



**NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE  
DU BUDGET PRIMITIF 2019**

**BUDGET PRINCIPAL  
VILLE DE COUZEIX**

# PREAMBULE

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

Cette note présente donc les principales informations et évolutions du budget principal primitif 2019 , elle est publiée sur le site internet de la Commune.

Dans un contexte financier contraint par le recul important des dotations de l'Etat, le budget principal primitif 2019 veille à la préservation de la qualité du service public local et au maintien d'un niveau d'investissement significatif.

Depuis 6 ans, les collectivités territoriales de notre pays, et notamment les communes, doivent faire face à un bouleversement juridique, financier et institutionnel inédit. L'enchaînement des réformes, la baisse des dotations imposée par l'Etat soumettent les communes à faire des choix dans la préparation budgétaire afin de maintenir l'autofinancement nécessaire à l'investissement.

La ville de Couzeix a toujours tenu un discours responsable sur la nécessaire maîtrise des dépenses publiques ; et procédera comme tous les ans aux arbitrages nécessaires afin de conserver des marges de manœuvres pour les années futures.

Le budget principal primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2019. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Le présent budget décrit l'ensemble des crédits pour l'année 2019, aussi bien en dépenses qu'en recettes.

Par ailleurs, le Débat d'Orientation Budgétaire présenté le 11 mars 2019 a posé les bases à partir desquelles nous avons pu construire le budget principal primitif pour l'exercice.

Le Budget principal primitif 2019 de la commune est présenté avec reprise des résultats de l'exercice précédent.

Le Budget principal primitif 2019 de la commune a été adopté en séance du Conseil municipal le 8 avril 2019 avec 26 votes « pour » et 3 « abstentions ».

# **I. BUDGET PRIMITIF 2019 – BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE**

## **1. Grands équilibres**

### **EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2019**

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 718 000,00 €</b>	<b>8 718 000,00 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>7 777 045,00 €</b>	<b>7 777 045,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16 495 045,00 €</b>	<b>16 495 045,00 €</b>

### **EVOLUTION BUDGET PRIMITIF 2019 / BUDGET PRIMITIF 2018**

Compte	BP 2018	Réalisé 2018			BP 2019	Evolution BP 2019/ BP 2018
<b>FONCTIONNEMENT</b>						
DEPENSES	8 628 300,00 €	7 477 741,50 €			8 718 000,00 €	1,04%
RECETTES	8 628 300,00 €	9 058 122,56 €			8 718 000,00 €	1,04%
<b>INVESTISSEMENT</b>						
DEPENSES	4 667 740,00 €	3 266 138,26 €	1 878 843,00 €	5 898 202,00 €	7 777 045,00 €	66,61%
RECETTES	4 667 740,00 €	3 126 808,28 €	1 399 283,00 €	6 377 762,00 €	7 777 045,00 €	66,61%

Compte	RAR 2017 + BP 2018	Réalisé 2018	RAR 2018	BP 2019	RAR 2018 + BP 2019	Evolution RAR 2018 + BP 2019 / RAR 2017 + BP 2018
<b>INVESTISSEMENT</b>						
DEPENSES	4 667 740,00 €	3 266 138,26 €	1 878 843,00 €	5 898 202,00 €	7 777 045,00 €	66,61%
RECETTES	4 667 740,00 €	3 126 808,28 €	1 399 283,00 €	6 377 762,00 €	7 777 045,00 €	66,61%

Par rapport au Budget de l'exercice précédent, la section de fonctionnement augmente de 1%, tandis que la section d'investissement augmente de 66.6%.

