

RAPPORT DE PRÉSENTATION BUDGET PRIMITIF 2018



SOMMAIRE

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)	7
Charges de personnel (chapitre 012)	8
Autres charges de gestion courante (chapitre 65).....	10
Charges financières, exceptionnelles et dépenses imprévues (chapitres 66, 67 et 022)	11
2/ Les opérations d'ordre	12
B/ Recettes réelles de fonctionnement	13
1/ Les Recettes réelles	14
Impôts et taxes (chapitre 73)	15
Dotations et participations (chapitre 74)	15
Produits des services (chapitre 70).....	17
Atténuation de charges (chapitre 013)	18
Autres produits de gestion courante (chapitre 75).....	18
Virement	
2/ Les opérations d'ordre	17
3/ Les résultats reportés	17
III/ <u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u>	18
A/ Dépenses d'investissement	19
1/ Les dépenses réelles	20
2/ Les opérations d'ordre	20
3/ Les résultats reportés	20
B/ Recettes d'investissement	21
1/ Les Recettes réelles	22
2/ Les opérations d'ordre	23
IV/ <u>PRESENTATION DU BUDGET : VUE D'ENSEMBLE – BALANCES</u>	24

I/ Balance générale du budget

Sections		Opérations réelles			Opérations d'ordre	Résultats reportés	Total BP 2018	Rappel BP 2017	Evolution BP 2018/2017
		Restes à réaliser	Inscriptions nouvelles	BP 2018					
Investissement	Dépenses	277 709,00	2 376 400,00	2 654 109,00	186 980,00	7 968,96	2 849 057,96	2 205 907,00	29,16%
	Recettes	50 200,00	1 472 500,00	1 522 700,00	4 979 638,49	0,00	6 502 338,49	5 138 060,43	26,55%
Fonctionnement	Dépenses	0,00	10 588 980,00	10 588 980,00	4 874 158,49	0,00	15 463 138,49	15 150 698,77	2,06%
	Recettes	0,00	10 387 575,00	10 387 575,00	81 500,00	4 994 063,49	15 463 138,49	15 150 698,77	2,06%
Total budget	Dépenses	277 709,00	12 965 380,00	13 243 089,00	5 061 138,49	7 968,96	18 312 196,45	17 356 605,77	5,51%
	Recettes	50 200,00	11 860 075,00	11 910 275,00	5 061 138,49	4 994 063,49	21 965 476,98	20 288 759,20	8,26%

Le budget primitif 2018 est présenté en excédent de recettes d'un montant de 3 653 280,53 €. Il se décompose ainsi :

Fonctionnement =

Dépenses = 15 463 138,49 € soit 84,84 % du budget total des dépenses,

Recettes = 15 463 138,49 € soit 70,39 % du budget total des recettes.

Investissement =

Dépenses = 2 849 057,96 € soit 15,16 % du budget total des dépenses,

Recettes = 6 502 338,49 € soit 29,61 % du budget total des recettes.

Le budget primitif global 2018 est en hausse de 5,51 % en dépenses et de 8,26% en recettes par rapport au budget primitif 2017. En effet, la municipalité souhaite relancer l'investissement local et propose d'augmenter son budget global d'investissement de 29,16% par rapport à 2017. 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 13 243 089 € en dépenses et 11 910 275 € en recettes.

Ces opérations comportent :

- les inscriptions nouvelles qui s'élèvent à 12 965 380 € en dépenses et 11 860 075 € en recettes.

- les restes à réaliser, en investissement, pour un montant de 277 709 € en dépenses et 50 200 € 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 2018 est de 5 061 138,49 € 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 4 524 753,49 €.

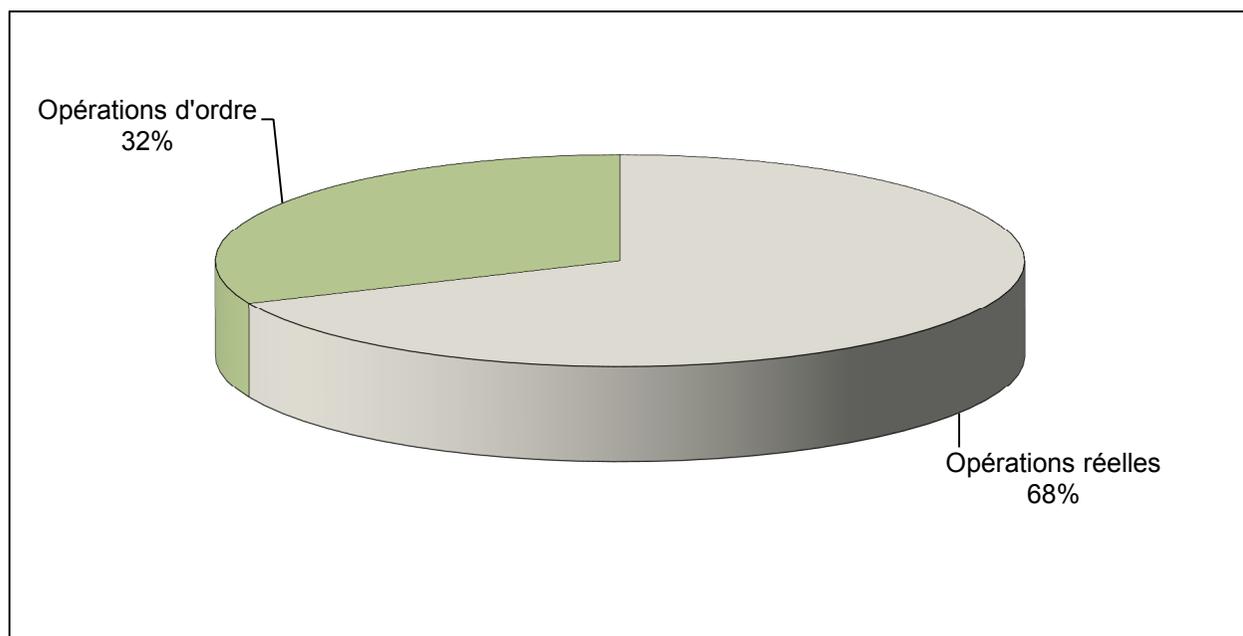
II. La section de fonctionnement

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 10 588 980 €,
- des opérations d'ordre évaluées à 4 874 158,49 €.



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.

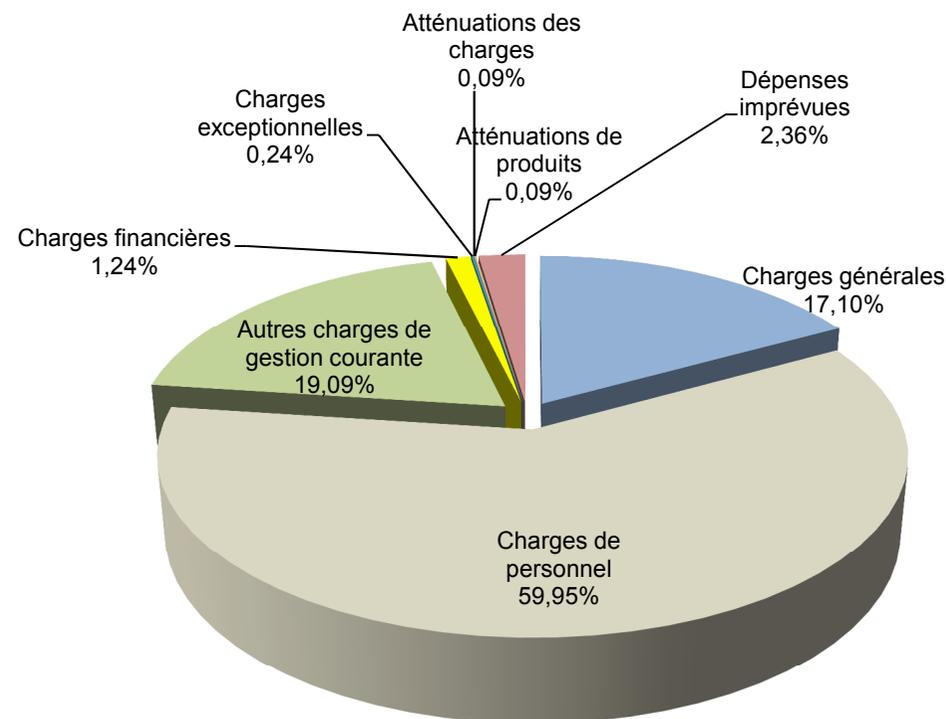
Il s'agit principalement des postes suivants :

- Charges de personnel
- Achats de fournitures : papeterie, mobilier...
- Autres charges de gestion courante : électricité, téléphone, indemnités aux élus...
- 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 2017, les dépenses réelles de fonctionnement sont en légère hausse : plus 0,29%.

