	1 301 250,00	1 281 850,00	-1,49%
dont subvention d'équilibre au CCAS	1 037 000,00	1 028 100,00	-0,86%
Autres dépenses	476 780,00	359 980,00	-24,50%
66 Charges financières	131 000,00	109 000,00	-16,79%
67 Charges exceptionnelles	15 550,00	15 820,00	1,74%
68 Provisions	2 000,00	2 000,00	0,00%
022 Dépenses imprévues	250 000,00	250 000,00	0,00%
Total des dépenses réelles	10 588 980,00	10 452 105,00	-1,29%

*Concernant les subventions aux associations, la baisse prévisionnelle ne concerne que les coopératives scolaires et s'explique ainsi :

- en 2018, la commune a procédé à 3 versements (les deux semestres de 2018 et un rattrapage de 2017) au lieu de deux.

Pour 2019, il est prévu uniquement les deux versements semestriels de l'année 2019.

- en 2019, une classe d'une école élémentaire ne souhaite pas partir en classe de découverte, réduisant ainsi la subvention de la commune allouée à cet effet.

Les charges à caractère général (chapitre 011)

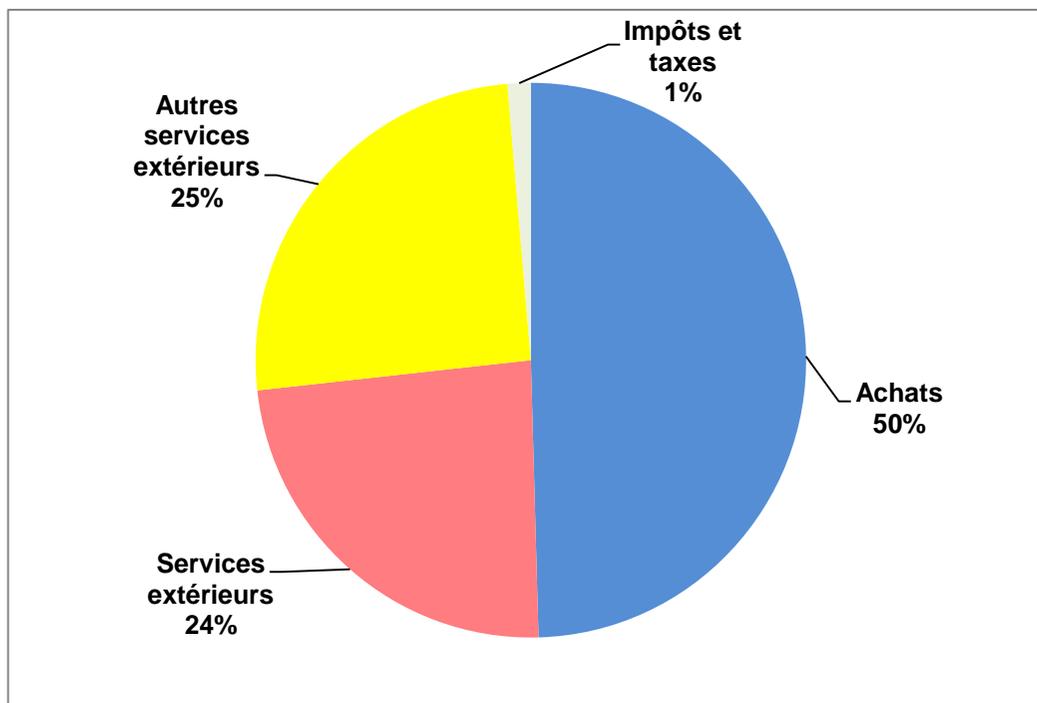
Ce chapitre regroupe les dépenses courantes (fournitures diverses, entretien des bâtiments, assurances, prestations de service...) nécessaires au bon fonctionnement des services.

Les postes les plus significatifs sont :

- les achats d'énergies (électricité et gaz) qui concernent l'éclairage et le chauffage des bâtiments communaux,
- la fourniture de petits équipements : les petites fournitures courantes, celles nécessaires aux travaux d'entretien et de remise en état des bâtiments, les fournitures pour les travaux en régie...
- les diverses maintenances, et notamment celles des installations de chauffage.

Lors des réunions budgétaires préparatoires, les services et les élus ont examiné scrupuleusement les pistes d'économie possibles tout en gardant comme objectif le maintien de la qualité du service rendu.

Pour une **prévision de 1 840 155 €**, ces charges augmentent de 1,62 % par rapport aux prévisions du budget primitif 2018.



Les charges de personnel (chapitre 012)

Ce chapitre regroupe les dépenses relatives aux rémunérations du personnel pour une **prévision totale annuelle de 6 331 300 €**.

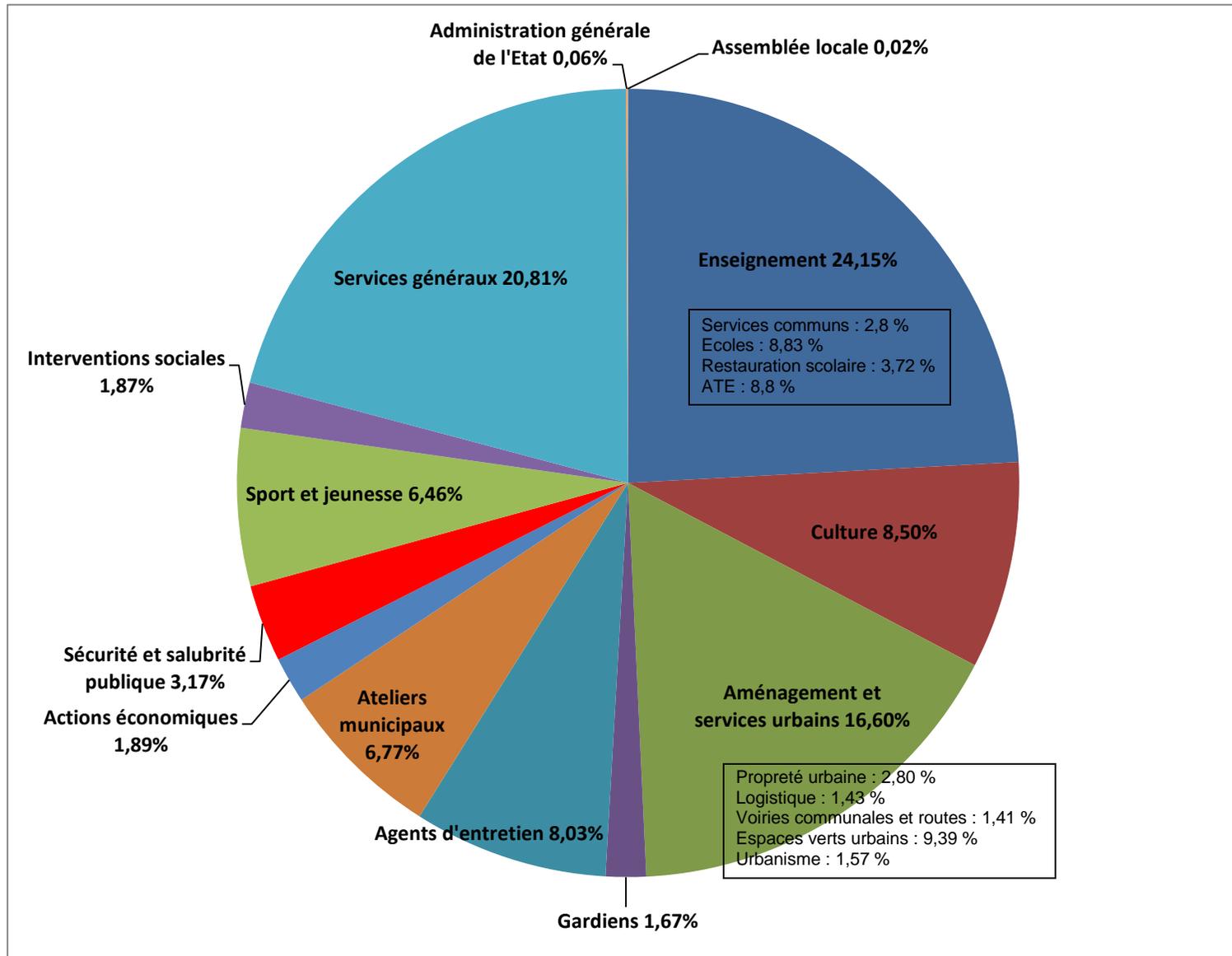
Les dépenses de personnel comprennent l'ensemble des traitements et charges sociales des agents employés par la commune, ainsi que les frais de personnels liés à la médecine du travail, à la cotisation de l'assurance statutaire, à la contribution obligatoire auprès du FIPHFP, aux frais de formation, aux honoraires médicaux, à la subvention versée auprès du Comité Social du personnel, ainsi qu'aux autres frais relatifs au personnel.