## La section de fonctionnement du Budget principal 2019

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2019						
DEPENSES	BP 2018	BP 208 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Ecart en % par rapport au BP 2018	Ecart en % par rapport aux Réalisations 2018
011-CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 739 260,00 €	1 832 000,00 €	1 780 050,77 €	1 765 050,00 €	1,48%	-0,84%
012-CHARGES DU PERSONNEL	3 959 200,00 €	4 054 200,00 €	4 039 694,67 €	4 111 800,00 €	3,85%	1,78%
014-ATTENUATION DE PRODUITS	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €	54 100,00 €	NS	
65-AUTRES CHARGES DE GESTION	733 970,00 €	737 010,00 €	720 286,13 €	530 300,00 €	-27,75%	-26,38%
66-CHARGES FINANCIERES	352 000,00 €	352 000,00 €	301 620,07 €	347 600,00 €	-1,25%	15,24%
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES (Reversement à la CU de l'excédent de fonctionnement du Budget Eau 2018)				155 150,00 €		
67-CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 600,00 €	6 600,00 €	1 074,78 €	4 000,00 €	-39,39%	272,17%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>6 792 030,00 €</b>	<b>6 982 810,00 €</b>	<b>6 842 726,42 €</b>	<b>6 968 000,00 €</b>	<b>2,59%</b>	<b>1,83%</b>
(042) 67-CHARGES EXCEPTIONNELLES (VALEUR COMPTABLE IMMOBILISATIONS CEDEES ET PLUS VALUE)			288 332,00 €	0,00 €		
(042) 68-DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	347 000,00 €	347 000,00 €	346 683,08 €	250 000,00 €	-27,95%	-27,89%
(023)-VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 489 270,00 €	1 455 020,00 €	0,00 €	1 500 000,00 €	0,72%	
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>1 836 270,00 €</b>	<b>1 802 020,00 €</b>	<b>635 015,08 €</b>	<b>1 750 000,00 €</b>	<b>-4,70%</b>	
DEPENSES TOTALES DE L'EXERCICE	8 628 300,00 €	8 784 830,00 €	7 477 741,50 €	8 718 000,00 €	1,04%	
RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2019						
RECETTES	BP 2018	BP 208 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Ecart en % par rapport au BP 2018	Ecart en % par rapport aux Réalisations 2018
70-PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE	1 274 770,00 €	1 386 540,00 €	1 371 512,32 €	1 208 970,00 €	-5,16%	-11,85%
73-IMPOTS ET TAXES Autres que produits des 3 taxes	682 450,00 €	649 860,00 €	651 360,22 €	494 130,00 €	-27,59%	-24,14%
73-IMPOTS ET TAXES -Produits des 3 taxes	4 910 910,00 €	4 887 690,00 €	4 881 623,00 €	5 093 440,00 €	3,72%	4,34%
74-DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 345 620,00 €	1 409 570,00 €	1 397 591,91 €	1 290 200,00 €	-4,12%	-7,68%
75-AUTRES PRODUITS DE GESTION	74 080,00 €	74 080,00 €	74 999,36 €	79 400,00 €	7,18%	5,87%
013-ATTENUATION DE CHARGES	63 000,00 €	84 410,00 €	91 530,75 €	45 410,00 €	-27,92%	-50,39%
76-PRODUITS FINANCIERS	100,00 €	100,00 €	107,02 €	100,00 €	0,00%	-6,56%
77-PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS			287 480,00 €	0,00 €		
77-PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 350,00 €	23 450,00 €	32 141,95 €	12 080,00 €	44,67%	-62,42%
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>8 359 280,00 €</b>	<b>8 515 700,00 €</b>	<b>8 788 346,53 €</b>	<b>8 223 730,00 €</b>	<b>-1,62%</b>	
(042) 72-TRAVAUX EN REGIE	170 000,00 €	170 000,00 €	169 798,15 €	170 000,00 €	0,00%	0,12%
(042) 77 MOINS VALUE			852,00 €	0,00 €		
(042) 77 QUOTE PART DES SUBVENTIONS TRANSFEREE AU COMPTE DE RESULTAT	9 020,00 €	9 130,00 €	9 125,88 €	9 130,00 €	1,22%	0,05%
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>179 020,00 €</b>	<b>179 130,00 €</b>	<b>179 776,03 €</b>	<b>179 130,00 €</b>	<b>0,06%</b>	
RECETTES TOTALES DE L'EXERCICE	8 538 300,00 €	8 694 830,00 €	8 968 122,56 €	8 558 000,00 €	0,23%	
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE 2018 BUDGET EAU				155 140,00 €		
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE 2018	90 000,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €	160 000,00 €	77,78%	77,78%
RECETTES TOTALES CUMULEES	8 628 300,00 €	8 784 830,00 €	9 058 122,56 €	8 718 000,00 €	1,04%	

## LES DEPENSES REELLES :

Les dépenses réelles de fonctionnement 2019 augmentent de 2.59 % par rapport à celles prévues au Budget primitif 2018, et augmentent de 1.83 % par rapport à leur réalisation 2018. Cependant, si l'on exclut le Reversement à la Communauté urbaine du résultat 2018 du Budget Eau neutralisé en recettes, la variation réelle à prendre en compte est de **0.3%** par rapport au BP 2018 et de **-0.44%** par rapport aux réalisations 2018.

### ➤ Les Charges à caractère générale :

Elles sont composées principalement des charges permettant le fonctionnement de la collectivité, leur montant s'élève à 1 765 050 € et représente environ 25.3 % des dépenses réelles de fonctionnement. Elles progressent de 1.48 % par rapport au BP 2018, et de -0.84% par rapport aux réalisations 2018.

