

# PRESENTATION BUDGETAIRE

21 Mars 2019



# COMPTE ADMINISTRATIF 2018

## Budget Général



# CA 2018 – section de fonctionnement hors report

DEPENSES	Montant en €	RECETTES	Montant en €
011 – charges générales	2 259 113,35	70 – produits des services	2 988 890,82
012 – frais de personnel	4 174 942,44	73 – impôts et taxes	7 100 466,58
65 –subventions	1 025 676,29	74 –dotations et participations	3 103 444,49
66- intérêts d'emprunts	51 868,94	75 – produits de gestion (loyers)	95 481,34
67 – charges exceptionnelles	683 593,01	77- recettes exceptionnelles	111 478,17
014 – REOM – FPIC – AC	3 985 755,00	013 – Rembt assurance personnel	41 724,86
<b><i>Sous-total Dépenses Réelles</i></b>	<b><i>12 180 949,03</i></b>	<b><i>Sous-total Recettes Réelles</i></b>	<b><i>13 441 486,26</i></b>
042 - amortissements	746 271,80	042- amortissements subventions	17 103,69
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>12 927 220,83</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>13 458 589,95</b>
		<b>Excédent</b>	<b>531 369,12</b>

## CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT 2018

Résultat Capacité d'autofinancement 2018	En euros
Résultat de fonctionnement 2018	531 369,12
+ Dotations aux amortissements	746 271,80
-Reprises de subventions	17 103,69
<b>CAF Brute</b>	<b>1 260 537,23</b>
-Remboursement capital	161 214,22
<b>CAF Nette</b>	<b>1 099 323,01</b>

# Balance CA 2018

## Budget principal

**Le résultat 2018  
représente 3,95 %  
des recettes  
totales réalisées en  
fonctionnement**

RESULTAT D'EXERCICE			RESULTAT CUMULE	
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
Recettes de fonctionnement		13 458 589,95		
Dépenses de fonctionnement		12 927 220,83		
<b>Résultat d'exercice</b>	<b>Excédent</b>	<b>531 369,12</b>	<b>531 369,12</b>	
<b>Résultat antérieur</b>	<b>Excédent</b>		<b>5 660 168,76</b>	
<b>Résultat cumulé</b>	<b>Excédent</b>		<b>6 191 537,88</b>	<b>6 191 537,88</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>				
Recettes d'investissement		1 437 717,74		
Dépenses d'investissement		2 546 279,81		
<b>Résultat d'exercice</b>	<b>Déficit</b>	<b>-1 108 562,07</b>	<b>-1 108 562,07</b>	
<b>Résultat antérieur</b>	<b>Excédent</b>		<b>3 833 699,25</b>	
<b>Résultat cumulé</b>	<b>Excédent</b>		<b>2 725 137,18</b>	<b>2 725 137,18</b>
<b>RESULTAT GLOBAL D'EXERCICE</b>		<b>-577 192,95</b>		
<b>RESULTAT GLOBAL CUMULE</b>			<b>8 916 675,06</b>	

# affectation du résultat 2018 au BP 2019

<b>AFFECTATION DES RESULTATS 2018 – BUDGET GENERAL</b>		
<b>RESULTATS CUMULES</b>		
Résultat cumulé de la section de fonctionnement à reporter au compte 002 au budget N+1 en dépenses si déficitaire	Excédent	6 191 537,88
Résultat cumulé de la section d'investissement à reporter au compte 001 au budget N+1 en dépenses si déficitaire, en recettes si excédentaire	Excédent	<b>2 725 137,18</b>
<b>RESTE A REALISER D'INVESTISSEMENT</b>		
Recettes d'investissement		821 333,88
Dépenses d'investissement		3 890 917,03
<b>Résultat des restes à réaliser</b>	Déficit	<b>-3 069 583,15</b>
Soit un besoin de financement de la section d'investissement (001 - Résultat des RAR)		344 445,97
<b>AFFECTATION</b>		
Affectation du résultat de fonctionnement pour financer le déficit d'investissement à inscrire en recettes d'investissement au compte 1068 au budget N+1		<b>344 445,97</b>
Excédent de fonctionnement reporté en recettes de fonctionnement au 002 au budget N+1		<b>5 847 091,91</b>

# Balance consolidée CA 2018

RESULTAT D'EXERCICE		RESULTAT CUMULE	
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
Recettes de fonctionnement	20 676 946,46		
Dépenses de fonctionnement	20 608 688,24		
<b>Résultat d'exercice</b>	<b>Excédent</b>	<b>68 258,22</b>	
<b>Résultat antérieur</b>	<b>Excédent</b>	<b>6 130 187,10</b>	
<b>Résultat cumulé</b>	<b>Excédent</b>	<b>6 198 445,32</b>	<b>6 198 445,32</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>			
Recettes d'investissement	11 235 315,93		
Dépenses d'investissement	9 595 582,99		
<b>Résultat d'exercice</b>	<b>Excédent</b>	<b>1 639 732,94</b>	
<b>Résultat antérieur</b>	<b>Déficit</b>	<b>-1 326 588,20</b>	
<b>Résultat cumulé</b>	<b>Excédent</b>	<b>313 144,74</b>	<b>313 144,74</b>
<b>RESULTAT GLOBAL D'EXERCICE</b>	<b>1 707 991,16</b>		
<b>RESULTAT GLOBAL CUMULE</b>			<b>6 511 590,06</b>

# BUDGET 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT





## 2.1. Recettes de fonctionnement BP 2019

CHAPITRE	Libellé chapitre	BP 2018	CA 2018	Proposition 2019	Différence BP2019/CA 2018	% évolution
Chapitre 013	Atténuation de charges	298 000,00	41 724,86	11 000,00	30 724,86	-73,64%
Chapitre 70	Produits des services, du domaine	2 735 500,00	2 988 890,82	3 062 432,00	73 541,18	2,46%
Chapitre 73	Impôts et taxes	6 851 829,00	7 100 466,58	7 049 400,00	51 066,58	-0,72%
Chapitre 74	Dotations, subventions et participations	3 152 033,00	3 103 444,49	3 242 814,00	139 369,51	4,49%
Chapitre 75	Autres produits de gestion courante	63 600,00	95 481,34	76 500,09	18 981,25	-19,88%
Chapitre 77	Produits exceptionnels	2 250,24	111 478,17	90 000,00	21 478,17	-19,27%
Chapitre 042	Opérations d'ordre	17 290,00	17 103,69	32 000,00	14 896,31	87,09%
	<b>TOTAL</b>	<b>13 120 502,24</b>	<b>13 458 589,95</b>	<b>13 564 146,09</b>	<b>105 556,14</b>	<b>0,78%</b>

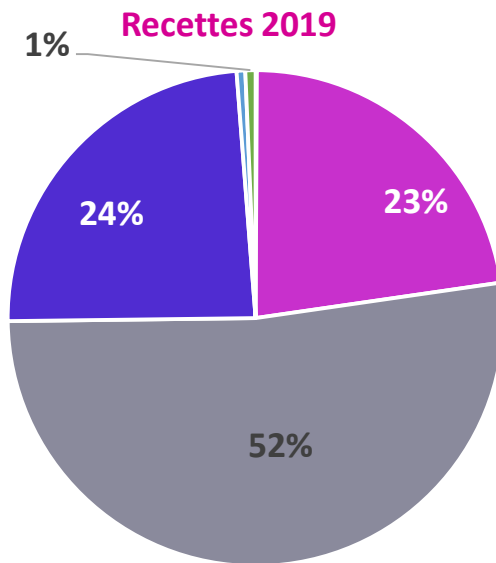
## **BP 2019 – commentaires**

### **Recettes de fonctionnement :**

#### **Maintien des taux de fiscalité**

- ❖ **Légère baisse des dotations et allocations compensatrices : - 50 K€**
- ❖ **Hausse des recettes des services : + 235 k€**
  - **Facturation familles : + 40 k€**
  - **Rembt frais personnel mäd : + 68 k€ (2017 en partie +2018)**
  - **Subvention CAF suite reprise service petite enfance et nouveau CEJ : + 237 k€**
  - **Suppression remboursement TAP par les communes : - 49 k€**
  - **Baisse subvention DDCCS : - 25 k€ (appel à projets non connus à l'avance)**
  - **Baisse des remboursements d'assurance : - 20 k€ (sinistres)**
  - **Divers : - 4 k€**
- ❖ **Le détail des remboursements de salaires sera fourni en séance**