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement par chapitre

Chapitres		BP 2017	CA 2017 (réalisé)	BP 2018	Evolution BP2018/ BP2017
011	Charges générales	2 030 070,00	1 734 851,14	1 810 800,00	-10,80%
012	Charges de personnel	6 111 730,00	6 121 157,70	6 348 100,00	3,87%
65	Autres charges de gestion courante	1 978 550,00	1 863 528,74	2 021 530,00	2,17%
66	Charges financières	151 000,00	128 999,88	131 000,00	-13,25%
67	Charges exceptionnelles	27 195,00	31 685,76	15 550,00	-42,82%
68	Provisions	0,00	0,00	2 000,00	
014	Atténuations de produits	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00%
022	Dépenses imprévues	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00%
Total des dépenses réelles		10 558 545,00	9 880 223,22	10 588 980,00	0,29%



Répartition des dépenses réelles de fonctionnement par nature

Chapitres	BP 2017	CA 2017 (réalisé)	BP 2018	Réalisation CA 2017/BP 2017	Evolution BP 2018/BP 2017
011 Charges générales	2 030 070,00	1 734 851,14	1 810 800,00	-14,54%	-10,80%
Dont 60 - Achats	1 114 420,00	984 513,08	906 310,00	-11,66%	-18,67%
61 - Services extérieurs	471 690,00	382 099,67	466 040,00	-18,99%	-1,20%
62 - Autres services extérieurs	415 680,00	344 128,74	412 850,00	-17,21%	-0,68%
63 - Impôts et taxes	28 280,00	24 109,65	25 600,00	-14,75%	-9,48%
012 Charges de personnel	6 111 730,00	6 121 157,70	6 348 100,00	0,15%	3,87%
6218 - Autre personnel extérieur	3 300,00	18 960,84	28 000,00	0,00%	0,00%
633 - Impôts, taxes et assimilés	163 480,00	163 313,20	172 555,00	-0,10%	5,55%
641 - Rémunérations du personnel	4 131 215,00	4 113 011,83	4 237 970,00	-0,44%	2,58%
645, 647, 648 - Charges	1 813 735,00	1 825 871,83	1 909 575,00	0,67%	5,28%
014 Atténuation des charges	10 000,00	0,00	10 000,00	-100,00%	0,00%
65 Autres charges de gestion courante	1 978 550,00	1 863 528,74	2 021 530,00	-5,81%	2,17%
Dont 653 - Municipalité: indemnités....	203 400,00	200 908,42	243 500,00	-1,22%	19,71%
657 - Subventions aux associations	1 196 250,00	1 114 013,95	1 301 250,00	-6,87%	8,78%
Autres dépenses	578 900,00	548 606,37	476 780,00	-5,23%	-17,64%
66 Charges financières	151 000,00	128 999,88	131 000,00	-14,57%	-13,25%
67 Charges exceptionnelles	27 195,00	31 685,76	15 550,00	16,51%	-42,82%
68 Provisions	0,00	0,00	2 000,00		
022 Dépenses imprévues	250 000,00	0,00	250 000,00	-100,00%	0,00%
Total des dépenses réelles	10 558 545,00	9 880 223,22	10 588 980,00	-6,42%	0,29%

Les charges à caractère général (chapitre 011)

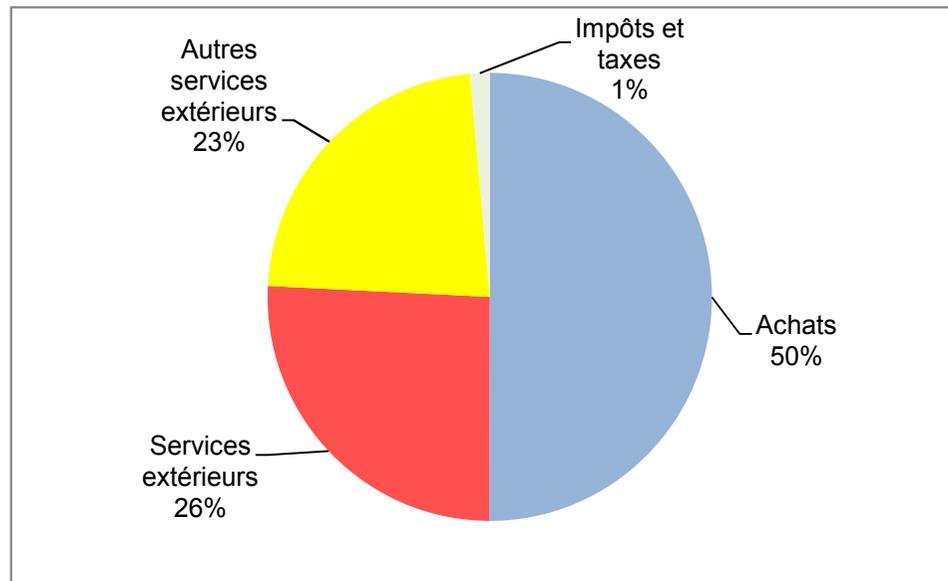
Ce chapitre regroupe les dépenses courantes (fournitures diverses, entretien des bâtiments, assurances, prestations de service...) nécessaires au bon fonctionnement des services.

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 1 810 800 €**, ces charges diminuent de 10,80 % par rapport aux prévisions du budget primitif 2017.



Les charges de personnel (chapitre 012)

Ce chapitre regroupe les dépenses relatives aux rémunérations du personnel pour une **prévision totale annuelle de 6 348 100 €**.

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 2018 en matière de dépenses de personnel comprend plusieurs facteurs :

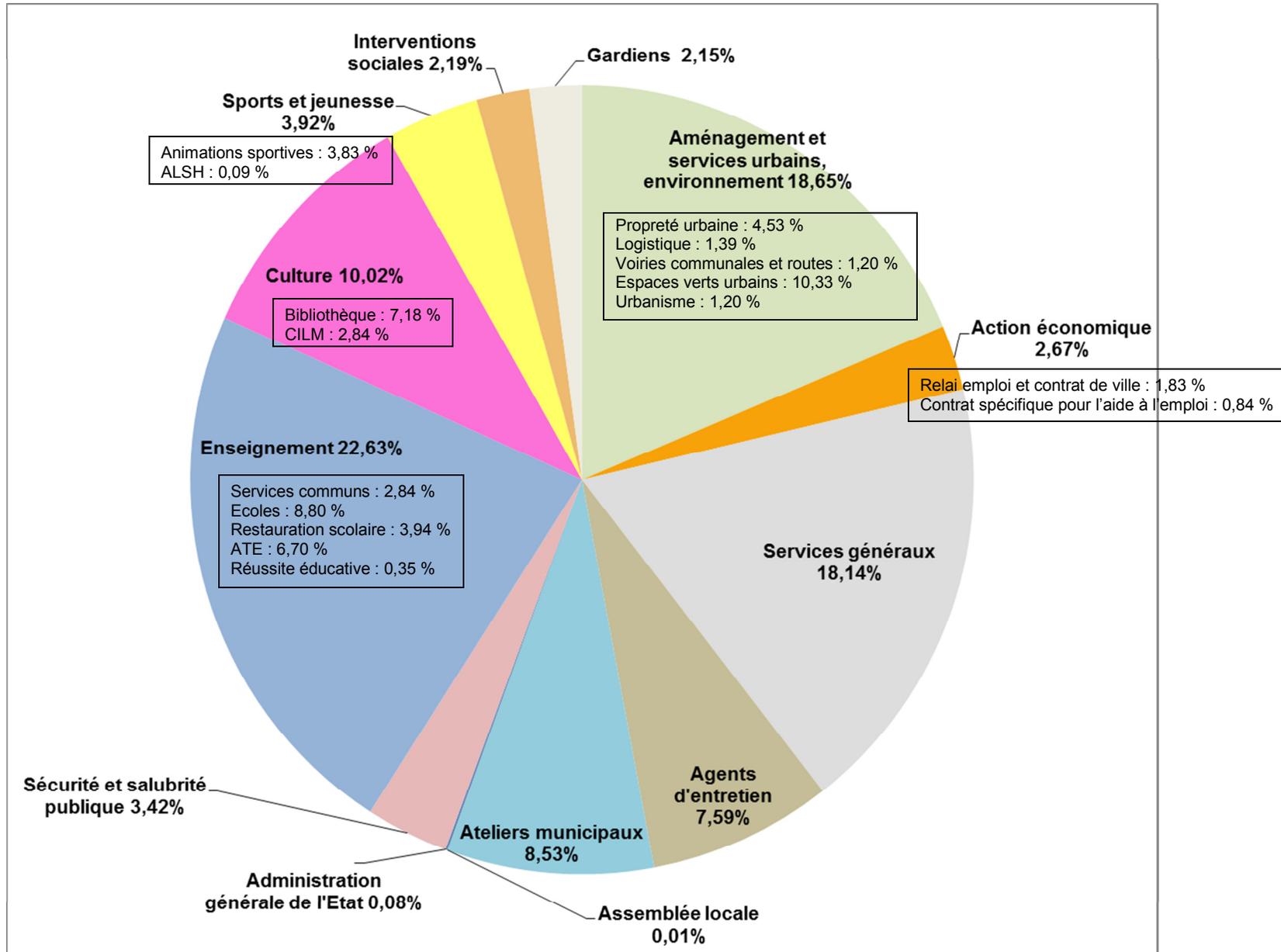
- ✓ L'effet du Glissement Vieillesse Technicité (GVT) lié aux déroulements de carrières des agents. Il contribue à l'augmentation mécanique des dépenses de personnel à hauteur de + 3 % de la masse salariale actuelle. Cela est aussi dû à la structure du personnel au sein de la commune : au 31 décembre de l'année 2017 ; 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 suite à la réforme issue du protocole d'accord sur les carrières et rémunérations dans la fonction publique de 2017 ;
- ✓ L'augmentation du point d'indice de la fonction publique territoriale (servant de base à la détermination de la rémunération des agents) ayant augmenté de 0,6 % en juillet 2016 et au 1er février 2017, et qui est à répercuter sur une année pleine en 2018 ;
- ✓ La nouvelle prime incombant à l'employeur pour compenser la hausse de la CSG, qui est évaluée à + 0.5 % de la masse salariale actuelle ;
- ✓ Les nombreuses promotions qui ont eu lieu en 2017 qui impactent à 100% le BP 2018 ;
- ✓ Les titularisations des agents survenues en 2017 ;
- ✓ Les recrutements décidés en 2017 (chef de la PM, Chef de projet rénovation urbaine, Assistante administrative au secrétariat) ;
- ✓ Les réintégrations d'agents survenus en 2017.