Dépenses	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
6042 ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVICE	163 200,00 €	163 200,00 €	137 171,24 €	146 000,00 €	-10,54%	6,44%
60611 EAU ET ASSAINISSEMENT	34 000,00 €	34 000,00 €	33 997,77 €	27 000,00 €	-20,59%	-20,58%
60612 ENERGIE, ELECTRICITE	237 000,00 €	237 000,00 €	244 500,96 €	252 800,00 €	6,67%	3,39%
60621 COMBUSTIBLES	105 200,00 €	105 200,00 €	138 191,95 €	124 000,00 €	17,87%	-10,27%
60622 CARBURANTS	44 500,00 €	51 500,00 €	54 365,68 €	55 500,00 €	24,72%	2,09%
60623 ALIMENTATION	313 000,00 €	313 000,00 €	319 993,65 €	320 400,00 €	2,36%	0,13%
60624 PRODUITS DE TRAITEMENT	8 000,00 €	12 440,00 €	12 431,02 €	12 800,00 €	60,00%	2,97%
60628 AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	2 500,00 €	2 500,00 €	2 582,94 €	3 000,00 €	20,00%	16,15%
60631 FOURNITURES D'ENTRETIEN	29 000,00 €	32 000,00 €	33 329,22 €	33 000,00 €	13,79%	-0,99%
60632 FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	220 000,00 €	250 000,00 €	258 109,30 €	217 000,00 €	-1,36%	-15,93%
60633 FOURNITURES DE VOIRIE	1 000,00 €	1 000,00 €	1 647,96 €	2 000,00 €	100,00%	21,36%
60636 FOURNITURES DE VÊTEMENTS	10 300,00 €	10 300,00 €	9 383,88 €	9 600,00 €	-6,80%	2,30%
6064 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	9 000,00 €	9 000,00 €	7 370,49 €	7 600,00 €	-15,56%	3,11%
6067 FOURNITURES SCOLAIRES	38 000,00 €	38 000,00 €	34 054,27 €	38 000,00 €	0,00%	11,59%
6135 LOCATIONS MOBILIERES	19 000,00 €	20 900,00 €	21 030,50 €	22 000,00 €	15,79%	4,61%
61521 ENTRETIEN DE TERRAINS	24 500,00 €	28 700,00 €	14 504,40 €	24 700,00 €	0,82%	70,29%
615221 ENTRETIEN DE BÂTIMENTS	24 000,00 €	24 000,00 €	18 111,38 €	22 000,00 €	-8,33%	21,47%
615231 ENTRETIEN DE VOIRIES	11 000,00 €	11 000,00 €	2 394,00 €	2 600,00 €	-76,36%	8,60%
615232 ENTRETIEN DE RESEAUX	3 000,00 €	3 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €	-66,67%	
61551 ENTRETIEN DE MATERIEL ROULANT	29 000,00 €	41 000,00 €	36 893,07 €	29 000,00 €	0,00%	-21,39%
61558 ENTRETIEN D'AUTRE MATERIEL	15 000,00 €	15 000,00 €	12 180,92 €	12 500,00 €	-16,67%	2,62%
6156 MAINTENANCE	116 100,00 €	133 300,00 €	125 335,91 €	132 200,00 €	13,87%	5,48%
6161 PRIMES D'ASSURANCE MULTIRISQUES	35 000,00 €	35 000,00 €	33 536,26 €	38 700,00 €	10,57%	15,40%
6182 DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	3 300,00 €	3 300,00 €	3 250,79 €	3 550,00 €	7,58%	9,20%
6188 AUTRES FRAIS DIVERS	40,00 €	40,00 €	15,00 €	300,00 €	650,00%	1900,00%
6226 HONORAIRES	7 000,00 €	7 000,00 €	851,77 €	2 000,00 €	-71,43%	134,81%
6227 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	6 000,00 €	17 000,00 €	15 520,97 €	8 000,00 €	33,33%	-48,46%
6228 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET D'HONORAIRES DIVERS	1 320,00 €	1 320,00 €	61,00 €	100,00 €	-92,42%	63,93%
6231 ANNONCES ET INSERTIONS	6 800,00 €	6 800,00 €	2 040,28 €	2 500,00 €	-63,24%	22,53%
6232 FETES ET CEREMONIES	50 600,00 €	50 600,00 €	55 273,34 €	53 000,00 €	4,74%	-4,11%
6236 CATALOGUES ET IMPRIMES	4 100,00 €	4 100,00 €	902,40 €	3 200,00 €	-21,95%	254,61%
6237 PUBLICATIONS	14 800,00 €	14 800,00 €	11 017,93 €	14 800,00 €	0,00%	34,33%
6238 DIVERS (Publicité, publication,relations publiques)	25 600,00 €	25 600,00 €	19 455,62 €	18 100,00 €	-29,30%	-6,97%
6247 TRANSPORTS COLLECTIFS	18 100,00 €	18 100,00 €	16 631,50 €	18 300,00 €	1,10%	10,03%
6251 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 000,00 €	3 000,00 €	2 163,88 €	2 300,00 €	130,00%	6,29%
6261 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	15 200,00 €	15 200,00 €	12 728,18 €	13 000,00 €	-14,47%	2,14%
6262 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	37 000,00 €	37 000,00 €	35 944,40 €	36 500,00 €	-1,35%	1,55%
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 000,00 €	3 000,00 €	1 595,86 €	3 000,00 €	0,00%	87,99%
6288 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	20 500,00 €	20 500,00 €	19 189,56 €	20 000,00 €	-2,44%	4,22%
63512 TAXES FONCIERES	33 000,00 €	33 000,00 €	31 469,00 €	32 000,00 €	-3,03%	1,69%
6355 IMPÔTS ET TAXES SUR LES VEHICULES	600,00 €	600,00 €	822,52 €	900,00 €	50,00%	9,42%
637 AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (AUTRES ORGANISMES)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €		
<b>011 CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>1 739 260,00 €</b>	<b>1 832 000,00 €</b>	<b>1 780 050,77 €</b>	<b>1 765 050,00 €</b>	<b>1,48%</b>	<b>-0,84%</b>

Nous constatons sur ce chapitre, que les charges de combustibles baissent de 10% par rapport à leur réalisation 2018, en effet en 2018, un rattrapage sur la consommation 2017 a été effectué par ENGIE.

Les principales charges à caractère général sont :

- Les denrées alimentaires pour .....18 %,
- les dépenses d'électricité pour ..... 14 %,
- les fournitures de petit équipement pour ..... 12 %,
- les achats de prestations de service pour .....8 %,
- les frais de maintenance pour .....7.5 %,
- les combustibles pour ..... 7 %.

➤ **Les Charges de personnel :**

Leur montant s'élève à 4 111 800 €.