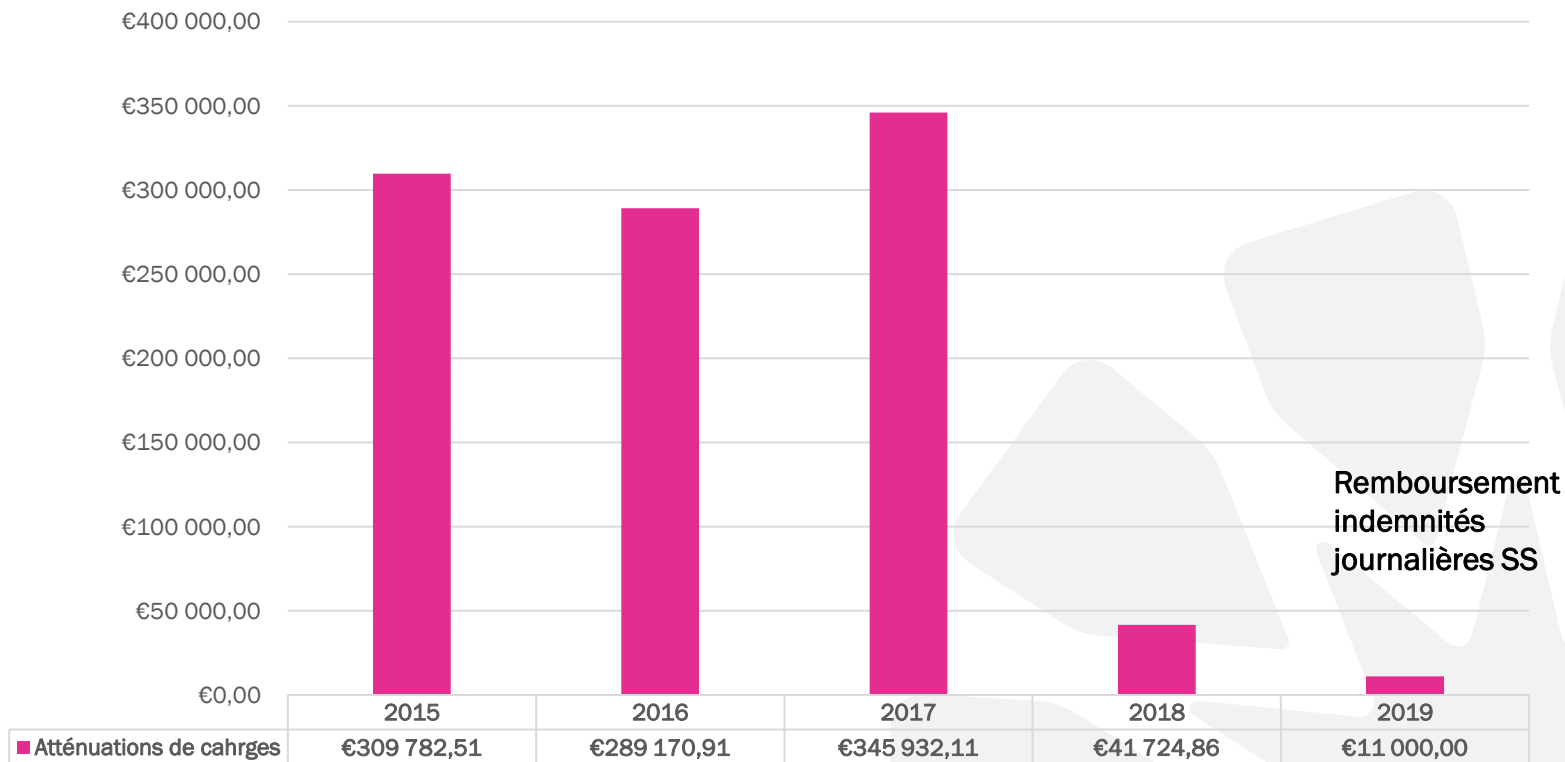
## 2.1. Recettes de fonctionnement



- Atténuations de cahrges
- Impôts et taxes
- Autres produits de gestion courante
- Produits des sevices et ventes diverses
- Dotations, subventons et participations
- Produits exceptionnels

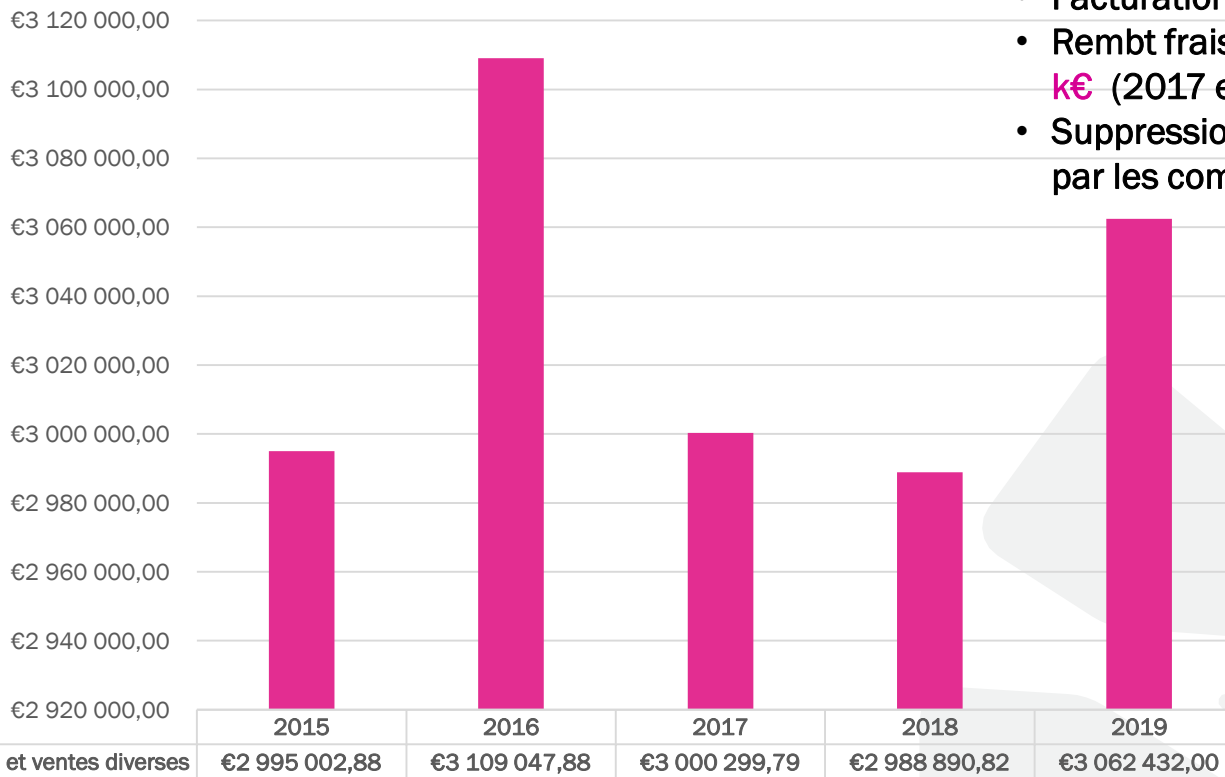
## 2.1. Recettes de fonctionnement BP 2019