D'autres critères participent aussi à l'augmentation mécanique du budget prévisionnel de 2018, comme la revalorisation du SMIC au 1er janvier 2018 (+1,24 %), ainsi que l'augmentation de certains taux de cotisations patronales.

C'est pourquoi, il est proposé, pour l'année 2018, une augmentation des charges de personnel. L'augmentation de la masse salariale prévisionnelle pour l'année 2018 est donc évaluée à + 3,65 % par rapport au budget prévisionnel de 2017, ce qui représente une masse salariale prévisionnelle pour 2018 qui s'élève à 6 348 K€.

Les dépenses de personnel représentent 59,95 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2018, **ce qui indique le haut niveau de services proposés à la population laxovienne.**

Détail des charges de personnel



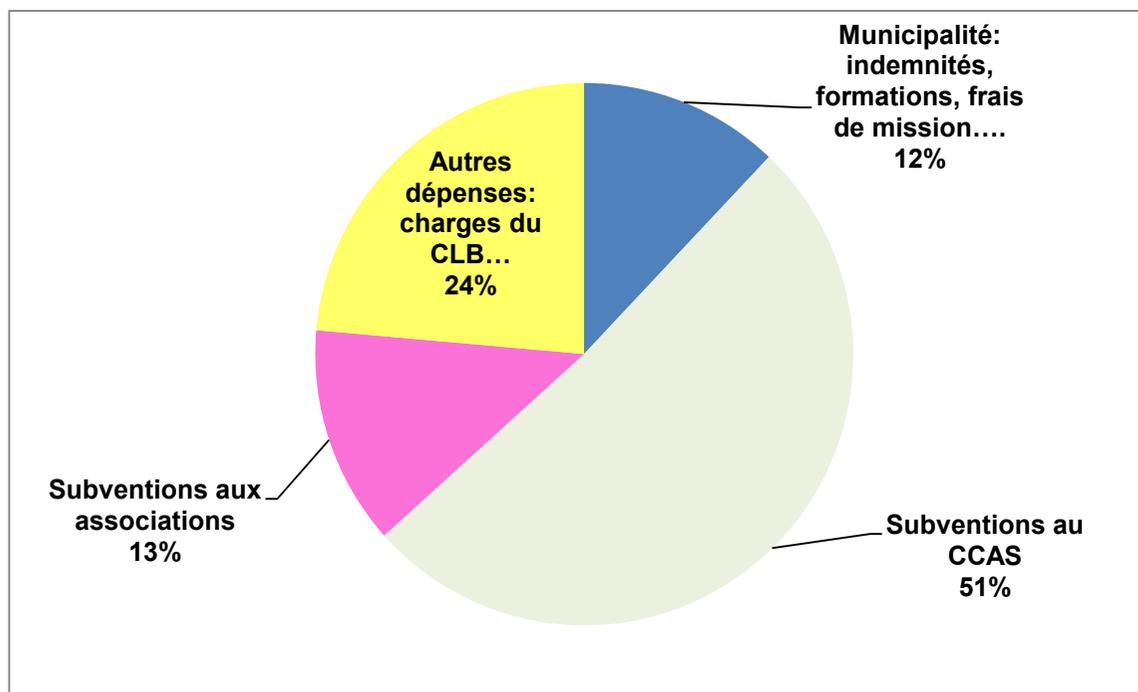
Les autres charges de gestion courante (chapitre 65)

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 2 021 530 €**, les "autres charges de gestion courante" représentent 19,09 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Ces charges sont en augmentation de 2,17 % par rapport aux prévisions du budget primitif 2017. Cet accroissement résulte, pour l'essentiel, de la hausse prévisionnelle de la subvention d'équilibre à verser au Centre Communal d'Action Sociale en 2018.

Malgré la baisse des dotations de l'Etat depuis 5 ans, la municipalité a fait le choix de poursuivre son soutien financier aux associations en leur versant 257 K€ de subventions directes. La commune attribue également des subventions indirectes estimées à 346 K€ en 2017: prêt de matériel, prestations effectuées par les services municipaux...



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

Ces chapitres représentent les dépenses relatives :

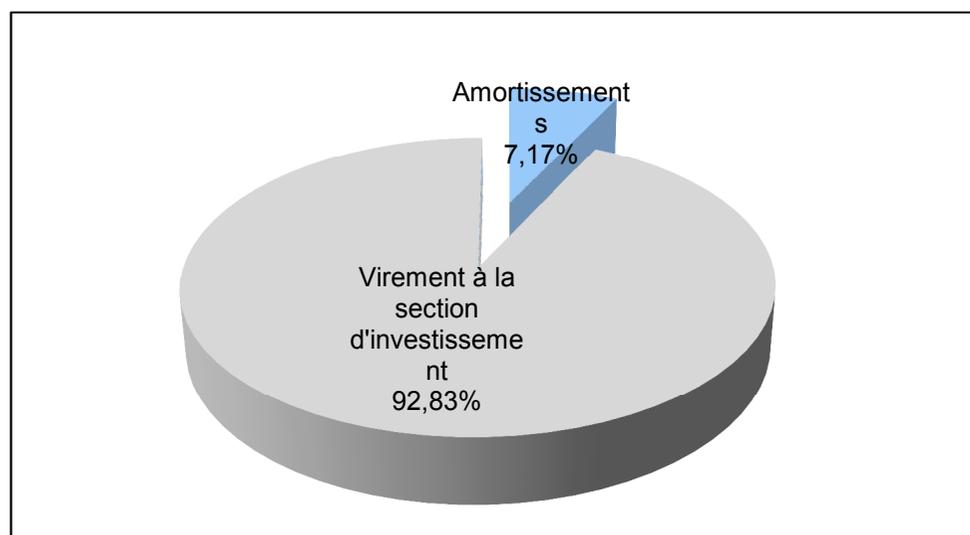
- **aux frais financiers** : intérêts des emprunts contractés par la collectivité évalués à 1,24 % des charges réelles de fonctionnement ;
- **aux charges exceptionnelles** : les secours, bourses et prix évalués à 0,15% des charges réelles de fonctionnement ;
- **aux dépenses imprévues** : il s'agit 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 2018, elles sont estimées à 2,36 % 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 :