L'estimation budgétaire pour l'année 2019 en matière de dépenses de personnel comprend plusieurs facteurs :

- ✓ L'effet du Glissement Vieillesse Technicité (GVT) lié aux déroulements de carrières des agents. Il contribue à l'augmentation mécanique des dépenses de personnel à hauteur de + 1 % de la masse salariale actuelle. Cela est aussi dû à la structure du personnel au sein de la commune : au 31 décembre de l'année 2018 ; les plus de 50 ans représentent environ 50 % de l'effectif permanent total ;
- ✓ La revalorisation des grilles de rémunération de l'ensemble des cadres d'emplois des différentes filières de la fonction publique territoriale au 1^{er} janvier 2019 ;
- ✓ Les données relatives à la mise en place du RIFSEEP et plus particulièrement la mise en place du maintien des acquis ;
- ✓ La prise en charge par la collectivité, et non plus par le Comité Social, des primes liées aux départs en retraite et à la remise des médailles du travail ;
- ✓ La revalorisation du SMIC au 1^{er} janvier 2019 (+1,52 %) ;
- ✓ Les promotions 2018 sur une année pleine en 2019 ;
- ✓ Les recrutements décidés en 2018 et les titularisations survenues en 2018.

Les dépenses de personnel représentent 60,57 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2019, **ce qui indique le haut niveau de services proposés à la population laxovienne.**

Détail des charges de personnel



Les autres charges de gestion courante (chapitre 65)

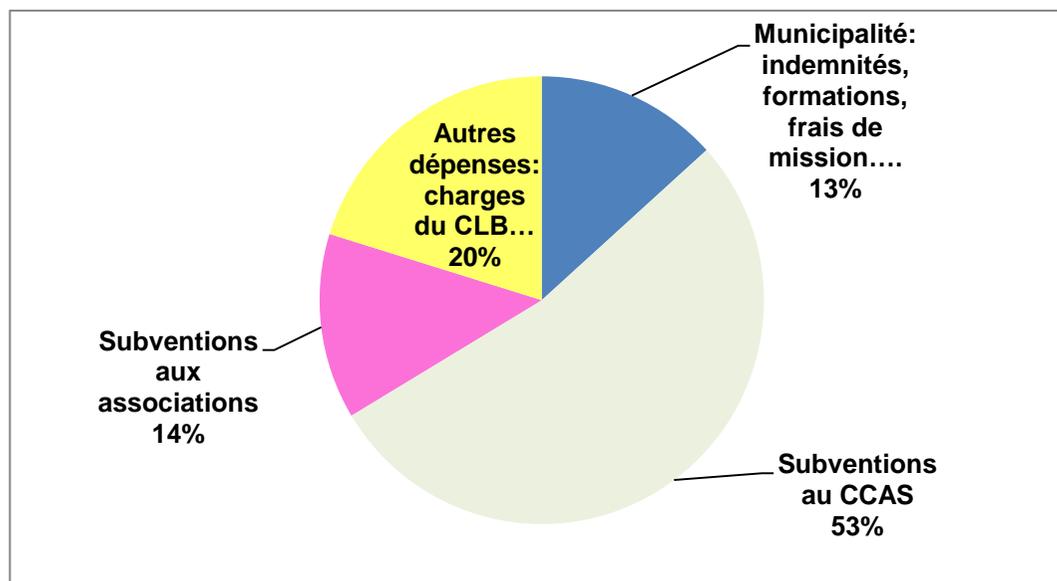
Ce chapitre regroupe les subventions versées aux associations et au CCAS, ainsi que les formations, indemnités et charges de l'ensemble des élus de la commune.

Pour **une prévision de 1 893 830 €**, les "autres charges de gestion courante" représentent 18,12 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Ces charges sont en baisse de 6,32 % par rapport aux prévisions du budget primitif 2018. Cette diminution résulte, pour l'essentiel, de la baisse prévisionnelle de la subvention d'équilibre à verser au Centre Communal d'Action Sociale en 2019 ainsi que la réduction de la subvention versée au comité d'action sociale de la commune. Ainsi, la commune prendra en charge les primes liées aux départs en retraite et à la remise des médailles du travail. La subvention du comité d'action sociale, qui prenait auparavant en charge cette dépense, a donc été réduite d'autant.

La municipalité a fait le choix de poursuivre son soutien financier aux associations en leur versant 253 K€ de subventions directes. La commune attribue également des subventions indirectes estimées à 341 K€ en 2018 : prêt de matériel, prestations effectuées par les services municipaux...

Les frais de municipalité sont en hausse en 2019. Cette augmentation s'explique par la hausse des charges patronales et de retraite. Les indemnités sont quant à elles équivalentes à 2018.



Les charges financières, exceptionnelles et dépenses imprévues (chapitres 66, 67 et 022)

Ces chapitres représentent les dépenses relatives :

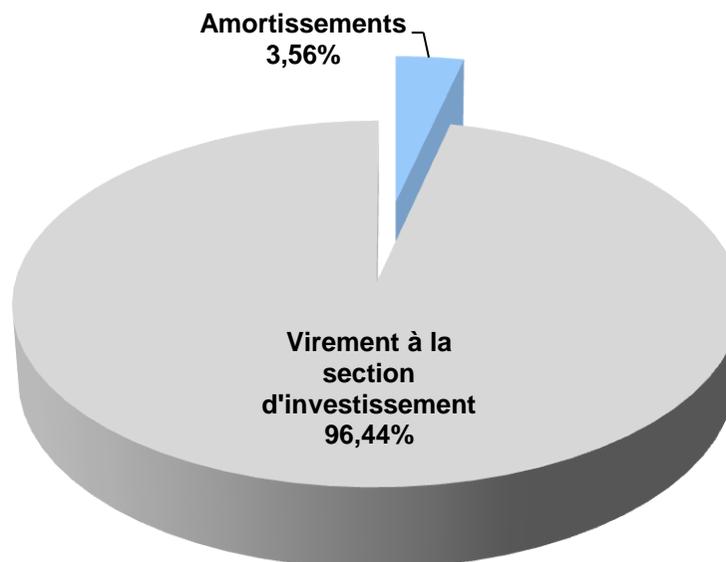
- **aux frais financiers** : intérêts des emprunts contractés par la collectivité évalués à 1,04 % des charges réelles de fonctionnement ;
- **aux charges exceptionnelles** : les secours, bourses et prix évalués à 0,15% des charges réelles de fonctionnement ;
- **aux dépenses imprévues** : il s'agit de crédits inscrits afin de pallier un manque de disponibilités pour des dépenses survenant en cours d'exercice, qui n'étaient pas prévisibles lors de l'établissement du budget. Pour 2019, elles sont estimées à 2,39 % du budget.

La procédure des dépenses imprévues permet de répondre rapidement à des aléas budgétaires imprévus sans solliciter une décision modificative de l'assemblée délibérante. Ces opérations se retrouvent, en nature, à l'identique chaque année.

2. Les opérations d'ordre

Les opérations d'ordre en dépenses de fonctionnement sont constituées :