Dépenses	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
6218 AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR AU SERVICE	1 200,00 €	1 200,00 €	0,00 €	14 500,00 €	NS	
64111 REMUNERATION PRINCIPALE TITULAIRE	1 755 000,00 €	1 793 100,00 €	1 800 030,02 €	1 821 200,00 €	3,77%	1,18%
64112 NBL, SFT, INDEMN DE RESIDENCE	31 000,00 €	25 000,00 €	24 688,71 €	26 600,00 €	-14,19%	7,74%
64118 AUTRES INDEMNITES	250 000,00 €	204 400,00 €	201 801,32 €	210 000,00 €	-16,00%	4,06%
64131 REMUNERATION NON TITULAIRES	620 000,00 €	702 100,00 €	695 647,18 €	595 750,00 €	-3,91%	-14,36%
64138 AUTRES INDEMNITES	8 500,00 €	8 500,00 €	8 364,69 €	10 630,00 €	25,06%	27,08%
64162 CONTRATS D'AVENIR	6 000,00 €	6 000,00 €	6 142,79 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
64168 EMPLOIS D'INSERTION CAE	18 000,00 €	18 000,00 €	17 980,08 €	18 260,00 €	1,44%	1,56%
6451 COTISATIONS A L'URSSAF	473 000,00 €	494 400,00 €	492 107,00 €	565 820,00 €	19,62%	14,98%
6453 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	580 000,00 €	580 000,00 €	577 292,29 €	624 690,00 €	7,71%	8,21%
6454 COTISATIONS AUX ASSEDIC	31 000,00 €	35 000,00 €	34 275,00 €	39 600,00 €	27,74%	15,54%
6455 COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	79 000,00 €	79 000,00 €	77 867,90 €	79 940,00 €	1,19%	2,66%
6456 VERSEMENT AU F.N.C DU SUPPLT FAMILIAL	9 500,00 €	9 500,00 €	8 385,00 €	9 000,00 €	-5,26%	7,33%
6458 COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	12 000,00 €	12 000,00 €	11 712,00 €	4 020,00 €	-66,50%	-65,68%
6474 VERST AUTRES ŒUVRES SOCIALES COS	14 000,00 €	14 000,00 €	13 580,00 €	14 000,00 €	0,00%	3,09%
6475 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 000,00 €	2 000,00 €	1 414,04 €	1 600,00 €	-20,00%	13,15%
6333 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMATION PROFESSIONNELLE	5 000,00 €	5 000,00 €	3 863,22 €	4 000,00 €	-20,00%	3,54%
6336 COTISATIONS C.D.G ET C.N.F.P.T	64 000,00 €	65 000,00 €	64 543,43 €	72 190,00 €	12,80%	11,85%
<b>012 CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>3 959 200,00 €</b>	<b>4 054 200,00 €</b>	<b>4 039 694,67 €</b>	<b>4 111 800,00 €</b>	<b>3,85%</b>	<b>1,78%</b>

Elles représentent 59 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Elles augmentent de 3.85 % par rapport au BP 2018 et de 1.78 % par rapport à leur réalisation 2018.

L'effectif des agents communaux 2019 (Titulaires et non Titulaires permanents) est de 88 ETP en 2019.

Un agent du CCAS est mis à disposition à mi-temps pour un montant de 14 500€ enregistré au compte 6218 (personnel extérieur au service).

Les principales charges de personnel sont :

- Les rémunérations (charges ouvrières comprises) du personnel titulaire pour ..... 44 %,
- les rémunérations du personnel non titulaire (charges ouvrières comprises) pour .... 14.5 %,
- les cotisations aux caisses de retraite (CNRACL et IRCANTEC) pour ..... 15.2 %,
- les cotisations à l'URSSAF pour ..... 13.8 %.

➤ **Les atténuations de produits :**

Comme leur nom l'indique, ce sont des charges qui viennent en diminution de recettes, pour 2019, elles sont décrites dans le tableau ci-dessous :

Dépenses	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
701249 REVERSEMENT DE LA REDEVANCE POUR POLLUTION D'ORIGINE DOMESTIQUE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €		
7068129 REVERSEMENT DE LA REDEVANCE POUR MODERNISATION DES RESEAUX DE COLLECTE	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00%	
739211 PRELEVEMENT POUR REVERSEMENTS DE FISCALITE ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION	0,00 €	0,00 €	0,00 €	52 100,00 €		
<b>014 ATTENUATION DE PRODUITS</b>	<b>1 000,00 €</b>	<b>1 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>54 100,00 €</b>	<b>5310,00%</b>	

Nous y retrouvons des crédits ouverts concernant :

Le reversement à l'Agence de l'eau de la Redevance pour pollution d'origine domestique afin de constater sa contrepassation 2019 ainsi que sa réalisation sur le Budget principal alors que l'écriture de rattachement avait été faite au Budget de l'eau 2018.

Le reversement à l'Agence de l'eau de la Redevance pour modernisation des réseaux de collecte afin d'y inscrire d'éventuelles régularisations concernant le Budget Assainissement.

Le reversement à la Communauté urbaine, de notre attribution de compensation 2019 diminuée du montant du contingent incendie 2018, pour un montant de 52 100€ (161 732€ - 213 755€).

➤ Les autres charges de gestion :

Elles sont constituées principalement des indemnités versées aux élus de la collectivité, des subventions versées au CCAS, au Budget Logements, aux organismes de regroupement et aux associations de droit privé,....