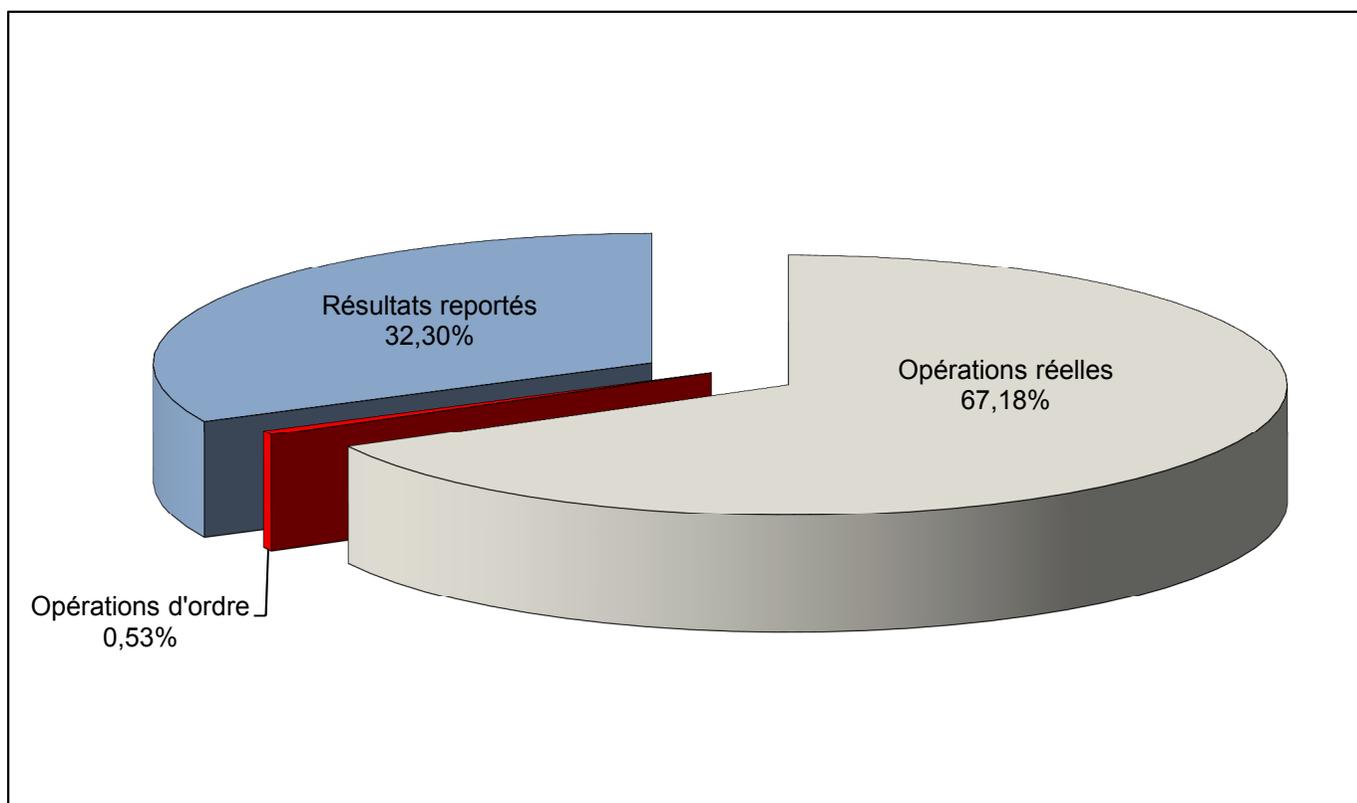
- **des dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles** pour un montant prévisionnel de 349 405 €. Il s'agit de prendre en compte la détérioration au fil du temps de la plupart des immobilisations. Cette dépréciation se produit en raison de l'usure des biens ou simplement en raison du 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 4 524 753,49 €. 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 10 387 575 €,
- des **opérations d'ordre** pour un montant de 81 500 €,
- l'**excédent de fonctionnement** des résultats de l'exercice 2017 évalué à 4 994 063,49 €.



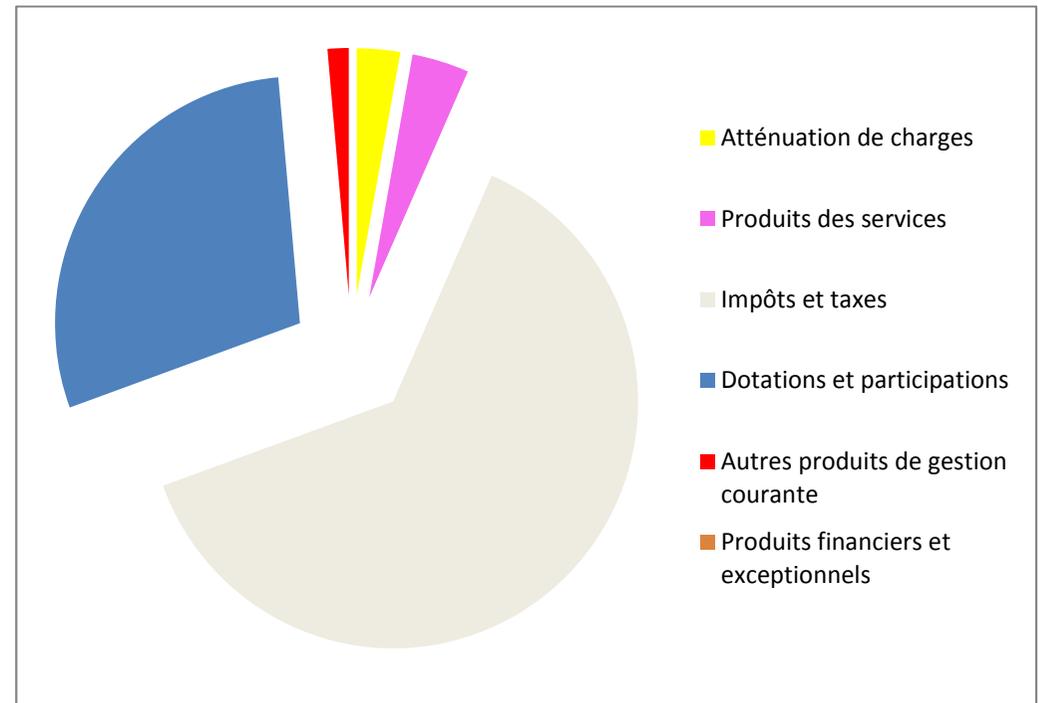
1. Les recettes réelles de fonctionnement

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

Chapitres		BP 2017	BP 2018	Evolution BP2018/BP2017
013	Atténuation de charges	325 360,00	295 000,00	-9,33%
70	Produits des services	385 460,00	389 500,00	1,05%
73	Impôts et taxes	6 589 000,00	6 531 000,00	-0,88%
74	Dotations et participations	3 002 830,00	3 026 745,00	0,80%
75	Autres produits de gestion courante	243 500,00	145 100,00	-40,41%
76 et 77	Produits financiers et exceptionnels	3 800,00	230,00	-93,95%
Total des recettes réelles		10 549 950,00	10 387 575,00	-1,54%



Les impôts et taxes (chapitre 73)

Pour une **prévision de 6 531 000 €**, cette somme représente 61,73 % des recettes réelles de fonctionnement.

En 2018, les produits relatifs aux impositions locales représentent 34,03 % des recettes réelles de fonctionnement.

Il convient de rappeler que les taux communaux des impôts locaux n'ont pas augmenté depuis 2005 et ce malgré le fort désengagement de l'Etat et la baisse drastique des dotations versées. 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 3 550 000 €,
- Reversement reçu de la Métropole du Grand Nancy, au titre de la Taxe Professionnelle Unique (TPU) pour une prévision de 2 053 000 €,
- Taxe additionnelle aux droits de mutation pour une prévision de 350 000 €,
- Taxe sur les emplacements publicitaires pour une prévision de 150 000 €,
- 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.