### Atténuation de charges – Chapitre 013



## 2.1. Recettes de fonctionnement

Produits des services et ventes diverses – Chapitre 70

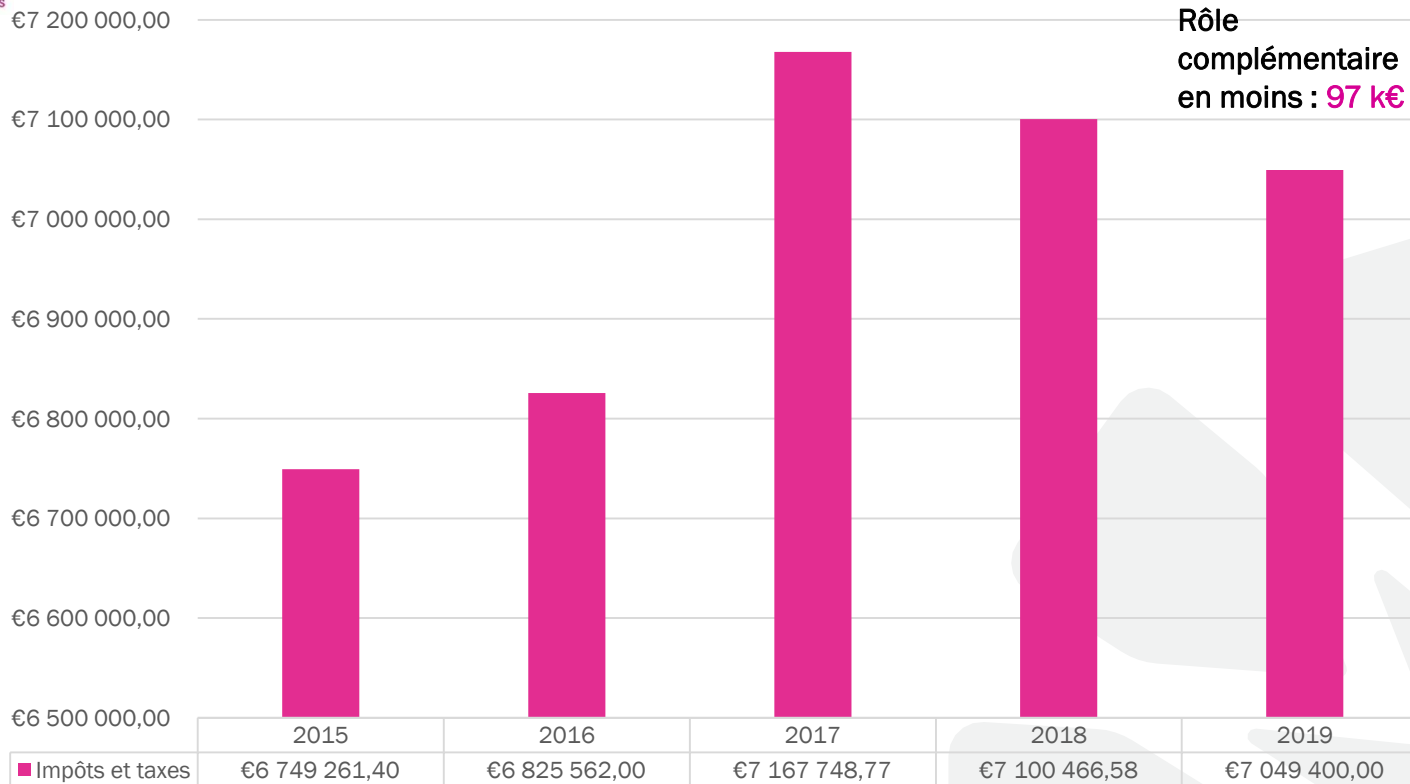


Dont :

- Facturation familles : + 40 k€
- Rembt frais personnel mād : + 68 k€ (2017 en partie +2018)
- Suppression remboursement TAP par les communes : - 49 k€