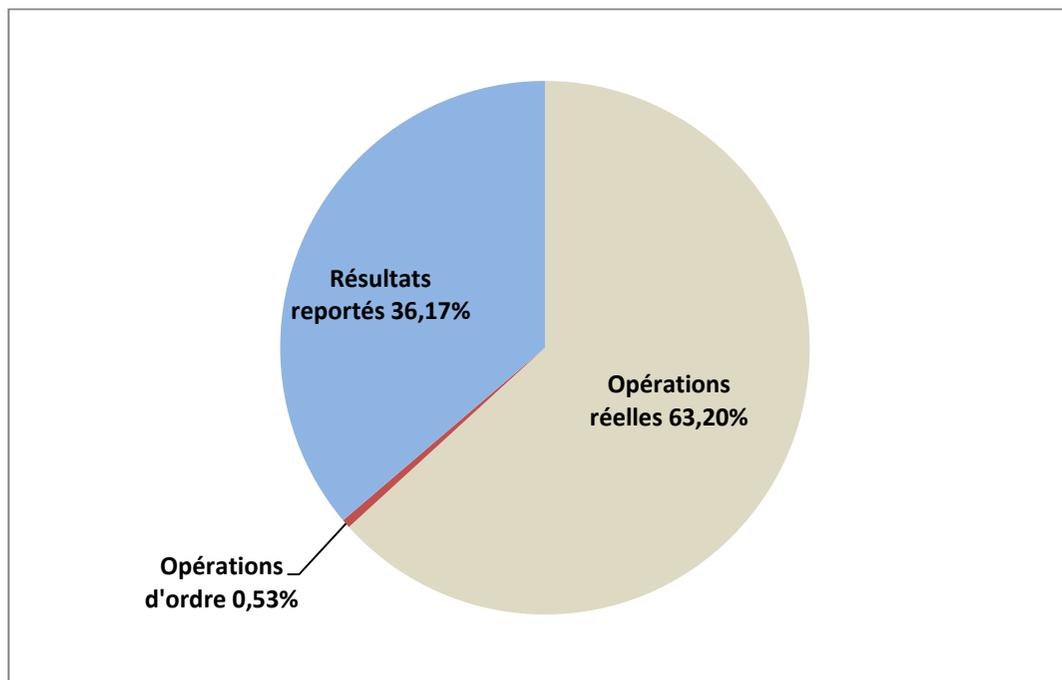
- **des dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles** pour un montant prévisionnel de 223 155 €. Il s'agit de prendre en compte la détérioration au fil du temps de la plupart des immobilisations. Cette dépréciation se produit en raison de l'usure des biens ou simplement en raison du fait que les techniques ayant fortement évolué, le matériel devient obsolète et perd donc de la valeur.
- **du virement à la section d'investissement** pour un montant total de 6 047 937,43 €. Il s'agit de virer l'excédent des recettes de la section de fonctionnement à la section d'investissement. Ce virement constitue l'une des recettes propres de la section d'investissement.



B. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont constituées par :

- des **opérations nouvelles** estimées à 10 587 720 €,
- des **opérations d'ordre** pour un montant de 88 900 €,
- l'**excédent de fonctionnement** des résultats de l'exercice 2018 évalué à 6 046 577,43 €.



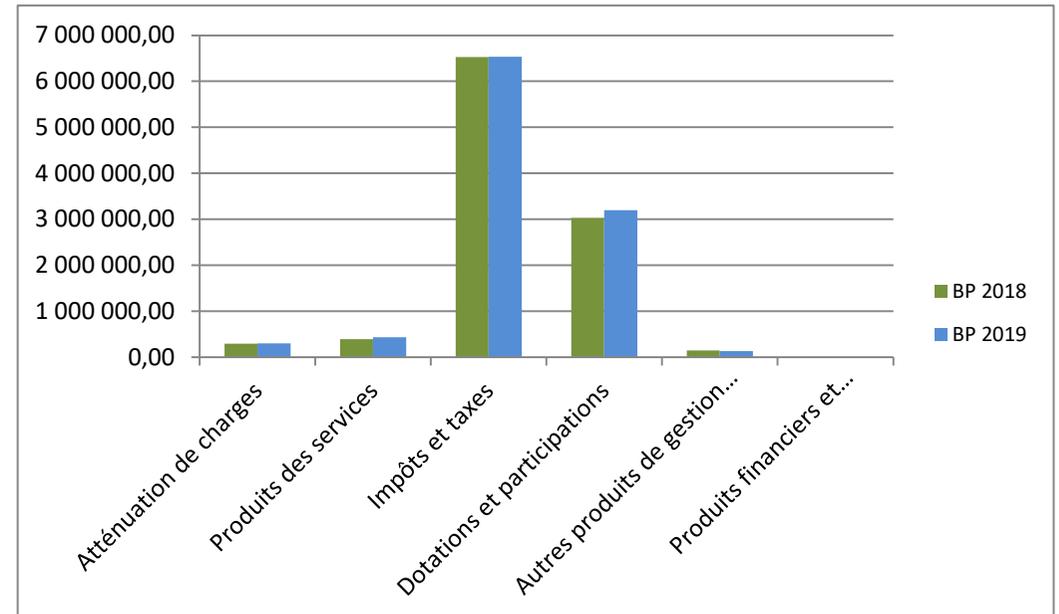
1. Les recettes réelles de fonctionnement

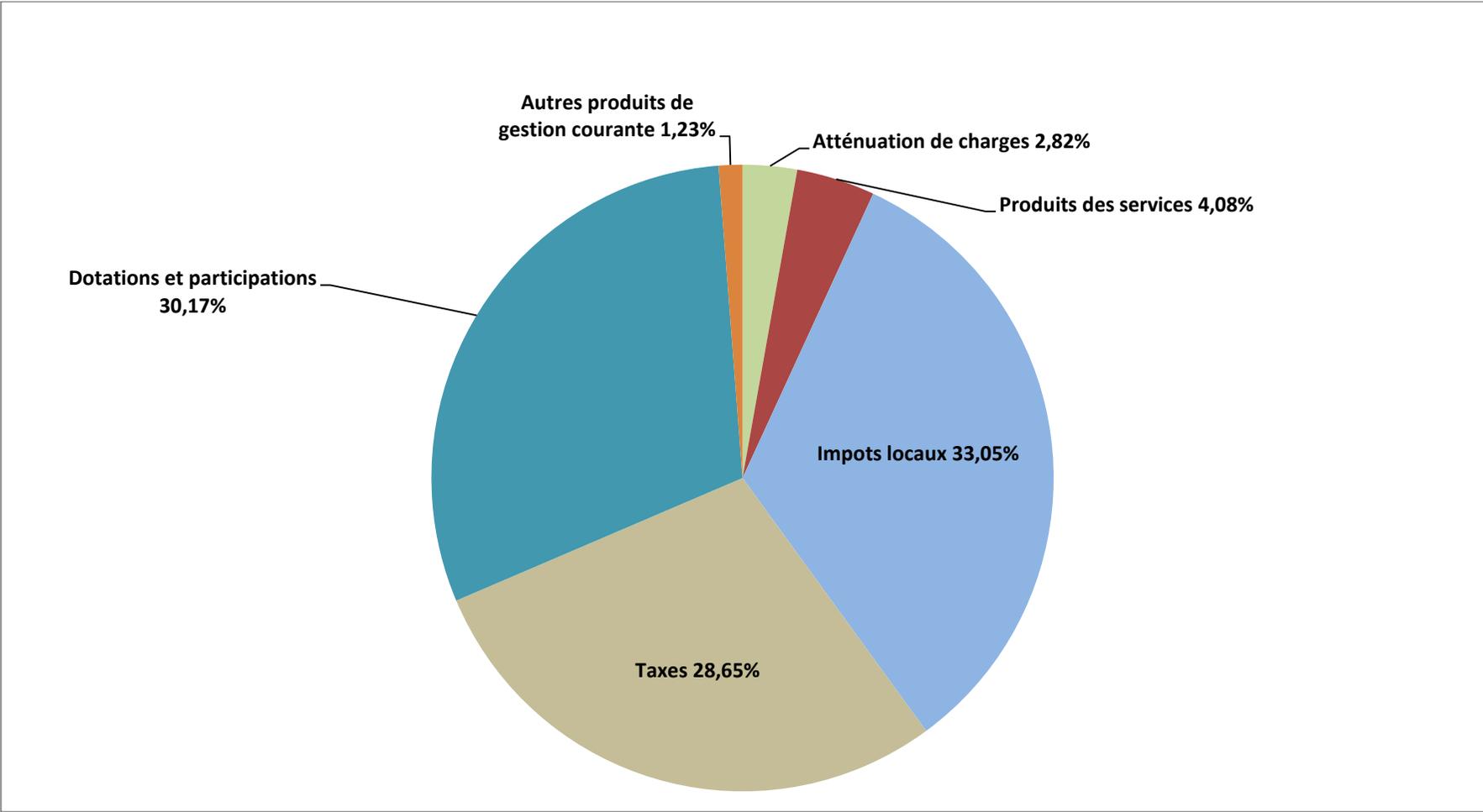
Les recettes réelles de fonctionnement proviennent principalement :

- de la fiscalité directe locale, notamment de la taxe d'habitation, de la taxe sur le foncier bâti et le foncier non bâti ;
- des recettes fiscales indirectes (taxes additionnelles aux droits de mutation, taxe sur l'électricité, droits de place...);
- des dotations versées par l'État ;
- des ressources d'exploitation des domaines : concession des cimetières, redevance périscolaire, redevance culturelle... ;
- des produits financiers ;
- des produits de cession immobilière.