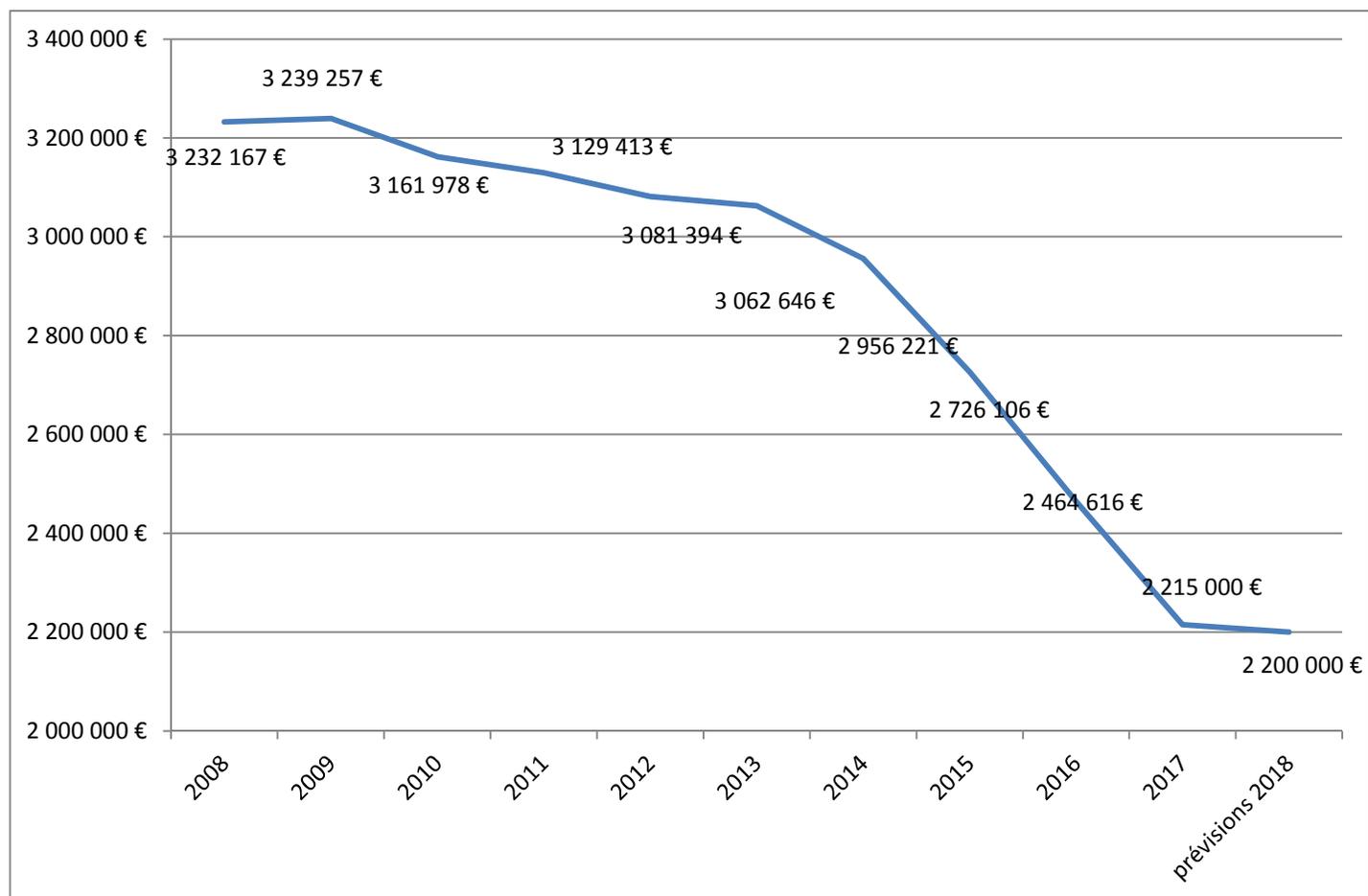
Les dotations et participations (chapitre 74)

Ce chapitre regroupe les participations et subventions versées par divers organismes **pour une prévision de 3 026 745 €**. Ces recettes représentent 28,61 % des recettes réelles de fonctionnement.

Les postes les plus significatifs des dotations et participations sont :

- Les dotations en baisse de l'Etat :
 - * La Dotation Globale de Fonctionnement (D.G.F.) pour une prévision de 1 350 000 € contre 1 422 600 € en 2017 et 1 638 050 € en 2016.
 - * La Dotation de Solidarité Urbaine et de Cohésion Sociale (D.S.U.C.S) pour une prévision de 810 000 €.
- La compensation des exonérations fiscales pour une prévision de 250 000 € 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 96 500 €, 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 185 000 €.

Évolution de la Dotation Globale de Fonctionnement : dotation forfaitaire + DSUCS + DNP

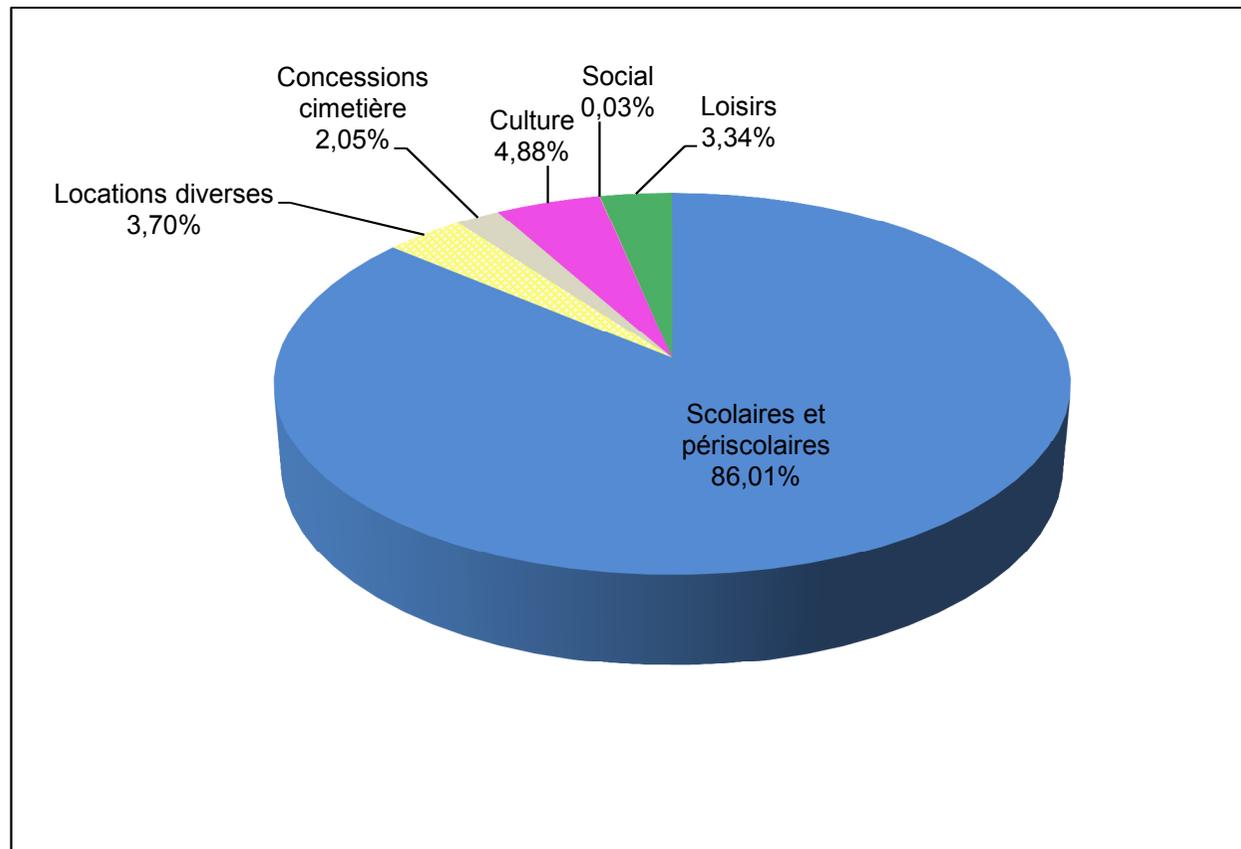


Les produits des services (chapitre 70)

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 389 500 €**, ces redevances représentent 3,68 % 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 295 000 €**, ces remboursements représentent 2,82 % des recettes réelles de fonctionnement.

Les autres produits de gestion courante (chapitre 75)

Pour une **prévision de 145 100 €**, ces produits représentent 1,39 % 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 **81 500 €** pour 2018.

3. Les résultats reportés de l'exercice 2017

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

Pour 2017, les résultats de fonctionnement sont excédentaires de **4 994 063,49 €**. Ils se décomposent comme suit :

- report excédentaire de l'année 2016 à hauteur de 3 978 148,77 €,
- résultat excédentaire de l'année 2017 d'un montant de 1 015 914,72 €.