Dépenses	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
6531 INDEMNITES DES ELUS	107 300,00 €	107 300,00 €	107 289,80 €	108 000,00 €	0,65%	0,66%
6532 FRAIS DE MISSION DES ELUS	2 000,00 €	2 000,00 €	1 279,90 €	2 000,00 €	0,00%	56,26%
6533 COTISATIONS DE RETRAITE DES ELUS	19 800,00 €	19 800,00 €	18 698,00 €	21 300,00 €	7,58%	13,92%
6535 FORMATION DES ELUS	2 000,00 €	2 000,00 €	380,00 €	2 000,00 €	0,00%	426,32%
6541 CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	1 500,00 €	3 600,00 €	3 589,44 €	4 000,00 €	166,67%	11,44%
6542 CREANCES ETEINTES	1 000,00 €	1 000,00 €	707,76 €	1 000,00 €	0,00%	41,29%
6553 SERVICE D'INCENDIE	213 760,00 €	213 760,00 €	213 755,00 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
657358 SUBVENTIONS DE FONCT° AUX GROUPEMENTS DE COLLECTIVITES	3 080,00 €	3 720,00 €	3 683,44 €	3 800,00 €	23,38%	3,16%
657362 SUBVENTION AU CCAS	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	0,00%	0,00%
657364 SUBVENTION AU BUDGET LOGEMENTS	61 150,00 €	61 150,00 €	61 150,00 €	62 000,00 €	1,39%	1,39%
65738 SUBVENTIONS DE FONCT° AUX AUTRES ORGANISMES PUBLICS	6 450,00 €	6 750,00 €	4 971,33 €	11 200,00 €	73,64%	125,29%
6574 SUBVENTIONS DE FONCT° AUX ASSOCIATIONS ET AUTRES PERSONNES DE DROIT PRIVE	160 000,00 €	160 000,00 €	153 236,00 €	160 000,00 €	0,00%	4,41%
65888 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	5 930,00 €	5 930,00 €	1 545,46 €	5 000,00 €	-15,68%	223,53%
<b>65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>733 970,00 €</b>	<b>737 010,00 €</b>	<b>720 286,13 €</b>	<b>530 300,00 €</b>	<b>-27,75%</b>	<b>-26,38%</b>

Leur montant est de 530 300€, elles constituent une catégorie de dépenses importantes, elles représentent 7.6 % des dépenses réelles totales que supportera la commune en 2019. Elles diminuent de 26.4 % par rapport à leur réalisation 2018.

Cette évolution, est essentiellement due à :

Une diminution de 213 755€ par rapport à 2018, du fait de la prise en charge par la Communauté urbaine du contingent incendie à compter de 2019 pour sa valeur 2018.

Une augmentation de 6 000 € sur le poste « Subvention de fonctionnement autres organismes », relative à l'adhésion de Couzeix à la Fourrière de la S.P.A de Limoges et de la Haute-Vienne.

Il est à noter que la subvention au Budget Logements passe de 61 150€ à 62 000€.

Les principales autres charges de gestion sont :

- les subventions aux associations de la Commune pour..... 30 %,
- la subvention au CCAS pour ..... 28.3 %,
- la rémunération des élus (charges comprises) pour..... 24.3 %,
- la subvention au Budget Logements pour ..... 11.7 %.



➤ Les charges financières :

Elles sont constituées des intérêts des emprunts réglés en 2019, des intérêts courus non échus en 2019 et cependant rattachés à l'exercice, des intérêts de ligne de trésorerie et de la perte de change de notre emprunt en Francs Suisses.

Dépenses	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
66111 INTERÊTS DES EMPRUNTS	250 000,00 €	250 000,00 €	242 170,43 €	260 000,00 €	4,00%	7,36%
66112 I.C.N.E RATTACHES	-2 000,00 €	-2 000,00 €	-8 116,12 €	12 000,00 €		
6615 INTERETS DES COMPTES COURANTS ET DE DEPÔTS CREDITEURS	8 000,00 €	8 000,00 €	6 425,83 €	7 000,00 €	-12,50%	8,94%
666 PERTES DE CHANGE	96 000,00 €	96 000,00 €	61 139,93 €	68 600,00 €	-28,54%	12,20%
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>	<b>352 000,00 €</b>	<b>352 000,00 €</b>	<b>301 620,07 €</b>	<b>347 600,00 €</b>	<b>-1,25%</b>	<b>15,24%</b>

Elles augmentent de 15.2 % par rapport à 2018, cette variation est essentiellement due, aux intérêts des emprunts qui augmentent de près de 39 950€ (ICNE Compris), et à la hausse de la perte de change de notre emprunt en Francs Suisses pour un montant supplémentaire de 7 460 €, (l'amortissement de ce prêt étant progressif).

En 2019, les charges financières représentent, comme en 2018, 4 % des dépenses totales de fonctionnement et 5 % des dépenses réelles de fonctionnement.

➤ Les charges exceptionnelles :

Dépenses	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
673 TITRES ANNULES SUR EX ANTERIEUR	4 600,00 €	4 600,00 €	1 074,78 €	2 000,00 €	-56,52%	86,08%
678 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	NS	
<b>678 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES (Transfert du Résultat positif de fonctionnement du Budget Eau à la Communauté urbaine)</b>				<b>155 150,00 €</b>		
<b>67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 600,00 €</b>	<b>6 600,00 €</b>	<b>1 074,78 €</b>	<b>159 150,00 €</b>	<b>NS</b>	<b>NS</b>

En 2019, elles connaissent une très forte augmentation par rapport à 2018.

Cette variation est due à la prise en compte du potentiel reversement à la Communauté urbaine du résultat positif de 155 145.20€ du Budget de l'eau 2018.

## **LES DEPENSES D'ORDRE :**

### ➤ **Les amortissements :**

Ils s'élèvent à 250 000 €.

Ils présentent une baisse de 28 % par rapport à 2018 due à l'arrêt de l'amortissement d'un montant de 114 300€ de la subvention d'équipement versée à la SELI pour la réalisation de l'Îlot Martial Drouet.