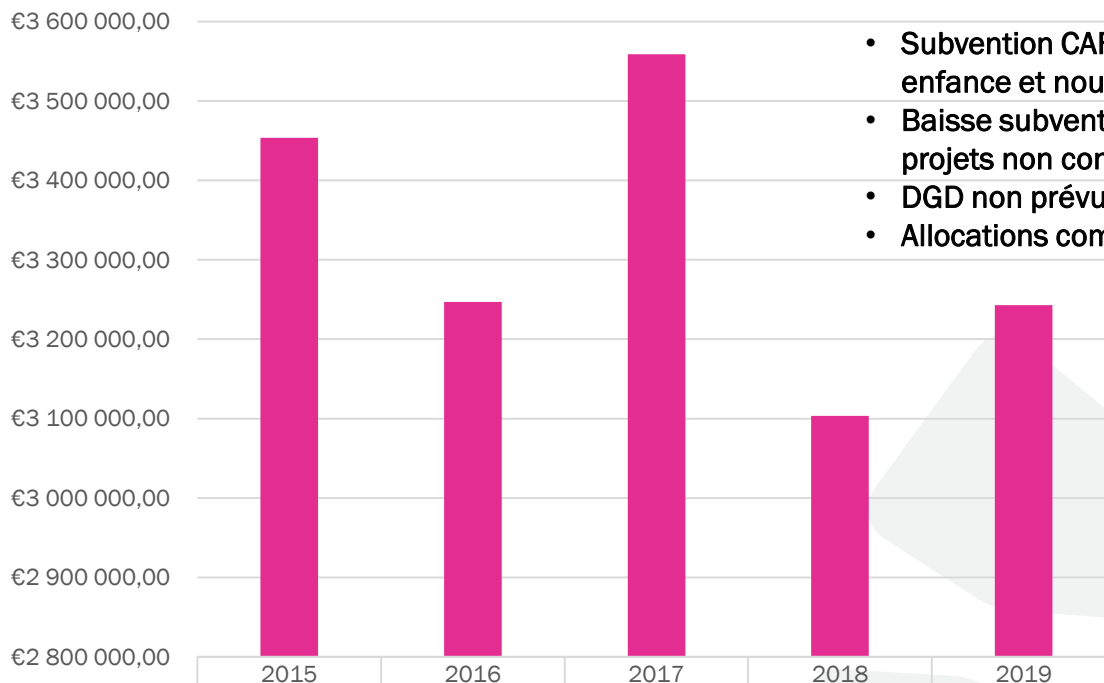
## 2.1. Recettes de fonctionnement

Impôts et taxes – Chapitre 73



## 2.1. Recettes de fonctionnement

### Dotations, subventions et participations – Chapitre 74

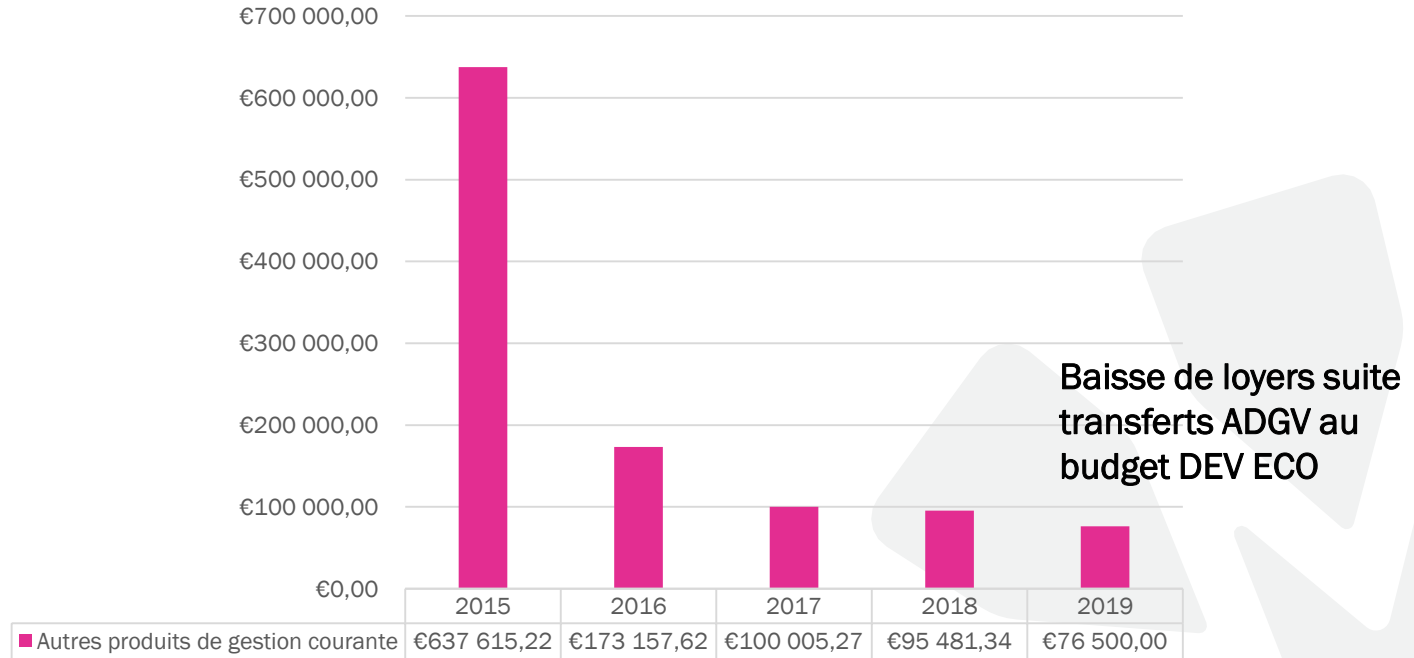


- Subvention CAF suite reprise service petite enfance et nouveau CEJ : **+ 237 k€**
- Baisse subvention DDCS : **- 25 k€** (appel à projets non connus à l'avance)
- DGD non prévue : **- 22 k€**
- Allocations compensatrices : **- 50 k€**

■ Dotations, subventions et participations	€3 453 706,10	€3 246 884,99	€3 558 674,37	€3 103 444,49	€3 242 814,00
--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

## 2.1. Recettes de fonctionnement

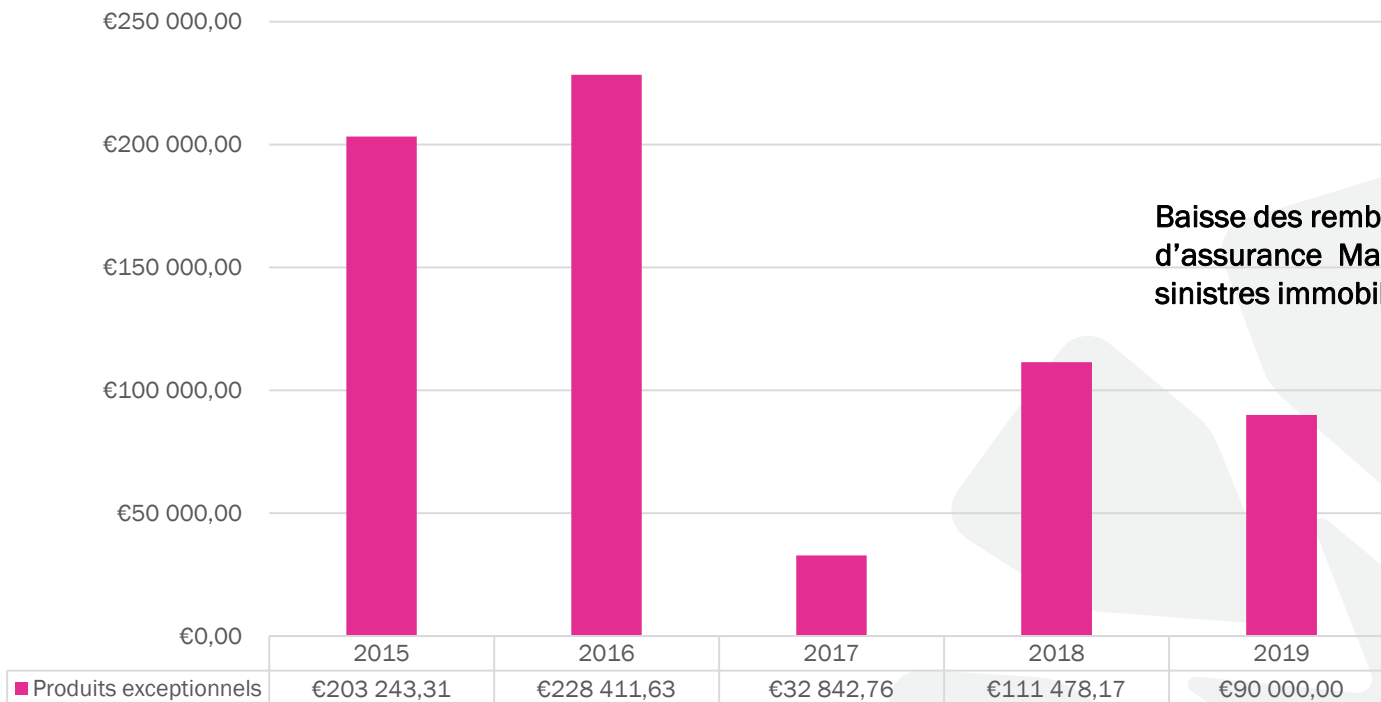
### Autres produits de gestion courante – Chapitre 75





## 2.1. Recettes de fonctionnement

### Produits exceptionnels – Chapitre 77



# Taux 2019

Il est proposé :

- De maintenir pour 2019 le taux de **taxe d'habitation à 8.53%**
- De maintenir pour 2019 le **taux de foncier non bâti à 1.83%**
- De lisser le taux de cotisation foncière des entreprises sur 6 ans conformément au tableau ci-dessous :  
Soit pour l'année 2019 d'appliquer les taux de CFE comme suit :

	Ex CCL	Ex CCLS	Ex CCPA
<b>2017</b>	20.56	23.71	20.61
<b>2018</b>	20.61	23.13	20.65
<b>2019</b>	<b>20.67</b>	<b>22.56</b>	<b>20.70</b>
<b>2020</b>	20.73	21.99	20.75
<b>2021</b>	20.78	21.41	20.79
<b>2022</b>	20.84	20.84	20.84

## 2.2. Dépenses de fonctionnement BP 2019

CHAPITRE	Libellé chapitre	BP 2018	CA2018	Proposition 2019	Différence BP 2019/CA 2018	% évolution
Chapitre 011	<i>Charges à caractère général</i>	2 575 270,00	2 259 113,35	1 880 480,00	- 378 633,35	-16,76%
chapitre 012	<i>charges de personnel</i>	4 178 465,00	4 174 942,44	5 408 975,00	1 234 032,56	29,56%
chapitre 65	<i>Autres charges de gestion courante</i>	1 411 700,00	1 025 676,29	1 150 100,00	124 423,71	12,13%
chapitre 66	<i>Charges financières</i>	52 000,00	51 868,94	45 633,00	- 6 235,94	-12,02%
chapitre 67	<i>Charges exceptionnelles</i>	603 000,00	683 593,01	595 000,00	- 88 593,01	-12,96%
chapitre 014	<i>Atténuations de produits</i>	3 980 000,00	3 985 755,00	3 983 000,00	- 2 755,00	-0,07%
chapitre 042	<i>Opérations d'ordre</i>	756 500,00	746 271,80	925 000,00	178 728,20	23,95%
chapitre 022	<i>Dépenses imprévues</i>	300 000,00		150 000,00	150 000,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>13 856 935,00</b>	<b>12 927 220,83</b>	<b>14 138 188,00</b>	<b>1 210 967,17</b>	<b>9,37%</b>