Répartition des recettes réelles de fonctionnement par chapitre

Chapitres		BP 2018	BP 2019	Evolution BP2019/BP2018
013	Atténuation de charges	295 000,00	298 450,00	1,17%
70	Produits des services	389 500,00	432 200,00	10,96%
73	Impôts et taxes	6 531 000,00	6 532 000,00	0,02%
74	Dotations et participations	3 026 745,00	3 194 780,00	5,55%
75	Autres produits de gestion courante	145 100,00	130 260,00	-10,23%
76 et 77	Produits financiers et exceptionnels	230,00	30,00	-86,96%
Total des recettes réelles		10 387 575,00	10 587 720,00	1,93%





Les impôts et taxes (chapitre 73)

Pour une **prévision de 6 532 000 €**, cette somme représente 62,49 % des recettes réelles de fonctionnement.

En 2019, les produits relatifs aux impositions locales devraient représenter 33,06 % des recettes réelles de fonctionnement.

Il convient de rappeler que les taux communaux des impôts locaux n'ont pas augmenté depuis 2005. Les taux de Laxou sont de 7,81 % pour la taxe d'habitation, 8,02 % pour le foncier bâti et 14,30 % pour le foncier non bâti. Les moyennes nationales de la strate sont respectivement de 16,61%, 22,74 % et 57,79 %.

Ces trois taxes sont également les plus faibles de la Métropole du Grand Nancy par rapport aux autres villes de taille comparable et sont parmi les moins élevées de l'ensemble des collectivités de ce groupement de communes au niveau national.

Les postes les plus significatifs sont :

- Impôts locaux et contributions directes pour une prévision de 3 500 000 €,
- Reversement reçu de la Métropole du Grand Nancy, au titre de la Taxe Professionnelle Unique (TPU) pour une prévision de 2 050 000 €,
- Taxe additionnelle aux droits de mutation pour une prévision de 400 000 €,
- Taxe sur les emplacements publicitaires pour une prévision de 145 000 €,
- Taxe sur l'électricité pour une prévision de 170 000 €.

Ce budget est marqué par la volonté de la municipalité de préserver le maintien du pouvoir d'achat des laxoviens.

Les dotations et participations (chapitre 74)

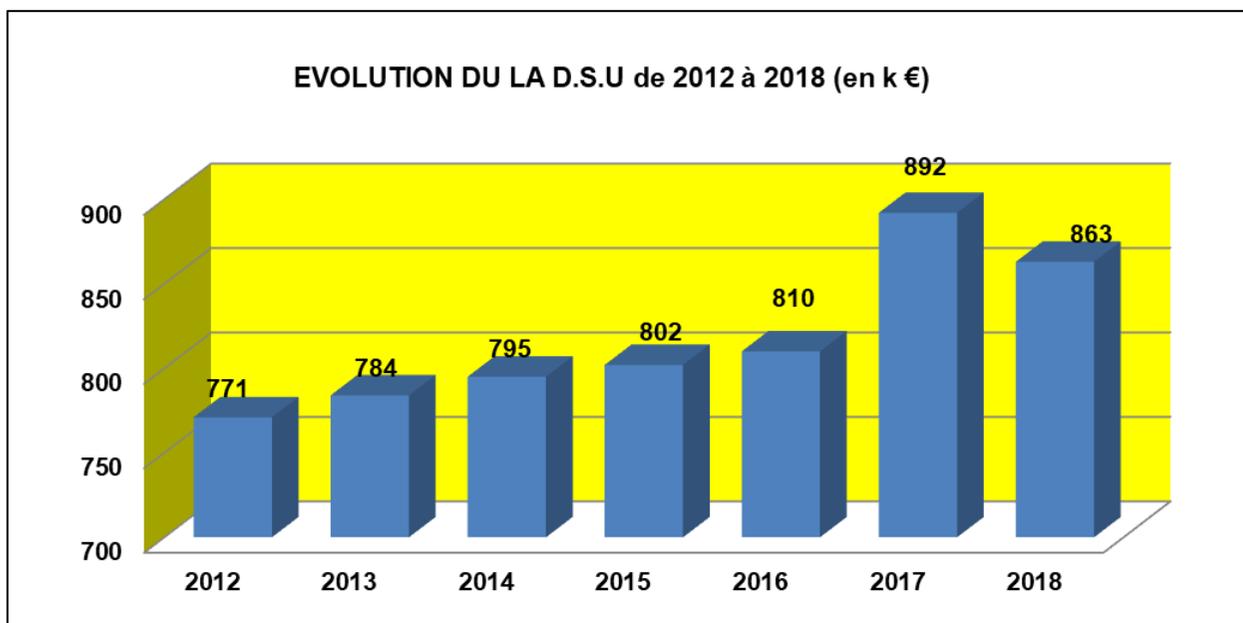
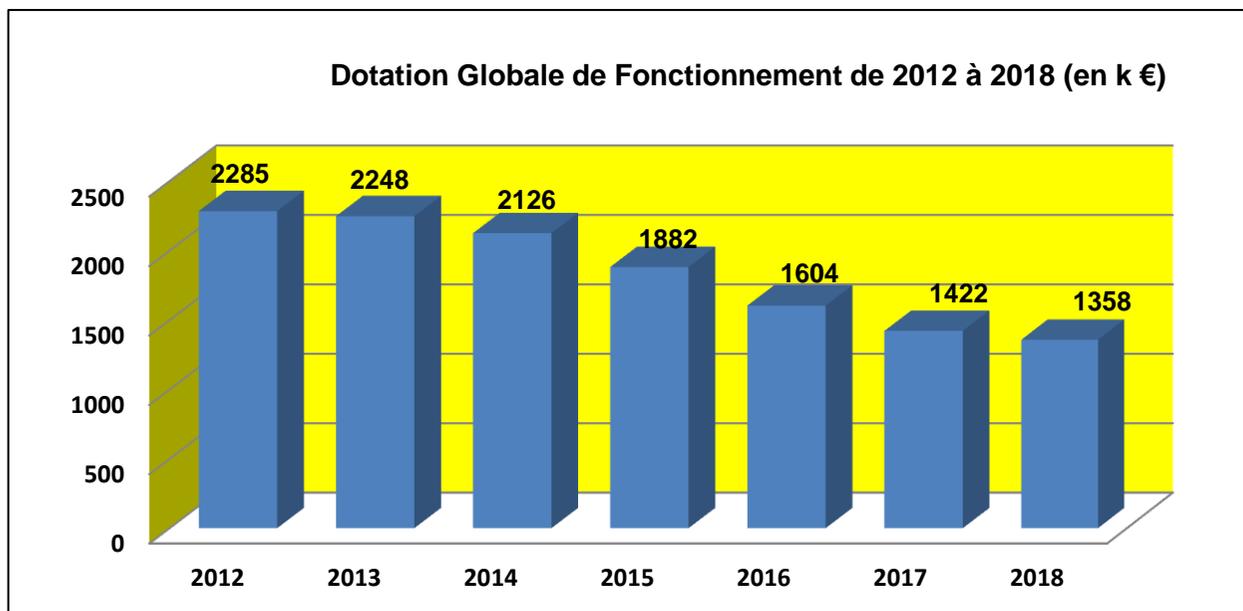
Ce chapitre regroupe les participations et subventions versées par divers organismes **pour une prévision de 3 194 780 €**.

Ces recettes représentent 30,57 % des recettes réelles de fonctionnement.

Les postes les plus significatifs des dotations et participations sont :

- Les dotations de l'Etat :
 - * La Dotation Globale de Fonctionnement (D.G.F.) pour une prévision de 1 350 000 €.
 - * La Dotation de Solidarité Urbaine et de Cohésion Sociale (D.S.U.C.S) pour une prévision de 870 000 €.
- La compensation des exonérations fiscales pour une prévision de 430 000 € versées par l'Etat au titre des exonérations des taxes locales (taxe d'habitation et taxes foncières).
- Les participations des groupements de collectivités comme la Métropole du Grand Nancy et le SIS, pour une prévision de 85 000 €, et relatives au remboursement des prestations hivernales et à l'utilisation des gymnases et de leurs gardiennages respectifs.
- Les subventions et participations des autres organismes comme la Caisse d'Allocations Familiales, pour une prévision de 145 000 €.