### ➤ **Le virement à la section d'investissement :**

Il représente le solde entre les recettes et les dépenses totales de fonctionnement 2019, c'est le futur résultat de l'exercice 2019 au stade du Budget primitif, il servira à autofinancer la section d'investissement, son montant s'élève à 1 500 000 €, soit 0.7 % supérieur à celui prévu au Budget primitif 2018.

Ces dépenses d'ordre se retrouvent pour la même valeur en recettes d'ordre à la section d'investissement.

## LES RECETTES REELLES :

### ➤ Les produits de service , du domaine et ventes diverses :

Ils regroupent l'ensemble des recettes découlant des services à la population tels que :

- La restauration scolaire et non scolaire, l'école de musique, les ALSH, la location du centre culturel, les redevances d'occupation du domaine public, les redevances pour publicité dans le journal municipal, les concessions cimetières et tous les remboursements relatifs aux personnels mis à disposition à la Communauté urbaine, ainsi que toutes les charges de fonctionnement supportées par le Budget principal pour son compte.

Les tarifs de ces recettes sont institués par délibération du Conseil municipal ou par convention.

Recettes	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
7011 VENTES D'EAU				100,00 €		
701241 REDEVANCE POLLUTION D'ORIGINE DOMESTIQUE				100,00 €		
70311 CONCESSIONS CIMETIERES	7 000,00 €	12 230,00 €	15 008,00 €	9 000,00 €	28,57%	-40,03%
70312 REDEVANCES FUNERAIRES	3 000,00 €	3 000,00 €	2 650,00 €	2 500,00 €	-16,67%	-5,66%
70388 AUTRES REDEVANCES ET RECETTES DIVERSES (REDEVANCES D'OCCUPATION DU DOMAINE PUBLIC)	9 890,00 €	9 890,00 €	8 870,93 €	8 900,00 €	-10,01%	0,33%
7062 REDEVANCES A L'ECOLE DE MUSIQUE	77 000,00 €	70 030,00 €	69 980,80 €	71 200,00 €	-7,53%	1,74%
7066 REDEVANCES AUX CENTRES DE LOISIRS ET DIVERS SEJOURS	229 510,00 €	240 540,00 €	255 568,96 €	266 930,00 €	16,30%	4,45%
7067 REDEVANCES AU RESTAURANT SCOLAIRE	323 000,00 €	303 000,00 €	288 014,11 €	308 000,00 €	-4,64%	6,94%
70688 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE (ENCARTS PUBLICITAIRES DANS LA REVUE ET PRESTATION DE SERVICE REPAS PERSONNES AGEES)	68 730,00 €	68 730,00 €	65 476,20 €	70 010,00 €	1,86%	6,92%
7083 LOCATIONS DIVERSES AUTRES QU'IMMEUBLES LOCATION DU CENTRE CULTUREL	22 600,00 €	14 600,00 €	17 067,38 €	17 600,00 €	-22,12%	3,12%
70841 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE AU BUDGET ANNEXE EAU	194 000,00 €	194 000,00 €	193 313,11 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
70846 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE A LA CU	287 140,00 €	399 320,00 €	392 651,85 €	411 630,00 €	43,36%	4,83%
70872 REMBOURSEMENT DE FRAIS PAR LE BUDGET DE L'EAU	10 900,00 €	10 900,00 €	8 160,93 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
70876 REMBOURSEMENT DE FRAIS PAR LA CU	42 000,00 €	60 300,00 €	54 750,05 €	43 000,00 €	2,38%	-21,46%
<b>70 PRODUITS DE SERVICE, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES</b>	<b>1 274 770,00 €</b>	<b>1 386 540,00 €</b>	<b>1 371 512,32 €</b>	<b>1 208 970,00 €</b>	<b>-5,16%</b>	<b>-11,85%</b>

Ce poste connaît une diminution de 5% par rapport au Budget primitif 2018, et de près de 12% par rapport à sa réalisation 2018.

Cette variation est essentiellement due :

A l'arrêt du remboursement par la Communauté urbaine de 2 ETP techniques consécutifs au transfert au 1<sup>er</sup> janvier 2019 du service de l'eau.

Aux tarifs communaux qui augmentent en 2019 de 2.5 % en moyenne.

Nous notons, l'ouverture de 2 nouveaux comptes 7011 et 701241, afin de pouvoir contrepasser et recevoir les Redevances d'eau et pollution du 2<sup>ème</sup> semestre 2018, celles-ci ayant été rattachées au Budget de l'eau en 2018.

Les principaux produits de services et du domaine sont :

- le remboursement par la CU de la mise à disposition de notre personnel pour les compétences voirie, viabilité hivernale, PLU, eau et assainissement pour .....34 %
- La vente de repas au restaurant scolaire (élèves, personnel, instituteurs, Haltes garderies, ateliers mutualisés) pour .....25.5 %
- les redevances des parents pour les différents ALSH et le séjour ski pour .....22 %
- les redevances des parents pour l'école de musique pour.....6 %
- la vente de repas au CCAS pour les personnes âgées (56 710 €) pour .....4.7 %

➤ **Les impôts et taxes autres que le produit des 3 taxes :**

Leur montant s'élève à 494 130 €.

- Ils sont composés de l'Attribution de compensation et du Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC) versées par la Communauté urbaine de Limoges, de la taxe additionnelle aux droits de mutation et à la taxe de publicité foncière, de la taxe forfaitaire sur les terrains devenus constructibles, de la taxe sur la publicité extérieure, des droits de place, et des impôts sur les spectacles.