## **BP 2019 - commentaires**

### **Dépenses de fonctionnement :**

Augmentation de la masse salariale : **+ 1 234 k€**

- prise en régie structures petite enfance + 35 agents : **+ 989 k€ (transfert partiel 011)**
  - création 1,5 ETP second semestre pour médiathèque: **+ 50 k€**
  - la mise en place du RIFSEEP à 100 % : **+ 28 K€**
  - le Glissement Vieillesse Technicité, modification cotisations patronales : **+ 30 k€**
  - cotisations assurances, CNAS et SMIA, licenciements : **+ 95 K€ (suite reprise régie)**
  - réserve pour remplacements : **42 K€**
- ❖ Subventions : OT : 2018 = 122 K€ - 2019 = 158 K€ + subventions associations culture 64 k€ et sociales 69 k€ - transfert Solde URPEP du 65 au 011 - **48 k€ en 2018**
- ❖ Atténuation de produits : diminution AC élagage fauchage + reversement TS à l'OT **18 k€**
- ❖ Autres charges : comprend les cotisations GEMAPI, PCRS, subv budget annexe, cotisations SDIS, indemnités des élus, DSP Malagué

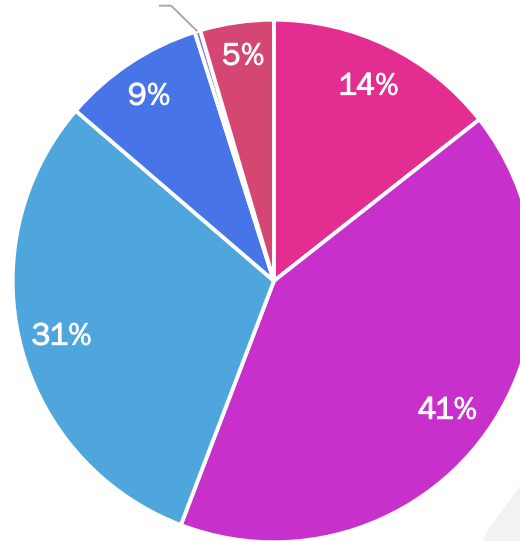
## **BP 2019**

### **Dépenses de fonctionnement :**

- ❖ **Dépenses services : -370 k€** qui proviennent principalement de :
  - transfert charges vers chapitre 012 prestations petite enfance et impact charges fonctionnement petite enfance : **voir détail sur diapo suivante**
  - Prestations ménage (harmonisation sur les sites et + de locaux) : **+ 55 k€**
  - Dont rembt aux communes /locaux : **+ 87 k€** (dont 45 K€ électricité piscine)
  - Communication (outils) : **+ 36 k€**
  - Entretien bâtiments et matériels ( harmonisation contrats) : **+ 30 k€**
  - Bibliothèque ( intégration dans réseau) : **+ 10 k€**
  - contrats de maintenance divers (harmonisation des pratiques) : **+ 40 k€**
  - Agence Locale d'Énergie et du Climat ( PCAET) guichet unique : **+ 20 k€ ....**

## 2.2. Dépenses de fonctionnement

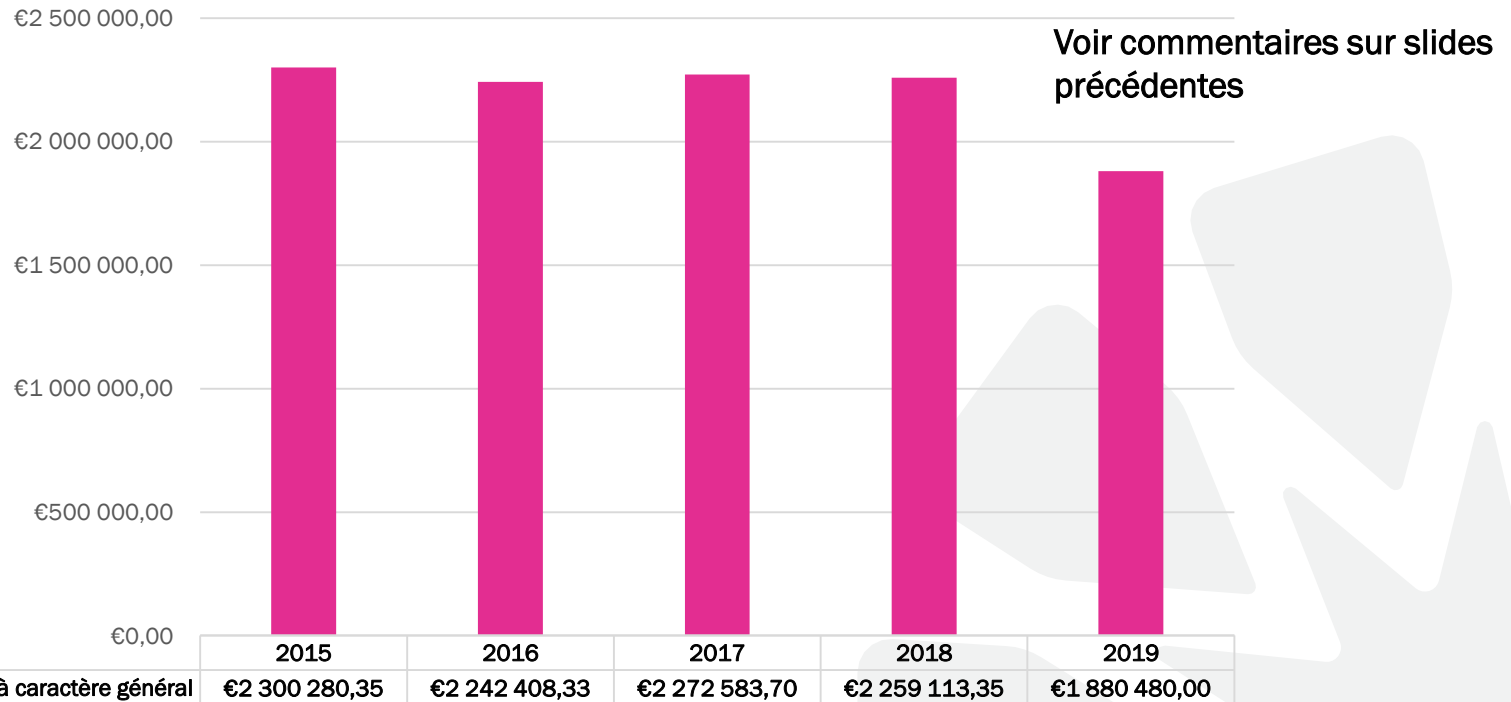
Dépenses 2019



- Charges à caractère général
- Charges de personnel et frais assimilés
- Atténuations de produits
- Autres charges de gestion courante
- Charges financières
- Charges exceptionnelles