Évolution des principales dotations perçues par la commune

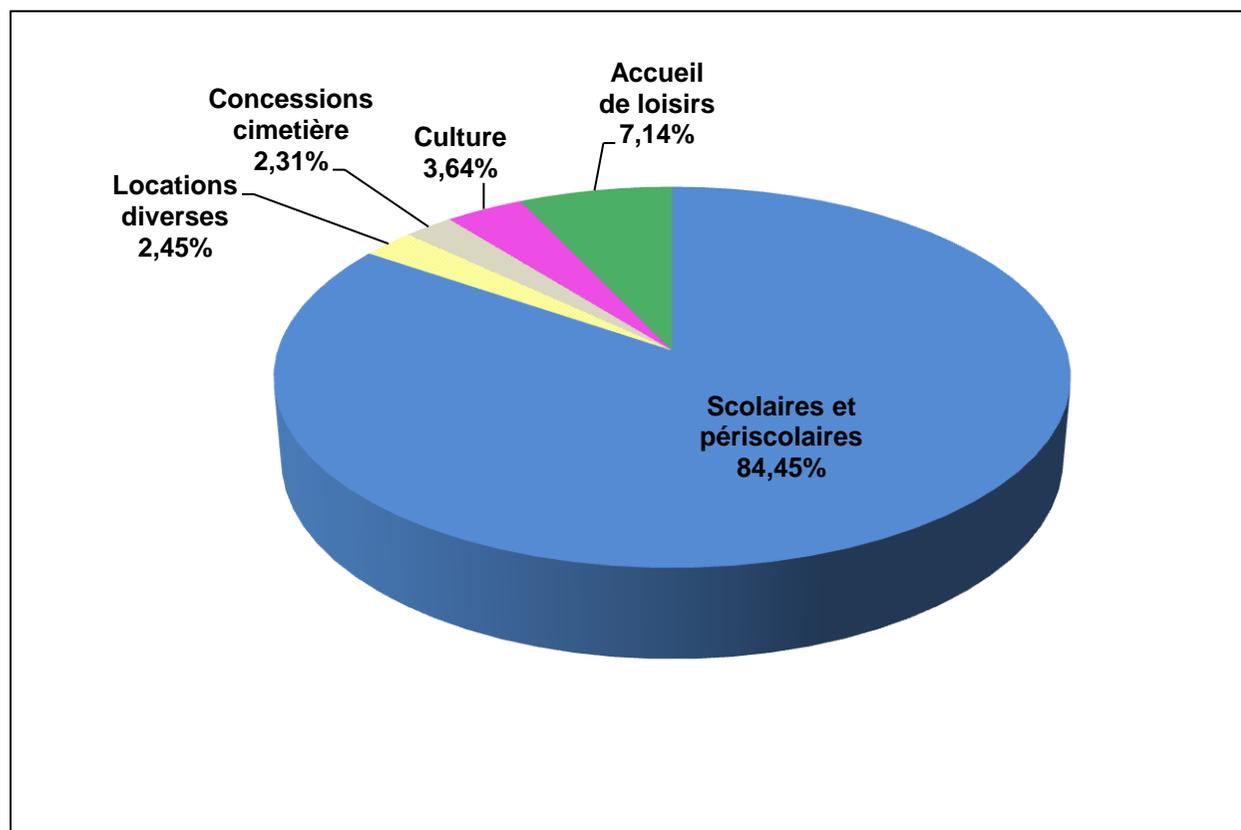


Les produits des services (chapitre 70)

Il s'agit des redevances versées par les utilisateurs des services proposés par la collectivité : concessions des cimetières, abonnements médiathèque, accueils de loisirs sans hébergement, restauration scolaire, locations de salles municipales...

Pour une **prévision de 432 200 €**, ces redevances représentent 4,14 % des recettes réelles de fonctionnement.

Détail de la répartition des produits et services



L'atténuation de charges (chapitre 013)

Il s'agit des compensations par la Caisse Primaire d'Assurance Maladie et par notre assureur des arrêts maladie du personnel.

Pour une **prévision de 298 450 €**, ces remboursements représentent 2,86 % des recettes réelles de fonctionnement.

Les autres produits de gestion courante (chapitre 75)

Pour une **prévision de 130 260 €**, ces produits représentent 1,25 % des recettes réelles de fonctionnement.

Les postes les plus significatifs sont :

- les produits divers de gestion courante concernant la récupération des charges locatives (eau, chauffage, taxe sur les ordures ménagères) sur les locataires des logements communaux,
- la participation de Maxéville aux activités offertes par la commune, dans le cadre de la convention de participation aux charges du quartier du Champ-le-Bœuf,
- les revenus des immeubles relatifs aux locations diverses.

2. Les opérations d'ordre

Les immobilisations des travaux en régie constituent les opérations d'ordre en recettes de fonctionnement. Elles sont estimées à **88 900 €** pour 2019.

3. Les résultats reportés de l'exercice 2018

Les résultats de l'exercice peuvent être estimés à l'issue de la journée complémentaire et selon une procédure strictement encadrée.

Pour 2018, les résultats de fonctionnement sont excédentaires de **6 046 577,43 €**. Ils se décomposent comme suit :

- report excédentaire de l'année 2017 à hauteur de 4 994 063,49 €,
- résultat excédentaire de l'année 2018 d'un montant de 1 052 513,94 €.

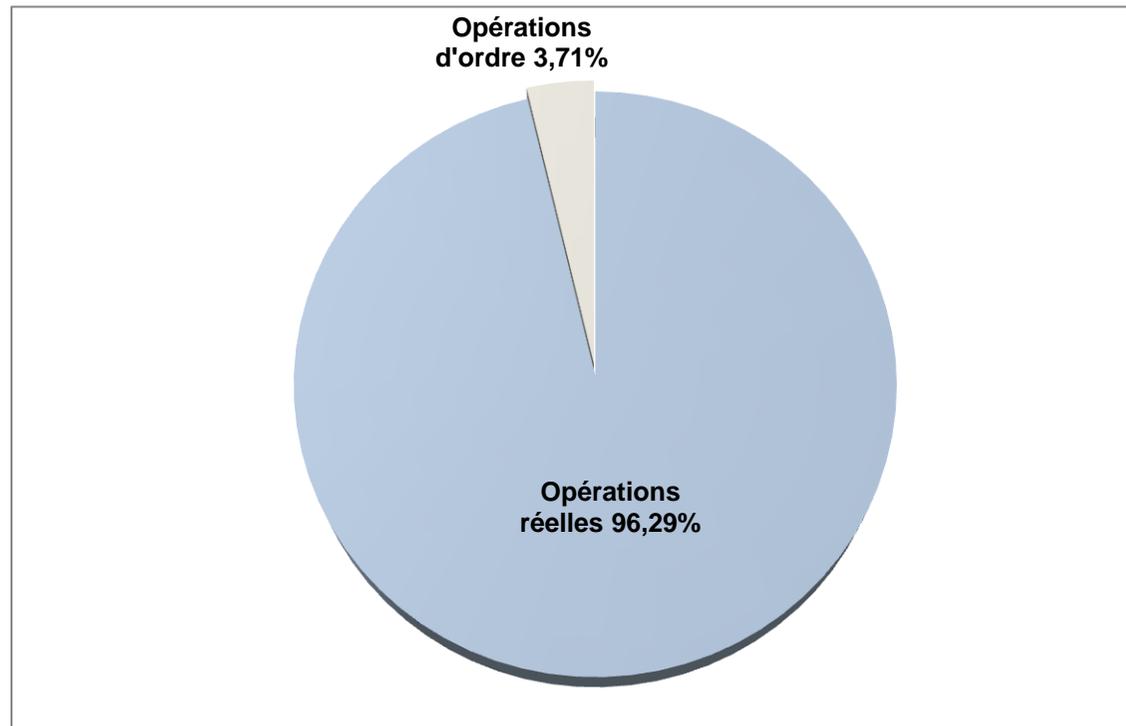
III. La section d'investissement

La section d'investissement correspond aux opérations non renouvelables à l'identique chaque année et qui se traduisent par une modification appréciable de la valeur ou de la structure du patrimoine : acquisitions diverses, travaux.

A. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont constituées par :

- des opérations réelles pour un montant estimé à 3 021 098,00 €,
- des opérations d'ordre évaluées à 116 520 €



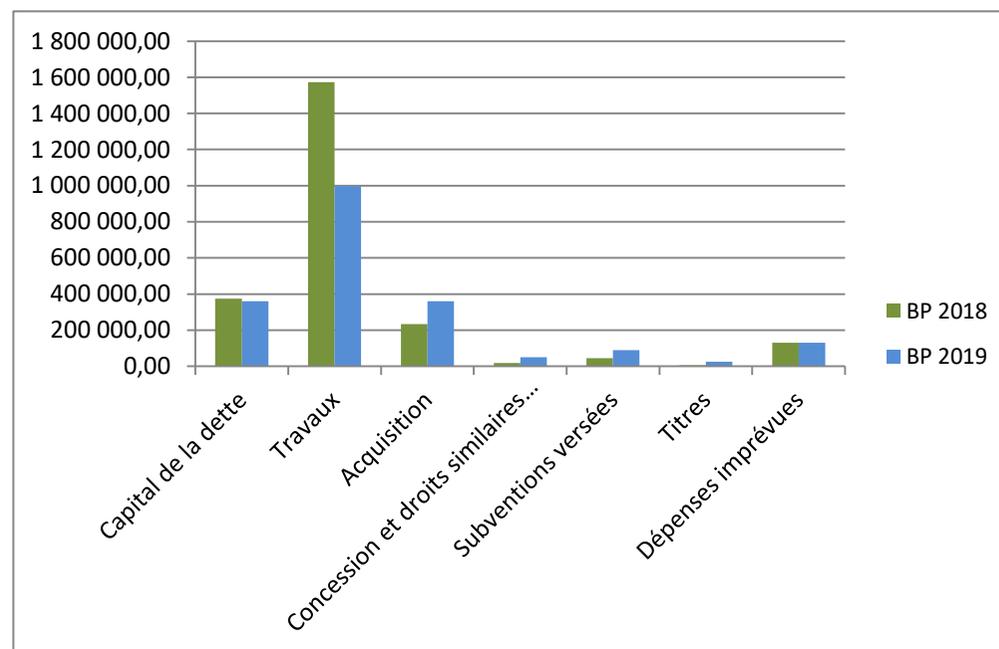
1. Les dépenses réelles d'investissement

Pour 2019, la prévision des dépenses réelles d'investissement comprend les dépenses reportées de l'exercice 2018 sur l'exercice 2019 pour un montant de 1 003 978 € et les propositions nouvelles pour un montant de 2 017 120,00 €, soit un total de **3 021 098,00 €**.

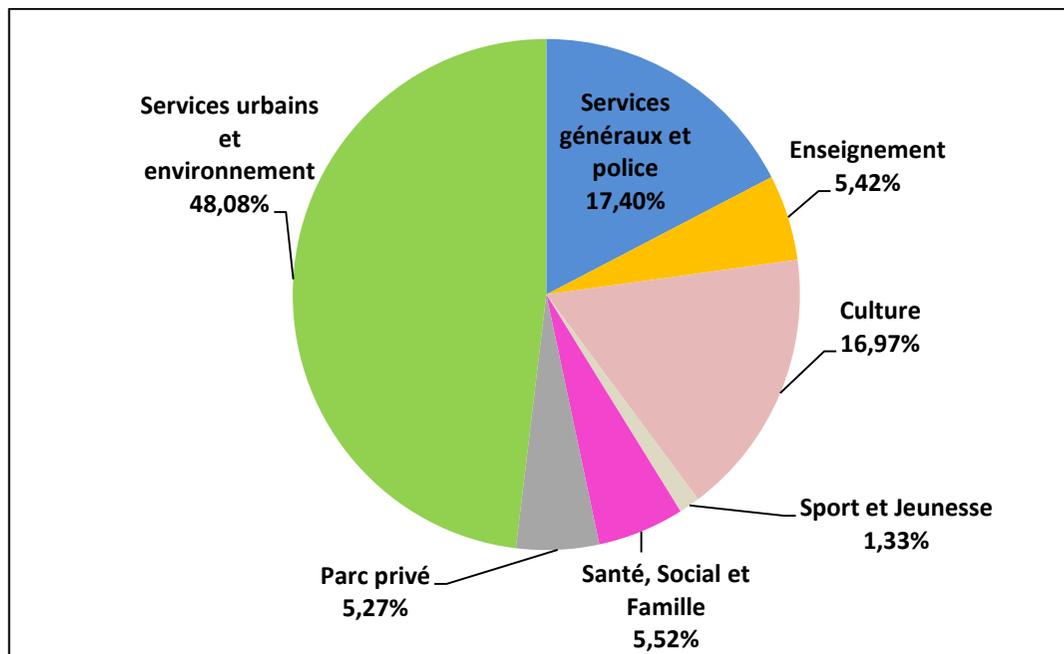
Les restes à réaliser (ou reports) correspondent à des acquisitions/travaux pour lesquels les factures n'ont pu être réglées sur l'exercice 2018 : ce sont des travaux non terminés en décembre 2018 ou des factures non présentées en date du 31 décembre 2018.

Répartition des dépenses d'investissement par nature

Chapitres		BP 2018	BP 2019	Evolution BP2019/BP 2018
16	Capital de la dette	375 000,00	361 000,00	-3,73%
23	Travaux	1 573 000,00	997 750,00	-36,57%
21	Acquisition	233 900,00	360 950,00	54,32%
20	Concession et droits similaires (licences...)	19 000,00	51 000,00	168,42%
20	Subventions versées	45 500,00	90 100,00	98,02%
26	Titres	6 100,00	26 320,00	
020	Dépenses imprévues	130 000,00	130 000,00	0,00%
Total des dépenses réelles		2 382 500,00	2 017 120,00	-15,34%



Répartition des dépenses d'investissement par fonction (hors la fonction 01*)



* la fonction 01 comprend le remboursement en capital de la dette pour 361 000 €, la participation aux charges d'infrastructure du quartier du Champ le Bœuf pour 69 000 €, les participations pour 26 315,50 € et les dépenses imprévues pour 130 000 €.

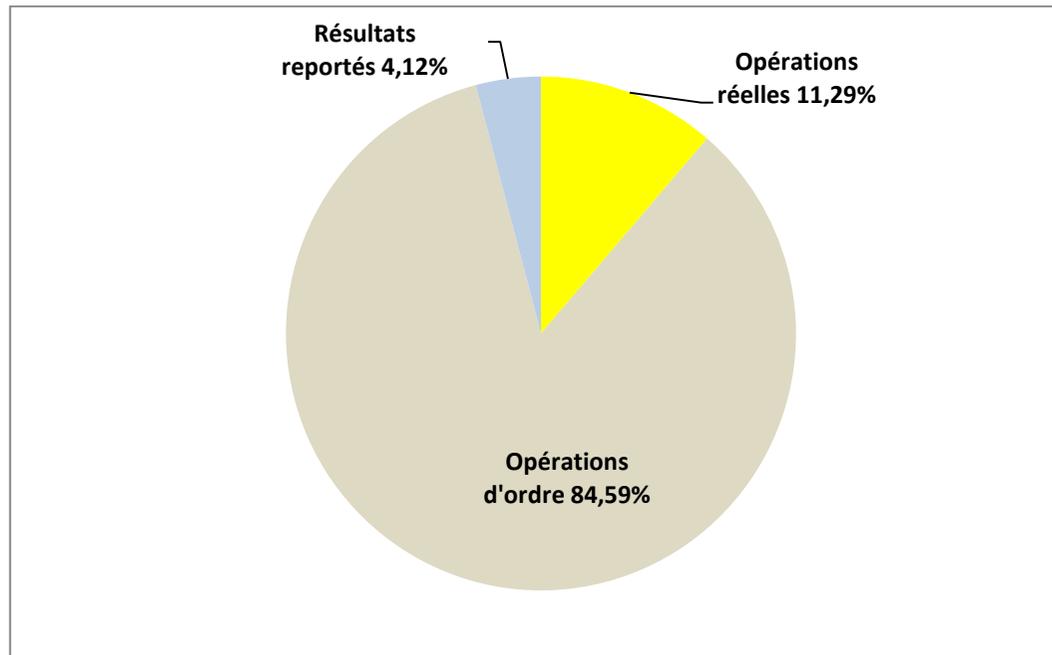
2. Les opérations d'ordre

Les immobilisations des travaux en régie et les opérations patrimoniales constituent les opérations d'ordre en dépenses d'investissement. L'ensemble de ces opérations est estimé à 116 520 € pour 2019.

B. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont constituées par :

- des opérations réelles pour un montant estimé à 841 002,50 €, dont 255 200 € de reste à réaliser
- des opérations d'ordre évaluées à 6 298 712,43 €
- l'excédent d'investissement des résultats de l'exercice 2018 évalué à 306 772,75 €.



1. Les recettes réelles d'investissement

La prévision des recettes réelles d'investissement comprend les restes à réaliser de 2018 sur 2019 pour un montant de 255 200 € et les propositions nouvelles pour un montant de 585 802 €, soit un total de **841 002 €**.

Les recettes réelles d'investissement sont constituées par :

- Le Fonds de Compensation de la T.V.A. (F.C.T.V.A.) pour un montant de 150 000 €.