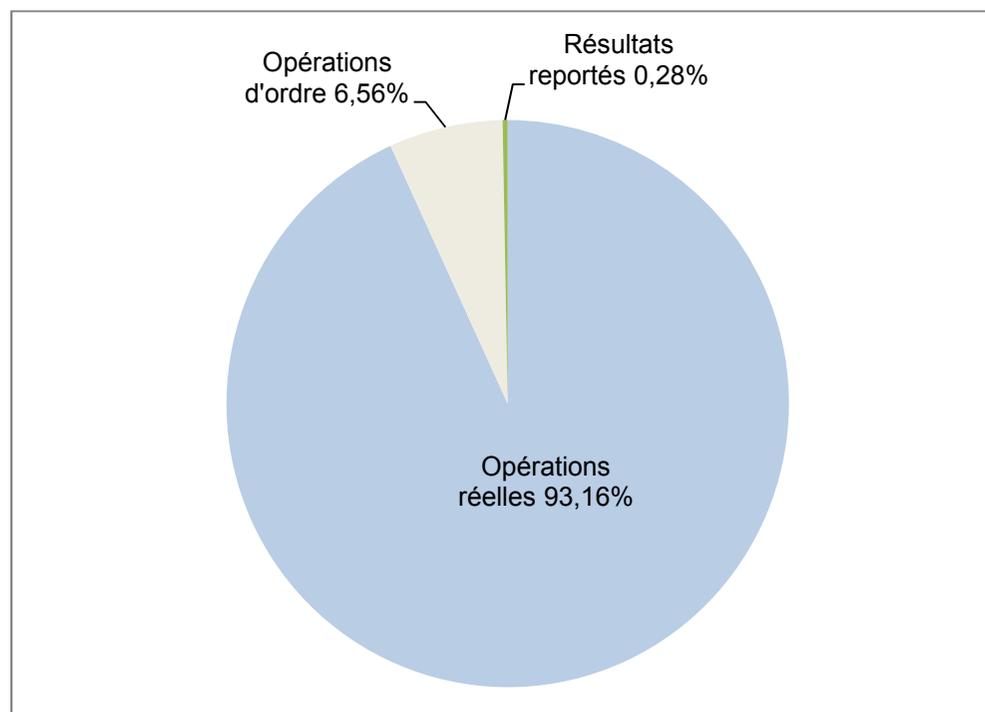
III. La section d'investissement

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 2 654 109 €,
- des opérations d'ordre évaluées à 186 980 €
- du déficit du résultat reporté de l'exercice 2017 de 7 968,96 €.



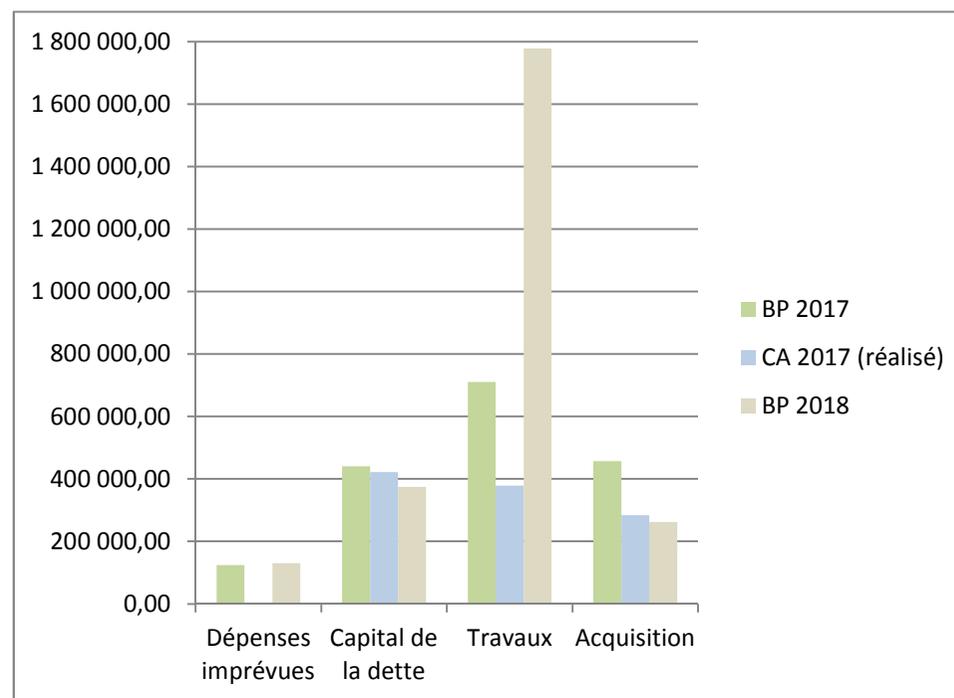
1. Les dépenses réelles d'investissement

Pour 2018, la prévision des dépenses réelles d'investissement comprend les dépenses reportées de l'exercice 2017 sur l'exercice 2018 pour un montant de 277 709 € (226 030 € en 2017) et les propositions nouvelles pour un montant de 2 376 400 €, soit un total de **2 654 109 €**.

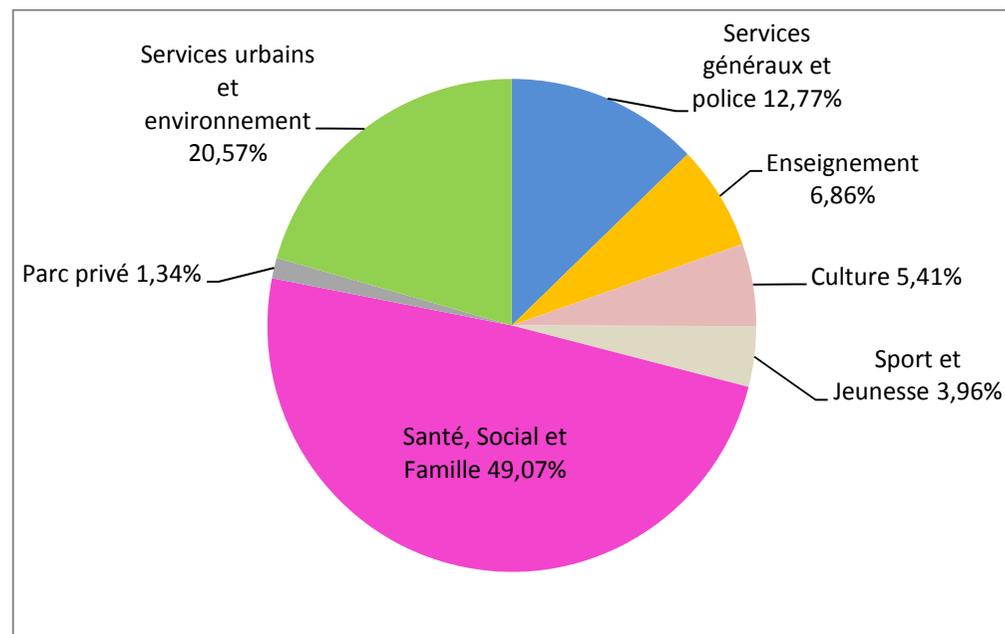
Les restes à réaliser (ou reports) correspondent à des acquisitions/travaux pour lesquels les factures n'ont pu être réglées sur l'exercice 2017 : ce sont des travaux non terminés en décembre 2017 ou des factures non présentées en date du 08 décembre 2017.

Répartition des dépenses d'investissement par nature

Chapitres	BP 2017	CA 2017 (réalisé)	BP 2018	Evolution BP2018/BP2017
Dépenses imprévues	124 000,00	0,00	130 000,00	4,84%
Capital de la dette	440 000,00	422 298,89	375 000,00	-14,77%
Travaux	710 600,00	378 531,82	1 778 290,00	150,25%
Acquisition	457 127,00	284 330,77	262 350,00	-42,61%
Concession et droits similaires (licences...)	750,00	16 572,48	46 969,00	6162,53%
Subventions versées	50 300,00	12 277,20	61 500,00	22,27%
Total des dépenses réelles	1 782 777,00	1 114 011,16	2 654 109,00	48,87%



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



* hors la fonction 01 : le remboursement en capital de la dette, pour 375 000 €, la participation aux charges d'infrastructure du quartier du Champ le Bœuf pour 4 000 € et les dépenses imprévues pour 130 000 €.