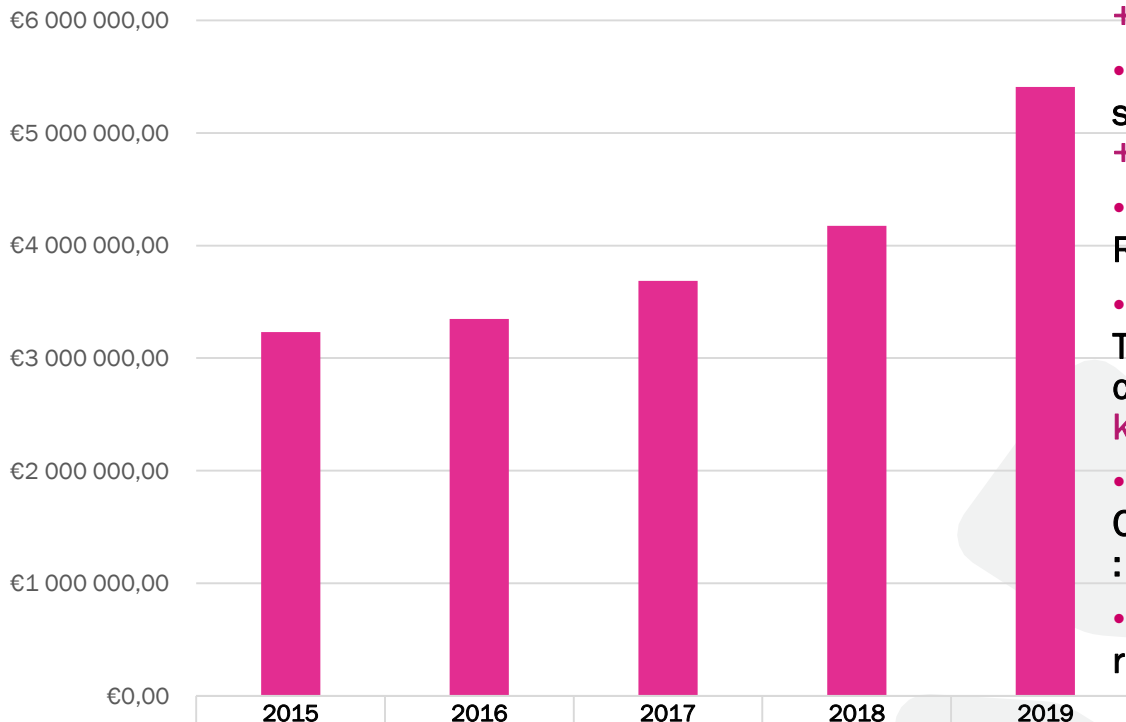
## 2.2. Dépenses de fonctionnement

### Charges à caractère général – Chapitre 011



## 2.2. Dépenses de fonctionnement

Charges de personnel et frais assimilés – Chapitre 012



■ Charges de personnel et frais assimilés	€3 232 092,50	€3 347 727,58	€3 685 667,79	€4 174 942,44	€5 408 975,00
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

- prise en régie structures petite enfance + 35 agents : **+ 989 k€**

- création 1,5 ETP second semestre pour médiathèque: **+ 50 k€**

- la mise en place du RIFSEEP à 100 % : **+ 28 K€**

- le Glissement Vieillesse Technicité, modification cotisations patronales : **+ 30 k€**

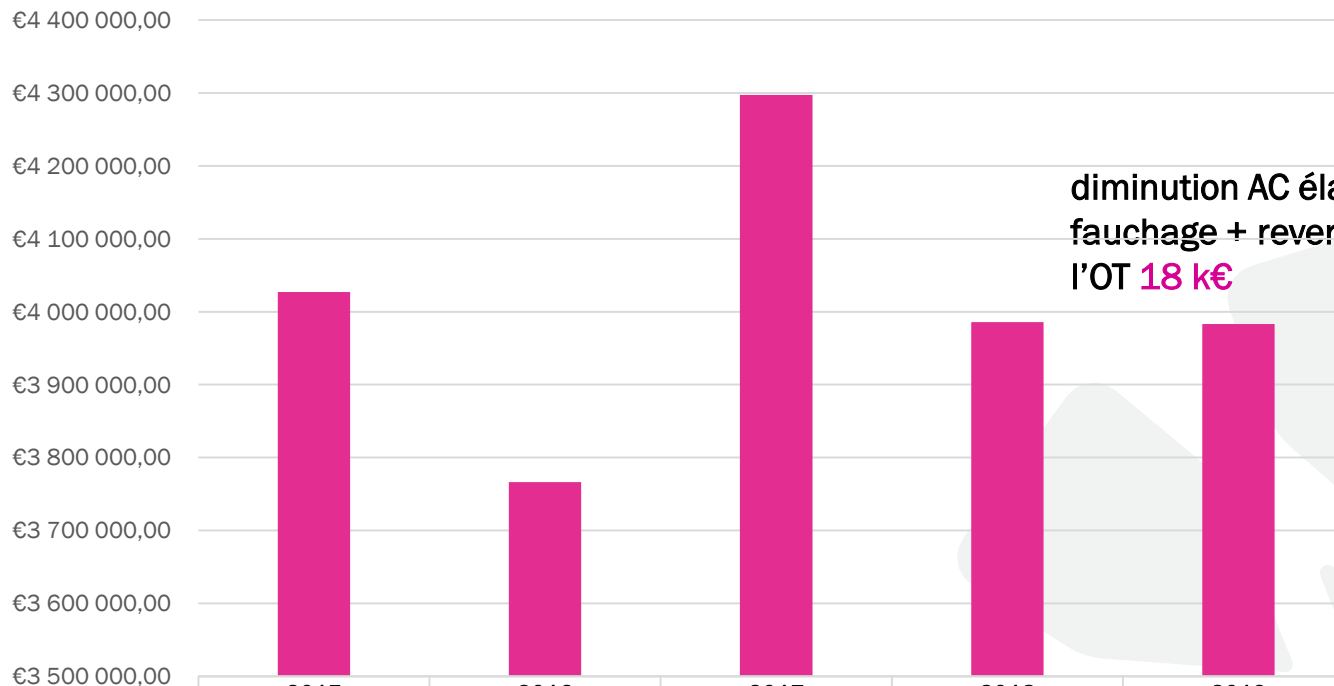
- cotisations assurances, CNAS et SMIA, licenciements : **+ 95 K€ (suite reprise régie)**