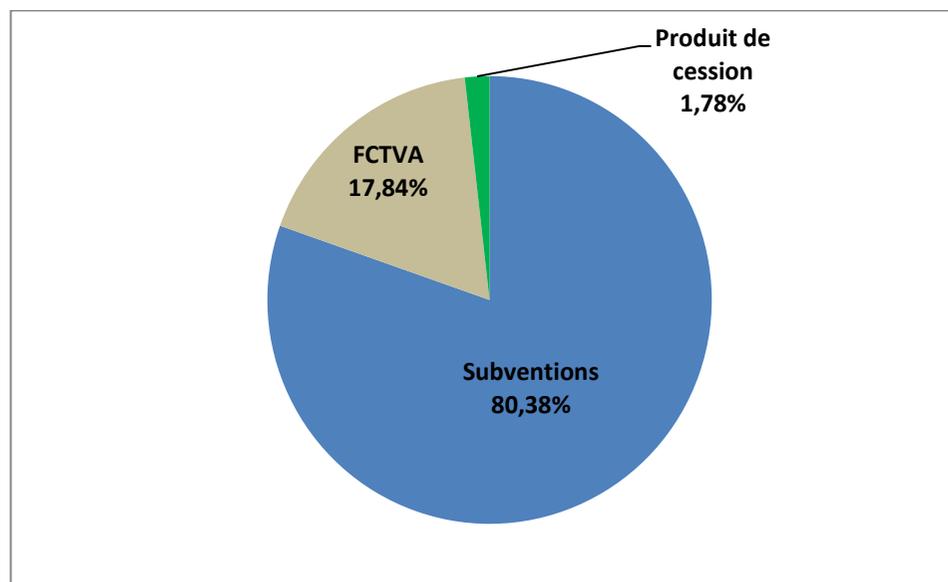
Il s'agit de la récupération de la T.V.A. sur les dépenses d'investissement (acquisitions et travaux) réalisées en 2018 ;

- Les subventions pour un montant de 676 002 € :

- 255 200 € de Restes à Réaliser sur l'exercice 2018,
- 420 802 € pour l'exercice 2019 ;

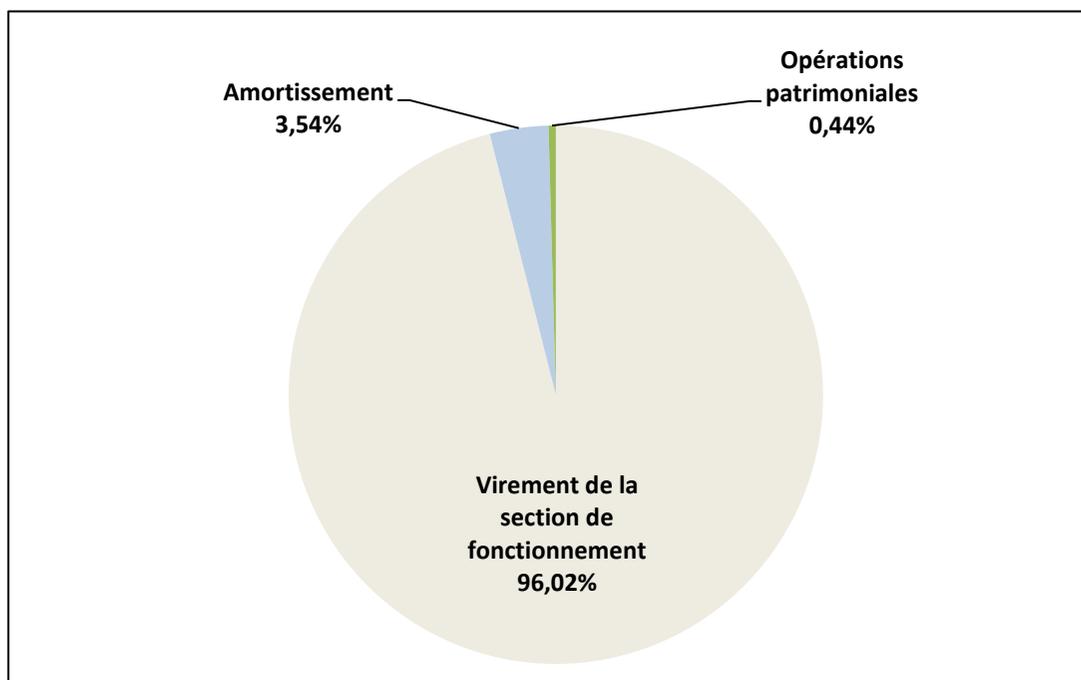
- La cession d'un véhicule estimée à 15 000 €.

En 2019, la volonté municipale est de ne pas recourir à l'emprunt pour mener à bien la globalité des travaux programmés, afin de poursuivre son désendettement et surtout en prévision d'investissements futurs importants (mises aux normes PMR, Rénovation urbaine du quartier des Provinces).



2. Les opérations d'ordre

Les amortissements, le virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement et les opérations patrimoniales constituent les opérations d'ordre des recettes d'investissement.



3. Les résultats reportés de l'exercice 2018

Les résultats de l'exercice peuvent être estimés à l'issue de la journée complémentaire et selon une procédure strictement encadrée.

Pour 2018, les résultats d'investissement sont excédentaires de **306 772,75 €**. Ils se décomposent comme suit :

- report déficitaire de l'année 2017 à hauteur de 7 968,96 €,
- résultat excédentaire de l'année 2018 d'un montant de 314 741,71 €.

IV. PRÉSENTATION DU BUDGET 2019

VUE D'ENSEMBLE – CHAPITRES – BALANCES

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET			II
VUE D'ENSEMBLE			A1
FONCTIONNEMENT			
		DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	16 723 197,43	10 676 620,00
	+	+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2)	0,00	6 046 577,43
	=	=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (3)		16 723 197,43	16 723 197,43
INVESTISSEMENT			
		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris le compte 1068)	2 133 640,00	6 884 514,43
	+	+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	1 003 978,00	255 200,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	0,00	306 772,75
	=	=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)		3 137 618,00	7 446 487,18
TOTAL DU BUDGET (3)		19 860 815,43	24 169 684,61

(1) Au budget primitif, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de cette étape budgétaire. De même, pour les décisions modificatives et du budget supplémentaire, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de l'étape budgétaire sans sommation avec ceux antérieurement votés lors du même exercice.

(2) A servir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent, soit après le vote du compte administratif, soit en cas de reprise anticipée des résultats. Pour la section de fonctionnement, les RAR sont constitués par l'ensemble des dépenses engagées et n'ayant pas donné lieu à service fait au 31 décembre de l'exercice précédent. En recettes, il s'agit des recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent (à voir).

Pour la section d'investissement, les RAR correspondent aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent.

(3) Total de la section de fonctionnement = RAR + résultat reporté + crédits de fonctionnement votés.
Total de la section d'investissement = RAR + solde d'exécution + crédits d'investissement votés.
Total du budget = Total de la section de fonctionnement + Total de la section d'investissement

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

II

SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES

A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles du Maire	Vote du Conseil Municipal (3)	TOTAL (=RAR+vote)
011	Charges à caractère général	1 810 800,00	0,00	1 840 155,00	1 840 155,00	1 840 155,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 348 100,00	0,00	6 331 300,00	6 331 300,00	6 331 300,00
014	Atténuations de produits	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
65	Autres charges de gestion courante	2 021 530,00	0,00	1 893 830,00	1 893 830,00	1 893 830,00
656	Frais de fonct. des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		10 190 430,00	0,00	10 075 285,00	10 075 285,00	10 075 285,00
66	Charges financières	131 000,00	0,00	109 000,00	109 000,00	109 000,00
67	Charges exceptionnelles	15 550,00	0,00	15 820,00	15 820,00	15 820,00
68	Dotations aux provisions (4)	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
022	Dépenses imprévues	250 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		10 588 980,00	0,00	10 452 105,00	10 452 105,00	10 452 105,00
023	Virement à la section d'investissement (5)	4 524 753,49	0,00	6 047 937,43	6 047 937,43	6 047 937,43
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections (5)	349 405,00	0,00	223 155,00	223 155,00	223 155,00
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la section fonct. (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		4 874 158,49	0,00	6 271 092,43	6 271 092,43	6 271 092,43
TOTAL		15 463 138,49	0,00	16 723 197,43	16 723 197,43	16 723 197,43

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2) 0,00

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES 16 723 197,43

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles du Maire	Vote du Conseil Municipal (3)	TOTAL (=RAR+vote)
013	Atténuation de charges	295 000,00	0,00	298 450,00	298 450,00	298 450,00
70	Produits des services, du domaine et ventes...	389 500,00	0,00	432 200,00	432 200,00	432 200,00
73	Impôts et taxes	6 531 000,00	0,00	6 532 000,00	6 532 000,00	6 532 000,00
74	Dotations et participations	3 026 745,00	0,00	3 194 780,00	3 194 780,00	3 194 780,00
75	Autres produits de gestion courante	145 100,00	0,00	130 260,00	130 260,00	130 260,00
Total des recettes de gestion courante		10 387 345,00	0,00	10 587 690,00	10 587 690,00	10 587 690,00
76	Produits financiers	30,00	0,00	30,00	30,00	30,00
77	Produits exceptionnels	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur amortissements et provisions (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		10 387 575,00	0,00	10 587 720,00	10 587 720,00	10 587 720,00
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections (5)	81 500,00	0,00	88 900,00	88 900,00	88 900,00
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la section fonct. (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		81 500,00	0,00	88 900,00	88 900,00	88 900,00
TOTAL		10 469 075,00	0,00	10 676 620,00	10 676 620,00	10 676 620,00

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2) 6 046 577,43

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES 16 723 197,43

Pour information

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	6 182 192,43
--	--------------

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement qui viennent financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la collectivité

(1) cf. p.4 IB - Modalités de vote

(2) Inscrive en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

(3) Le vote de l'assemblée porte uniquement sur les propositions nouvelles

(4) Si la collectivité a opté pour les provisions semi-budgétaires.