Recettes	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
73211 ATTRIBUTION DE COMPENSATION	158 360,00 €	158 360,00 €	158 363,04 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
73223 FONDS DE PEREQUATION DES RECETTES FISCALES COMMUNALES ET INTERCOMMUNALES	195 150,00 €	162 560,00 €	162 556,00 €	162 000,00 €	-16,99%	-0,34%
7336 DROITS DE PLACE	3 480,00 €	3 480,00 €	3 067,00 €	4 200,00 €	20,69%	36,94%
7363 IMPÔTS SUR LES SPECTACLES	760,00 €	760,00 €	1 328,94 €	1 200,00 €	57,89%	-9,70%
7368 TAXE LOCALE SUR LA PUBLICITE EXTERIEURE	65 700,00 €	65 700,00 €	65 945,50 €	66 730,00 €	1,57%	1,19%
7381 TAXE ADDITIONNELLE AUX DROITS DE MUTATION OU A LA TAXE DE PUBLICITE FONCIERE	250 000,00 €	228 500,00 €	214 997,74 €	215 000,00 €	-14,00%	0,00%
7388 TAXE FORFAITAIRE SUR TERRAINS DEVENUS CONSTRUCTIBLES	9 000,00 €	30 500,00 €	45 102,00 €	45 000,00 €	400,00%	-0,23%
<b>73 IMPÔTS ET TAXES AUTRES QUE LE PRODUIT DES 3 TAXES</b>	<b>682 450,00 €</b>	<b>649 860,00 €</b>	<b>651 360,22 €</b>	<b>494 130,00 €</b>	<b>-27,59%</b>	<b>-24,14%</b>

Ils diminuent de 24% par rapport à leur réalisation 2018, cette variation est essentiellement due à la perte de 158 333 € sur l'attribution de compensation, en effet en 2019 nous devenons contributeur pour 52 100€, du fait de la prise en charge par la Communauté urbaine du contingent incendie 2018 pour 213 555€, celui-ci venant en déduction de notre attribution de compensation dont le montant 2019 était de 161 732.42€.

Les principaux impôts et taxes autres que le produit des 3 taxes sont :

- La taxe additionnelle aux droits de mutation et la taxe sur les terrains devenus constructibles pour ..52.6 %,
- le FPIC pour .....32.8 %,
- la taxe locale sur la publicité extérieure pour .....13.5 %.

➤ **Les impôts directs (Taxe d'habitation, Taxe sur le foncier bâti et non bâti) :**

Ils présentent une augmentation de 3.72% par rapport au BP 2018 et une augmentation de 4.34% par rapport à leur réalisation 2018.

Pour équilibrer le Budget de fonctionnement 2019, leur montant est de 5 093 440 €. Ils représentent 62 % des recettes réelles et 58.4 % des recettes totales du Budget de fonctionnement.

Recettes	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
73111 TAXES FONCIERES ET D'HABITATION	4 910 910,00 €	4 887 690,00 €	4 881 623,00 €	5 093 440,00 €	3,72%	4,34%
73 PRODUIT DES 3 TAXES	4 910 910,00 €	4 887 690,00 €	4 881 623,00 €	5 093 440,00 €	3,72%	4,34%

Les tableaux ci-dessous retracent leur calcul pour 2019 et leur évolution par rapport à 2018, en fonction des bases d'impositions prévisionnelles 2019.

BASES D'IMPOSITION	Bases 2018	Bases prévisionnelles 2019	Alors Evolution 2018/2019 des Bases	Taux 2018	Si taux prévisionnels 2019	Alors Evolution prévisionnelle 2018/2019 des taux	Alors produits 2019
TAXE D'HABITATION	17 151 407	17 899 000	4,36%	13,73%	13,82%	0,6555%	2 473 642 €
TAXE FONCIERE (bâti)	11 175 383	11 509 000	2,99%	21,55%	21,69%	0,6497%	2 496 302 €
TAXE FONCIERE (non bâti)	116 853	120 100	2,78%	102,16%	102,83%	0,6558%	123 499 €
<b>ALORS TOTAL PRODUITS ATTENDUS EN 2019</b>							<b>5 093 442,73 €</b>

Les produits des 3 taxes 2018 et 2019 et leur évolution					
	2018	2019	Evolution totale	Dont évolution selon la loi de finances 2018	Dont évolution physique propre à la Commune
BASES TAXE D'HABITATION	17 151 407 €	17 899 000 €	4,36%	2,20%	2,16%
TAUX APPLIQUE	13,73%	13,82%	0,66%		
PRODUIT TH	2 354 888 €	2 473 642 €	5,04%		
BASES TAXE FONCIERE (bâti)	11 175 383 €	11 509 000 €	2,99%	2,20%	0,79%
TAUX APPLIQUE	21,55%	21,69%	0,65%		
PRODUIT IFB	2 407 343 €	2 496 302 €	3,70%		
BASES TAXE FONCIERE (Non bâti)	116 853 €	120 100 €	2,78%	2,20%	0,58%
TAUX APPLIQUE	102,16%	102,83%	0,66%		
PRODUIT TFNB	119 377 €	123 499 €	3,45%		
RÔLE SUPPLEMENTAIRE	15 €		-100,00%		
PRODUIT DES 3 TAXES	4 881 623 €	5 093 443 €	4,34%		

Pour obtenir le montant de 5 093 440 € inscrit au Budget primitif 2019, en tenant compte des nouvelles bases prévisionnelles d'impositions 2019, le pourcentage d'augmentation des taux communaux est de 0.66% pour la Taxe d'habitation et la taxe sur le foncier non bâti et de 0.65 % pour la taxe sur le foncier bâti.