2. Les opérations d'ordre

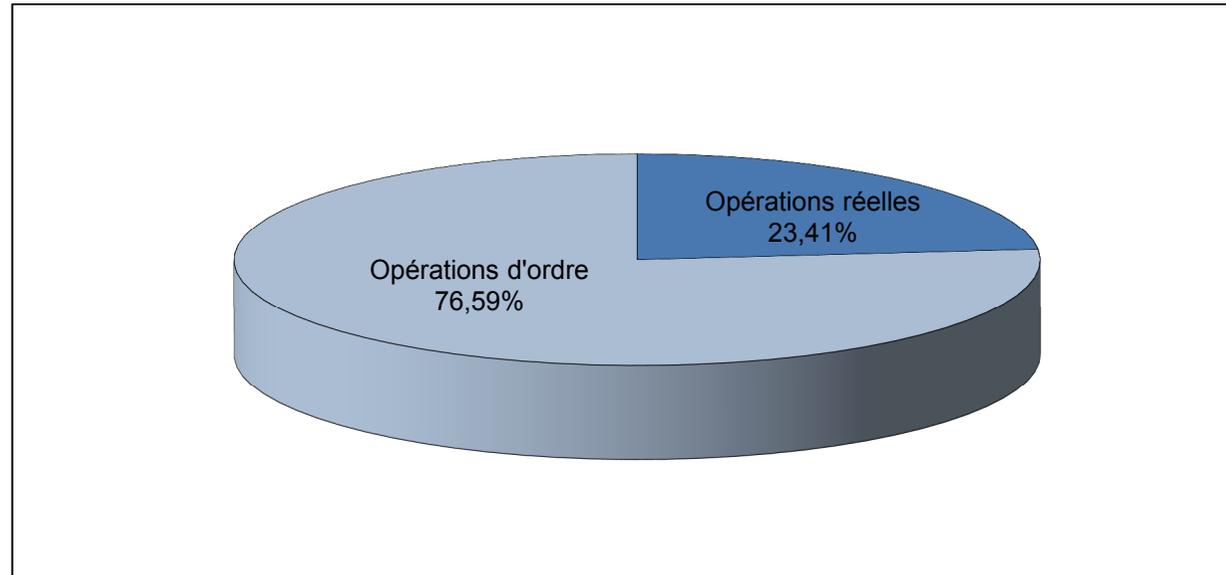
Les immobilisations des travaux en régie et les opérations patrimoniales constituent les opérations d'ordre en dépenses d'investissement. L'ensemble de ces opérations est estimé à 186 980 € pour 2018.

3. Le déficit du résultat reporté

La reprise anticipée des résultats nécessite d'inscrire au budget de l'année n+1 le résultat comptable de l'année n, et ce dans chaque section. Pour 2017, le résultat d'investissement est déficitaire de 7 968,96 €.

B. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont constituées d'opérations réelles et d'opérations d'ordre.
Pour l'exercice 2018, elles sont évaluées respectivement à 1 522 700 € et 4 979 638,49 €, soit une prévision globale de 6 502 338,49 €.



1. Les recettes réelles d'investissement

La prévision des recettes réelles d'investissement comprend les restes à réaliser de 2017 sur 2018 pour un montant de 50 200 € et les propositions nouvelles pour un montant de 1 472 500 €, soit un total de **1 522 700 €**.

Les recettes réelles d'investissement sont constituées par :

- le produit de cession d'immobilisation estimé à 1 100 000 €

Il s'agit des recettes prévisionnelles au titre de la vente immobilière délibérée par le Conseil Municipal le 20 novembre 2014 et dont le compromis avait été signé le 9 octobre 2015.

- le Fonds de Compensation de la T.V.A. (F.C.T.V.A.) pour un montant de 120 000 €.

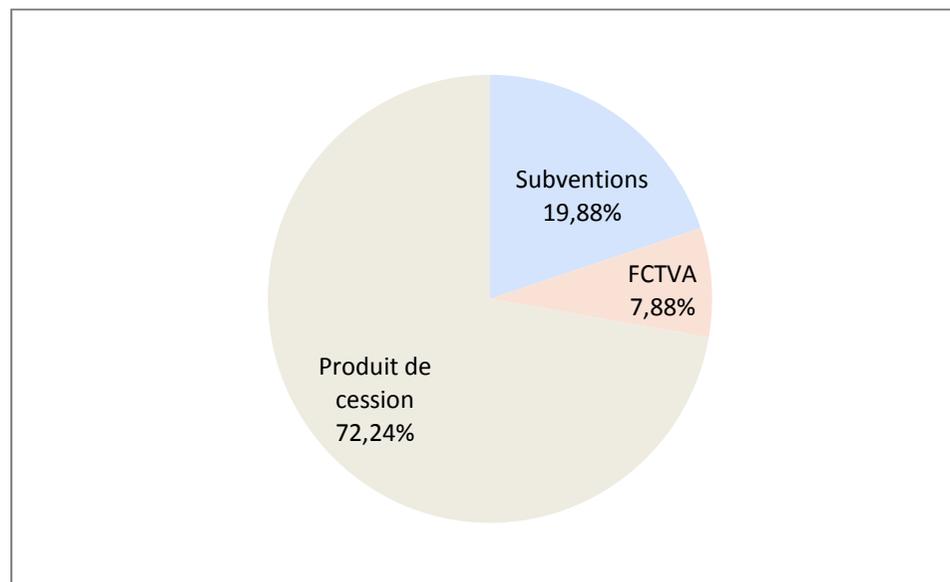
Il s'agit de la récupération de la T.V.A. sur les dépenses d'investissement (acquisitions et travaux) réalisées en 2017 ;

- les subventions pour un montant de 302 700 € :

- 50 200 € de Restes à Réaliser sur l'exercice 2017

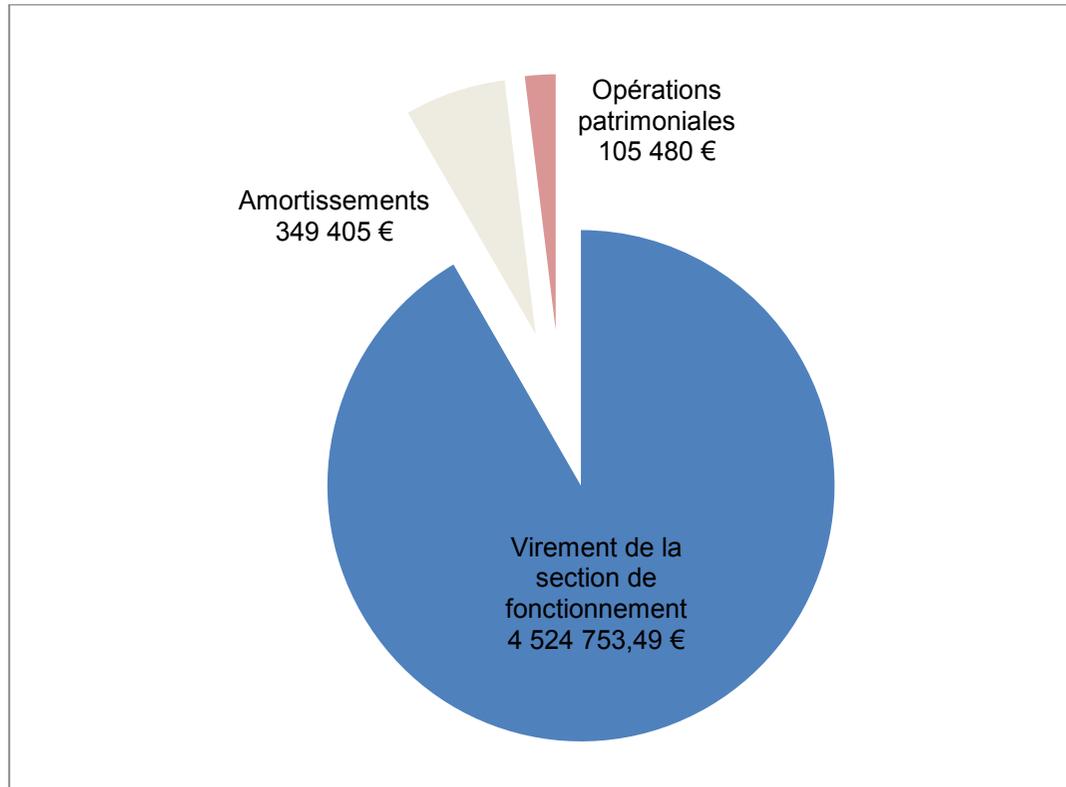
- 252 500 € pour l'exercice 2018.

En 2018, 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, NPNRU).



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.