- réserve pour remplacements : **42 K€**



## 2.2. Dépenses de fonctionnement

Atténuations de produits – Chapitre 014

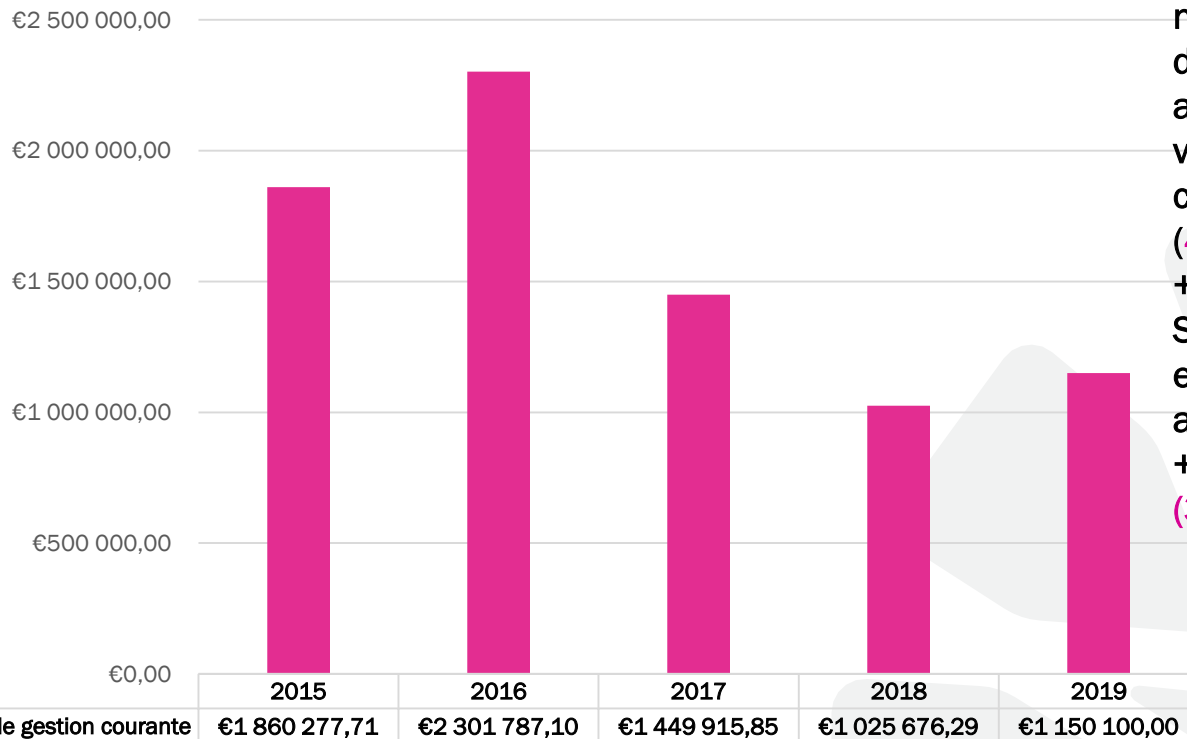


diminution AC élagage  
fauchage + reversement TS à  
l'OT **18 k€**

■ Atténuations de produits	€4 026 831,05	€3 766 352,76	€4 297 180,11	€3 985 755,00	€3 983 000,00
----------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

## 2.2. Dépenses de fonctionnement

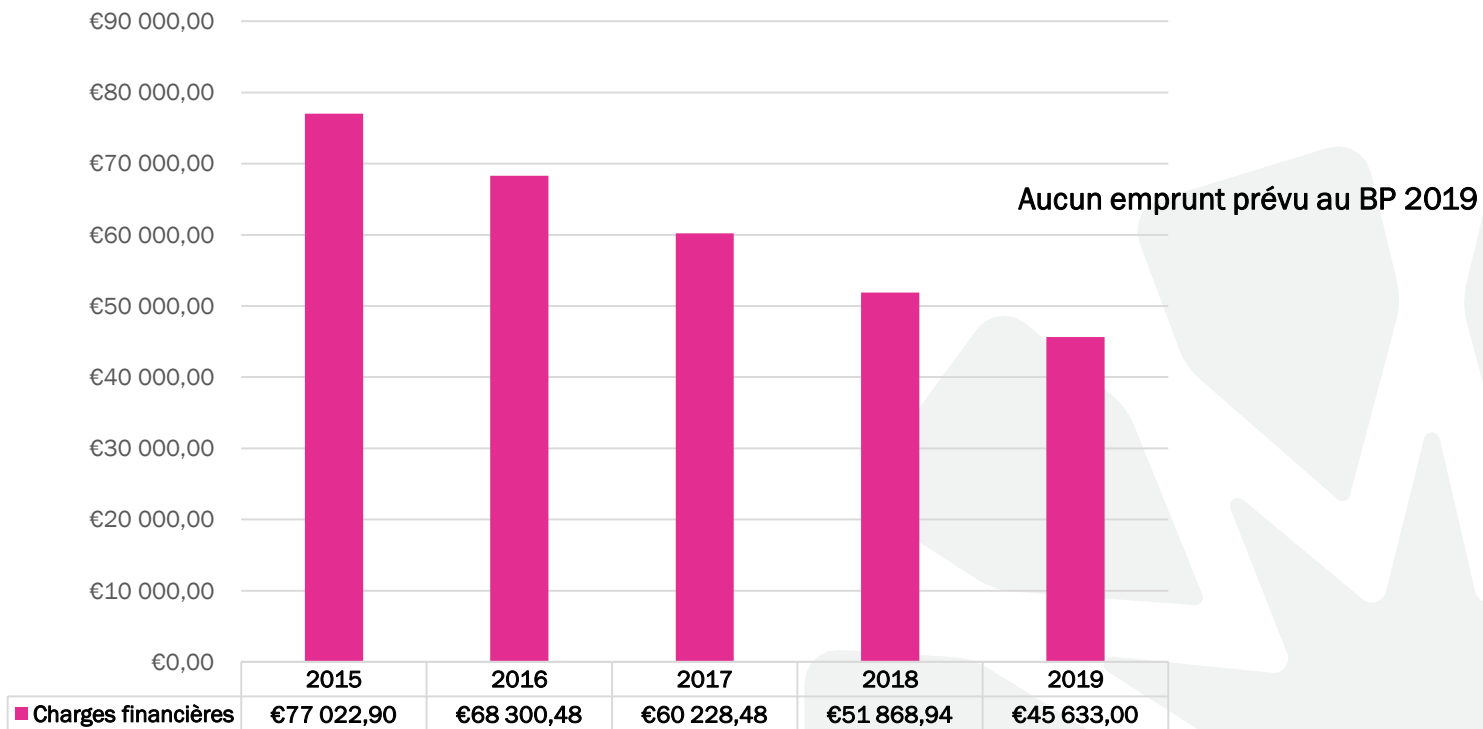
### Autres charges de gestion courante – Chapitre 65



Ce chapitre comprend notamment les ind. d'élus (**140 K€**) admissions en non valeur (**36 K€**) contributions SDIS (**456 K€**) + PMLA, SMBVAR, SMO, SMBA (**164 K€**) et subventions aux associations (**315 K€**) +fonds de concours (**30K€**)

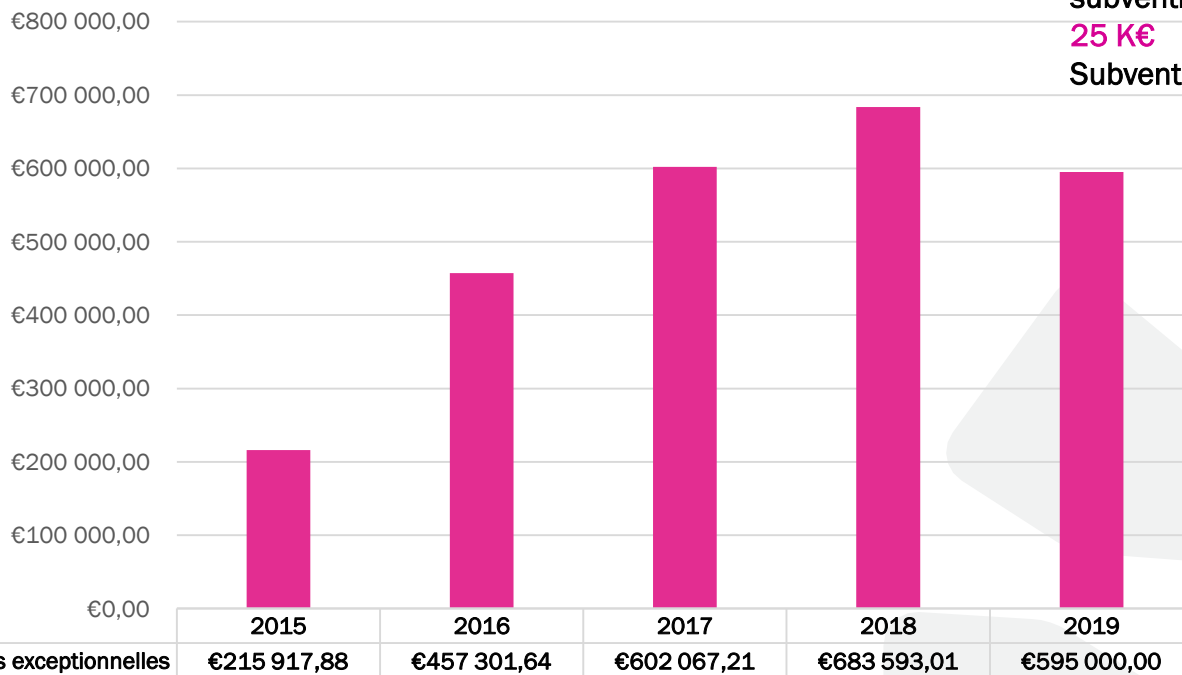
## 2.2. Dépenses de fonctionnement

### Charges financières – Chapitre 66



## 2.2. Dépenses de fonctionnement

### Charges exceptionnelles – Chapitre 67



Diminution de la subvention  
d'équilibre au budget annexe DEV  
ECO 514 K€ : - 41 K€ Suppression  
subvention DSP camping Cheffes :-  
25 K€  
Subvention A3R supprimée