(5) D023 = R021; DI 040 = RF 042; RI 040 = DF 042; DI 041 = RI 041; DF 043 = RF 043.

(6) A servir uniquement dans le cadre d'un suivi des stocks selon la méthode de l'inventaire permanent simplifié autorisée pour les seules

(7) En dépenses, le chapitre 22 les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

(8) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(9) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9)

(10) Le compte 1068 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.

(11) Solde de l'opération DF 023 + DF 042 - RF 042 ou solde de l'opération RI 021 + RI 040 - DI 040

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES

II
A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles du Maire	Vote du Conseil Municipal (3)	TOTAL (=RAR+vote)
010	Stocks (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (hors 204)	19 000,00	14 450,00	51 000,00	51 000,00	65 450,00
204	Subventions d'équipements versées	45 500,00	29 840,00	90 100,00	90 100,00	119 940,00
21	Immobilisations corporelles	233 900,00	114 358,00	360 950,00	360 950,00	475 308,00
22	Immobilisations reçues en affectation (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	1 573 000,00	845 330,00	997 750,00	997 750,00	1 843 080,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	1 871 400,00	1 003 978,00	1 499 800,00	1 499 800,00	2 503 778,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	375 000,00	0,00	361 000,00	361 000,00	361 000,00
18	Compte de liaison : affectation... (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Particip. créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	26 320,00	26 320,00	26 320,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	130 000,00	0,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00
	Total des dépenses financières	505 000,00	0,00	517 320,00	517 320,00	517 320,00
45X-1	Total des opér. pour compte de tiers (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	2 376 400,00	1 003 978,00	2 017 120,00	2 017 120,00	3 021 098,00
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (5)	81 500,00		88 900,00	88 900,00	88 900,00
041	Opérations patrimoniales (5)	105 480,00		27 620,00	27 620,00	27 620,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	186 980,00		116 520,00	116 520,00	116 520,00
	TOTAL	2 563 380,00	1 003 978,00	2 133 640,00	2 133 640,00	3 137 618,00

D 001 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2) = 0,00

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES 3 137 618,00

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles du Maire	Vote du Conseil Municipal (3)	TOTAL (=RAR+vote)
010	Stocks (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	47 500,00	7 000,00	170 802,00	170 802,00	177 802,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (hors 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipements versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	47 500,00	7 000,00	170 802,00	170 802,00	177 802,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	120 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
1068	Excédents de fonct. capitalisés (10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions d'investissement non transf.	205 000,00	248 200,00	250 000,00	250 000,00	498 200,00
18	Compte de liaison : affectation... (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Particip. créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	1 100 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
	Total des recettes financières	1 425 000,00	248 200,00	415 000,00	415 000,00	663 200,00
45X-2	Total des opér. pour compte de tiers (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	1 472 500,00	255 200,00	585 802,00	585 802,00	841 002,00
021	Virement de la section de fonctionnement (5)	4 524 753,49		6 047 937,43	6 047 937,43	6 047 937,43
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (5)	349 405,00		223 155,00	223 155,00	223 155,00
041	Opérations patrimoniales (5)	105 480,00		27 620,00	27 620,00	27 620,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	4 979 638,49		6 298 712,43	6 298 712,43	6 298 712,43
	TOTAL	6 452 138,49	255 200,00	6 884 514,43	6 884 514,43	7 139 714,43

R 001 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2) = 306 772,75

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES 7 446 487,18

Pour information

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement qui viennent financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la collectivité

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (11)	6 182 192,43
---	--------------

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

II

BALANCE GENERALE DU BUDGET

B1

1 - DEPENSES (du présent budget + Restes à réaliser)

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	1 840 155,00		1 840 155,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 331 300,00		6 331 300,00
014	Atténuation de produits	10 000,00		10 000,00
60	<i>Achats et variation des stocks (3)</i>		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	1 893 830,00	0,00	1 893 830,00
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	109 000,00	0,00	109 000,00
67	Charges exceptionnelles	15 820,00	0,00	15 820,00
68	Dotations aux amortissements et provisions	2 000,00	223 155,00	225 155,00
71	<i>Production stockée (ou déstockage)</i>		0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	250 000,00		250 000,00
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>		6 047 937,43	6 047 937,43
Dépenses de fonctionnement - Total		10 452 105,00	6 271 092,43	16 723 197,43
				+
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				0,00
				=
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				16 723 197,43
INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
15	<i>Provisions pour risques et charges (5)</i>		0,00	0,00
16	Rembt. d'emprunts (sauf 1688 non budgétaire)	361 000,00	0,00	361 000,00
18	Compte de liaison : affectation	0,00 (8)		0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (6)	65 450,00	0,00	65 450,00
204	Subventions d'équipement versées	119 940,00	0,00	119 940,00
21	Immobilisations corporelles (6)	475 308,00	0,00	475 308,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00 (9)		0,00
23	Immobilisations en cours (6)	1 843 080,00	116 520,00	1 959 600,00
26	Partic. et créances rattachées à des partic.	26 320,00	0,00	26 320,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	<i>Amortissements des immobilisations (reprise)</i>		0,00	0,00
29	<i>Provisions pour dépréciation des immobilisations (5)</i>		0,00	0,00
39	<i>Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours (5)</i>		0,00	0,00
45...1	Total des opérations pour compte de tiers (7)	0,00		0,00
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>		0,00	0,00
49	<i>Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (5)</i>		0,00	0,00
59	<i>Prov. pour dépréciation des comptes financiers (5)</i>		0,00	0,00
3..	Stocks	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	130 000,00	0,00	130 000,00
Dépenses d'investissement - Total		3 021 098,00	116 520,00	3 137 618,00
				+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE				0,00
				=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				3 137 618,00

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement et les opérations d'ordre semi-budgétaire.

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

(3) Permet de retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

(4) Communes, communautés d'agglomération et communautés urbaines de plus de 100 000 hab.

(5) Si la collectivité a opté pour les provisions semi-budgétaires.

(6) Hors chapitres opérations.

(7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail p.30).

(8) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(9) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

II

BALANCE GENERALE DU BUDGET

B2

2 - RECETTES (du présent budget + Restes à réaliser)

		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuation de charges	298 450,00	0,00	298 450,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
70	Produits des services, du domaine, et ventes diverses	432 200,00	0,00	432 200,00
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72	Travaux en régie		88 900,00	88 900,00
73	Impôts et taxes	6 532 000,00	0,00	6 532 000,00
74	Dotations et participations	3 194 780,00	0,00	3 194 780,00
75	Autres produits de gestion courante	130 260,00	0,00	130 260,00
76	Produits financiers	30,00	0,00	30,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes de fonctionnement - Total		10 587 720,00	88 900,00	10 676 620,00

	+	
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE		6 046 577,43
	=	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES		16 723 197,43

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	150 000,00	0,00	150 000,00
13	Subventions d'investissement	676 002,00	0,00	676 002,00
15	Provisions pour risques et charges (5)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectation	0,00 (8)		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	27 620,00	27 620,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00 (9)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
26	Partic. et créances rattachées à des partic.	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	Amortissements des immobilisations		223 155,00	223 155,00
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (5)		0,00	0,00
39	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours (5)		0,00	0,00
45...2	Opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (5)		0,00	0,00
59	Prov. pour dépréciation des comptes financiers (5)		0,00	0,00
3..	Stocks	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement		6 047 937,43	6 047 937,43
024	Produits des cessions d'immobilisations	15 000,00	0,00	15 000,00
Recettes d'investissement - Total		841 002,00	6 298 712,43	7 139 714,43

	+	
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE		306 772,75
	+	
AFFECTATION AU COMPTE 1068		0,00
	=	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES		7 139 714,43