IV. PRÉSENTATION DU BUDGET 2018

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)	15 463 138,49
	+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00
	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2)	0,00
	=	=
	TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (3)	15 463 138,49

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)	2 563 380,00
	+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	277 709,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	7 968,96
	=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)	2 849 057,96
	TOTAL DU BUDGET (3)	18 312 196,45

(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	2 030 070,00	0,00	1 810 800,00	1 810 800,00	1 810 800,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 111 730,00	0,00	6 348 100,00	6 348 100,00	6 348 100,00
014	Atténuations de produits	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
65	Autres charges de gestion courante	1 978 550,00	0,00	2 021 530,00	2 021 530,00	2 021 530,00
656	Frais de fonct. des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses de gestion courante	10 130 350,00	0,00	10 190 430,00	10 190 430,00	10 190 430,00
66	Charges financières	151 000,00	0,00	131 000,00	131 000,00	131 000,00
67	Charges exceptionnelles	27 195,00	0,00	15 550,00	15 550,00	15 550,00
68	Dotations aux provisions (4)	0,00		2 000,00	2 000,00	2 000,00
022	Dépenses imprévues	250 000,00		250 000,00	250 000,00	250 000,00
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	10 558 545,00	0,00	10 588 980,00	10 588 980,00	10 588 980,00
023	Virement à la section d'investissement (5)	3 802 583,77		4 524 753,49	4 524 753,49	4 524 753,49
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections (5)	372 970,00		349 405,00	349 405,00	349 405,00
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la section fonct. (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	4 175 553,77		4 874 158,49	4 874 158,49	4 874 158,49
TOTAL		14 734 098,77	0,00	15 463 138,49	15 463 138,49	15 463 138,49

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

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES = 15 463 138,49

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	325 360,00	0,00	295 000,00	295 000,00	295 000,00
70	Produits des services, du domaine et ventes...	385 460,00	0,00	389 500,00	389 500,00	389 500,00
73	Impôts et taxes	6 589 000,00	0,00	6 531 000,00	6 531 000,00	6 531 000,00
74	Dotations et participations	3 002 830,00	0,00	3 026 745,00	3 026 745,00	3 026 745,00
75	Autres produits de gestion courante	243 500,00	0,00	145 100,00	145 100,00	145 100,00
	Total des recettes de gestion courante	10 546 150,00	0,00	10 387 345,00	10 387 345,00	10 387 345,00
76	Produits financiers	50,00	0,00	30,00	30,00	30,00
77	Produits exceptionnels	3 750,00	0,00	200,00	200,00	200,00
78	Reprises sur amortissements et provisions (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles de fonctionnement	10 549 950,00	0,00	10 387 575,00	10 387 575,00	10 387 575,00
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections (5)	206 000,00		81 500,00	81 500,00	81 500,00
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la section fonct. (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	206 000,00		81 500,00	81 500,00	81 500,00
TOTAL		10 755 950,00	0,00	10 469 075,00	10 469 075,00	10 469 075,00

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2) = 4 994 063,49

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES = 15 463 138,49

Pour information

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	4 792 658,49
--	--------------

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.41B - Modalités de vote

(2) Inscrire 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'amortissement 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 043 ou solde de l'opération RI 021 + RI 040 - DI 040

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

II
A3

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)	750,00	27 969,00	19 000,00	19 000,00	46 969,00
204	Subventions d'équipements versées	50 300,00	16 000,00	45 500,00	45 500,00	61 500,00
21	Immobilisations corporelles	457 127,00	28 450,00	233 900,00	233 900,00	262 350,00
22	Immobilisations reçues en affectation (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	710 600,00	205 290,00	1 573 000,00	1 573 000,00	1 778 290,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	1 218 777,00	277 709,00	1 871 400,00	1 871 400,00	2 149 109,00
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	440 000,00	0,00	375 000,00	375 000,00	375 000,00
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	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	124 000,00	0,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00
	Total des dépenses financières	564 000,00	0,00	505 000,00	505 000,00	505 000,00
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	1 782 777,00	277 709,00	2 376 400,00	2 376 400,00	2 654 109,00
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (5)	194 000,00	0,00	81 500,00	81 500,00	81 500,00
041	Opérations patrimoniales (5)	0,00	0,00	105 480,00	105 480,00	105 480,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	194 000,00	0,00	186 980,00	186 980,00	186 980,00
	TOTAL	1 976 777,00	277 709,00	2 563 380,00	2 563 380,00	2 841 089,00

D 001 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2) = 7 968,96

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES = 2 849 057,96

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	0,00	7 000,00	47 500,00	47 500,00	54 500,00
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	0,00	7 000,00	47 500,00	47 500,00	54 500,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	128 150,00	0,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00
1068	Excédents de fonct. capitalisés (10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions d'investissement non transf.	14 000,00	43 200,00	205 000,00	205 000,00	248 200,00
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	245 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
	Total des recettes financières	387 150,00	43 200,00	1 425 000,00	1 425 000,00	1 468 200,00
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	387 150,00	50 200,00	1 472 500,00	1 472 500,00	1 522 700,00
021	Virement de la section de fonctionnement (5)	3 802 583,77	0,00	4 524 733,49	4 524 733,49	4 524 733,49
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (5)	372 970,00	0,00	349 405,00	349 405,00	349 405,00
041	Opérations patrimoniales (5)	0,00	0,00	105 480,00	105 480,00	105 480,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	4 175 553,77	0,00	4 979 618,49	4 979 618,49	4 979 618,49
	TOTAL	4 562 703,77	50 200,00	6 452 138,49	6 452 138,49	6 502 338,49

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

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES = 6 502 338,49

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)	4 792 658,49
--	--------------

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	1 810 800,00		1 810 800,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 348 100,00		6 348 100,00
014	Atténuation de produits	10 000,00		10 000,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	2 021 530,00	0,00	2 021 530,00
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	131 000,00	0,00	131 000,00
67	Charges exceptionnelles	15 550,00	0,00	15 550,00
68	Dotations aux amortissements et provisions	2 000,00	349 405,00	351 405,00
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	250 000,00		250 000,00
023	Virement à la section d'investissement		4 524 753,49	4 524 753,49
Dépenses de fonctionnement - Total		10 588 980,00	4 874 158,49	15 463 138,49

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	+	0,00
---	---	-------------

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	=	15 463 138,49
--	---	----------------------

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	Provisions pour risques et charges (5)		0,00	0,00
16	Rembt. d'emprunts (sauf 1688 non budgétaire)	375 000,00	0,00	375 000,00
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)	46 969,00	0,00	46 969,00
204	Subventions d'équipement versées	61 500,00	0,00	61 500,00
21	Immobilisations corporelles (6)	262 350,00	94 620,00	356 970,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00 (9)		0,00
23	Immobilisations en cours (6)	1 778 290,00	92 360,00	1 870 650,00
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 (reprise)		0,00	0,00
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...1	Total des opérations pour compte de tiers (7)	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
020	Dépenses imprévues	130 000,00	0,00	130 000,00
Dépenses d'investissement - Total		2 654 109,00	186 980,00	2 841 089,00

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE	+	7 968,96
--	---	-----------------

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	=	2 849 057,96
---	---	---------------------

(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) À 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	295 000,00	0,00	295 000,00
60	Achats et variation des stocks (3)	0,00	0,00	0,00
70	Produits des services, du domaine, et ventes diverses	389 500,00	0,00	389 500,00
71	Production stockée (ou déstockage)	0,00	0,00	0,00
72	Travaux en régie	0,00	81 500,00	81 500,00
73	Impôts et taxes	6 531 000,00	0,00	6 531 000,00
74	Dotations et participations	3 026 745,00	0,00	3 026 745,00
75	Autres produits de gestion courante	145 100,00	0,00	145 100,00
76	Produits financiers	30,00	0,00	30,00
77	Produits exceptionnels	200,00	0,00	200,00
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges	0,00	0,00	0,00
Recettes de fonctionnement - Total		10 387 575,00	81 500,00	10 469 075,00

	+	
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE		4 994 063,49
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	=	15 463 138,49

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	120 000,00	0,00	120 000,00
13	Subventions d'investissement	302 700,00	0,00	302 700,00
15	Provisions pour risques et charges (5)	0,00	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	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	10 860,00	10 860,00
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	94 620,00	94 620,00
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	0,00	349 405,00	349 405,00
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (5)	0,00	0,00	0,00
39	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours (5)	0,00	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	0,00
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
59	Prov. pour dépréciation des comptes financiers (5)	0,00	0,00	0,00
3..	Stocks	0,00	0,00	0,00
021	Tirement de la section de fonctionnement	0,00	4 524 753,49	4 524 753,49
024	Produits des cessions d'immobilisations	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
Recettes d'investissement - Total		1 522 700,00	4 979 638,49	6 502 338,49

	+	
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE		0,00
AFFECTATION AU COMPTE 1068	+	0,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	=	6 502 338,49