# BP 2019 – Capacité d'autofinancement

CCALS	BP 2017	CA 2017	BP 2018	CA 2018	BP 2019	BP201 9 / CA201 8	projection 2020
TOTAL RECETTES	12 983	14 206	13 096	13 441	13 531	0,67%	13 401
TOTAL DEPENSES	13 319	12 307	12 749	12 130	13 017	7,31%	13 212
EPARGNE DE GESTION	-336	1 899	347	1 311	515	-60,73%	189
INTERETS (66)	61	60	52	52	46	-11,54%	46
EPARGNE BRUTE	-397	1 839	294	1 259	469	-62,76%	143
REMBT CAPITAL	197	196	162	161	140	-13,04%	140
EPARGNE DISPONIBLE	-594	1 643	132	1 098	329	-70,06%	3
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS NETTE	686	712	739	729	893		1 003
RESULTAT APRES AMORTISSEMENT	-1 280	931	-607	369	-564		-1 000

## SECTION D'INVESTISSEMENT



# BP 2019 – section investissement en K€

- ❖ Maintien des fonds de concours
- ❖ Une provision pour dépenses non affectées = 3 300 k€

DEPENSES		RECETTES	
en K€	TOTAL BP 2019 + RAR	Désignation	TOTAL BP 2019 + RAR
<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>Près de 2.500</b>	<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>Près de 700</b>
<b>Aménagement espace (Opération 12)</b>	<b>+ de 1.100</b>		
dont pour l'Aurore acq fonc et étude	600		
<b>Assainissement (Opération 19)</b>	<b>+ de 250</b>		
<b>Cheminelements PEM (Opération 31)</b>	<b>Près de 400</b>		
<b>Projet Touristique (Opération 25)</b>	<b>+ de 500</b>		
<b>Numérique (Opération 34)</b>	<b>+ de 200</b>		

# BP 2019 – section investissement en K€

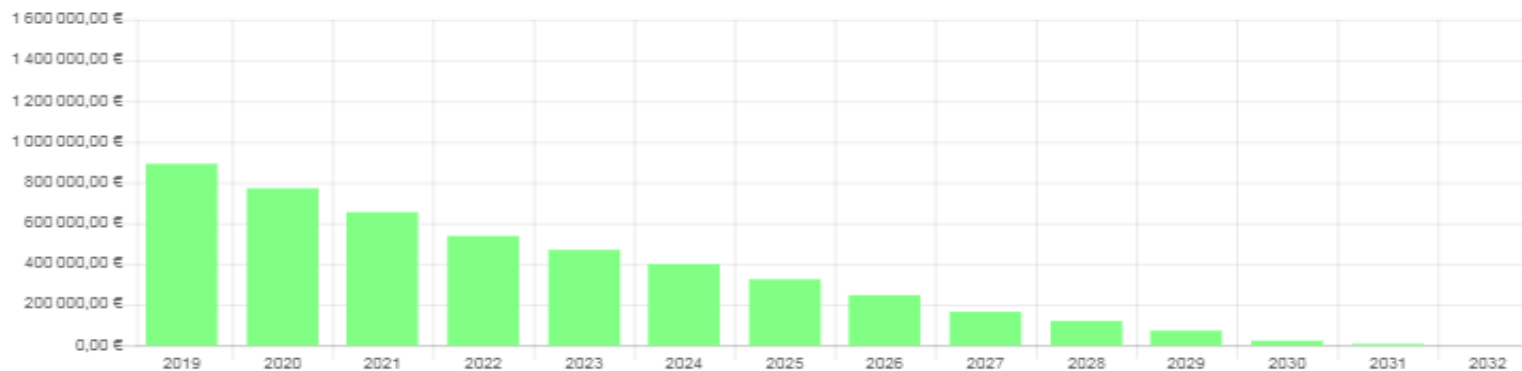
<b>PATRIMOINE BATI</b>		<b>+ de 2.500</b>	<b>PATRIMOINE BATI</b>		<b>Près de 400</b>
Travaux structures petite enfance (Opération 26)		+ de 250			
Bibliothèque à Durtal (Opération 33)		+ de 1.300			
Piscine (Opération 35)		+ de 250			
<b>LOGISTIQUE</b>		<b>Près de 500</b>			
<b>OPERATIONS FINANCIERES</b>		<b>+ de 5.900</b>	<b>OPERATIONS FINANCIERES</b>		<b>Près de 9.900</b>
Kal emprunts		Près de 140	dont excédent reporté		+ de 2.700
dont fonds de concours aux communes et SDIS		+ de 2.200	dont virement section fonctionnement		Près de 5.300
			dont FCTVA		+ de 550
			dont amortissements		+ de 900
Provisions		+ de 3.300			
<b>TOTAL GENERAL DEPENSES</b>		<b>Près de 11.000</b>	<b>TOTAL GENERAL RECETTES</b>		<b>Près de 11.000</b>



## 3.2.4. Capital restant dû

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
892 820,57 €	772 554,44 €	655 180,29 €	538 427,58 €	470 088,01 €	400 194,58 €	325 579,54 €

2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
247 612,12 €	166 118,29 €	120 560,67 €	73 078,32 €	23 586,62 €	8 075,99 €	0,00 €



# BUDGETS ANNEXES



# Budgets annexes – récapitulatif CA

Budgets	CA 2018			
	fonctionnement		Investissement	
	dépenses	recettes	dépenses	recettes
<b>Developpement economique</b>	629 049,59	923 860,42	2 448 959,36	2 673 694,14
		<b>294 810,83</b>		<b>224 734,78</b>
<b>Zones artisanales</b>	5 469 688,30	4 133 853,25	8 051 840,14	5 263 164,61
		<b>- 1 335 835,05</b>		<b>- 2 788 675,53</b>
<b>Assainissement collectif</b>	1 499 204,30	2 542 033,46	1 954 499,86	2 106 448,17
		<b>1 042 829,16</b>		<b>151 948,31</b>
<b>SP Assainissement non collectif</b>	83 525,22	88 627,72		
		<b>5 102,50</b>		

# Budgets annexes – récapitulatif BP

Budgets	BP 2019			
	fonctionnement		Investissement	
	dépenses	recettes	dépenses	recettes
<b>Développement économique</b>	1 172 835,00	1 172 835,00	1 797 007,00	1 797 007,00
<b>Zones artisanales</b>	8 522 442,08	8 522 442,08	10 988 428,10	10 988 428,10
<b>Assainissement collectif</b>	2 681 679,00	2 681 679,00	3 230 003,00	3 230 003,00
<b>SP Assainissement non collectif</b>	123 491,00	123 491,00		

# Détail des emprunts des Budgets annexes

	Nombre d'emprunts	Capital restant du au 1er janvier 2019	EXERCICE 2019		
			Annuité	Capital	Intérêts
<b>ASSAINISSEMENT COLLECTIF</b>	35	4 087 556,03 €	408 415,69 €	305 875,64 €	102 540,05 €
<b>ZONES ARTISANALES</b>	2	1 075 724,12 €	151 869,45 €	99 790,20 €	52 079,25 €
<b>DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE</b>	16	3 990 510,12 €	381 720,52 €	268 651,09 €	113 069,43 €