Les bases d'impositions prévisionnelles 2019 évoluent de 2.20 % selon la loi de finances 2019, et de 2.16 % (Bases TH), de 0.79 % (Bases TFB) et de 0.58 % (Bases TFNB), selon l'évolution physique propre à la Commune.

- Le produit de la taxe d'habitation augmente de.....5 % par rapport à 2018.
- Le produit de la taxe sur le foncier bâti augmente de .....3.70 % par rapport à 2018.
- Le produit de la taxe sur le foncier non bâti augmente de .....3.45 % par rapport à 2018.

➤ **Les dotations et participations :**

Leur montant est de 1 290 200 €.

Elles représentent 15.7 % des recettes réelles et 14.8 % des recettes totales de la section de fonctionnement.

Recettes	BP 2018	BP 2018 + DM	Réalisations 2018	BP 2019	Evolution en % par rapport au BP 2018	Evolution en % par rapport aux Réalisations 2018
7411 D.G.F DOTATION FORFAITAIRE	583 000,00 €	572 270,00 €	572 269,00 €	573 000,00 €	-1,72%	0,13%
74121 D.G.F DOTATION DE SOLIDARITE RURALE 2ème fraction	124 000,00 €	133 220,00 €	133 226,00 €	133 000,00 €	7,26%	-0,17%
74127 DGF DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION	124 000,00 €	117 890,00 €	117 887,00 €	125 000,00 €	0,81%	6,03%
744 FCTVA	4 500,00 €	9 390,00 €	4 899,39 €	2 970,00 €	-34,00%	-39,38%
74712 PARTICIPATIONS ETAT- EMPLOIS D'AVENIR	4 500,00 €	4 500,00 €	4 607,79 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
74718 PARTICIPATIONS ETAT- AUTRES	75 070,00 €	78 670,00 €	70 623,96 €	18 000,00 €	-76,02%	-74,51%
7473 PARTICIPATIONS DEPARTEMENT	21 200,00 €	16 800,00 €	16 797,00 €	16 800,00 €	-20,75%	0,02%
7478 PARTICIPATIONS AUTRES ORGANISMES (CAF et MSA)	211 290,00 €	218 590,00 €	218 964,77 €	219 420,00 €	3,85%	0,21%
7482 COMPENSATION POUR PERTE DE TAXE ADDITIONNELLE AUX DROITS DE MUTATION OU A LA TAXE DE PUBLICITE FONCIERE	0,00 €	0,00 €	50,00 €	10,00 €		-80,00%
74832 ATTRIBUTION DU FONDS DEPARTEMENTAL DE LA TAXE PROFESSIONNELLE (Compensation du département pour l'utilisation des installations sportives par le Collège)	59 000,00 €	119 180,00 €	119 184,00 €	50 100,00 €	-15,08%	-57,96%
74834 ETAT- COMPENSATION AU TITRE DE LA TAXE FONCIERE	10 140,00 €	10 140,00 €	10 157,00 €	10 400,00 €	2,56%	2,39%
74835 ETAT- COMPENSATION AU TITRE DES EXONERATIONS DE TAXE D'HABITATION	128 810,00 €	128 810,00 €	128 816,00 €	141 390,00 €	9,77%	9,76%
7488 AUTRES ATTRIBUTIONS ET PARTICIPATIONS	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	0,00%	0,00%
<b>74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>1 345 620,00 €</b>	<b>1 409 570,00 €</b>	<b>1 397 591,91 €</b>	<b>1 290 200,00 €</b>	<b>-4,12%</b>	<b>-7,68%</b>

Elles diminuent de 7.7 % par rapport à leur réalisation 2018, les principales variations constatées en 2019 par rapport à l'exercice précédent étant les suivantes :

Le montant des 3 DGF n'étant pas connu, leur prévision au stade du BP 2019 est de 831 000€, et présente donc augmentation de 7 618€.

Le montant du FCTVA sur le fonctionnement est de 2 970€ et diminue de 1 930€.

La participation de l'Etat pour les emplois d'avenir est supprimée en 2019, contre un montant réalisé en 2018 de 4 607€.

Les autres participations de l'Etat diminuent de 74.5% (-52 623 €), pour les raisons décrites ci-après :

- La Dotation pour les rythmes scolaires est supprimée, son montant 2018 était de 53 040 €.
- Le montant de la participation pour les CAE est de 5 220 € contre un montant 2018 de 5 394 €.
- Des subventions départementales ont été perçues en 2018 pour des projets réalisés aux écoles pour un montant de 1 150€.
- Le remboursement de l'Etat pour les frais des élections Européennes est prévu en 2019 pour un montant de 2 000€

Le fonds départemental de la taxe professionnelle diminue de près de 58 % en 2019. (en 2018, une subvention complémentaire avait été attribuée pour un montant de 69 150€).

Le montant total des dotations de compensation (taxe d'habitation + taxes foncières) est de 151 790€ et augmente de 12 817€ par rapport à 2018, ce montant est connu à ce jour.

Les principales dotations et participations sont :

- Les 3 DGF (Forfaitaire, de Solidarité rurale et Nationale de compensation) pour .....64.4 %,
- les participations de la CAF et de la MSA pour les divers Centres de Loisirs pour .....17 %,
- les compensations d'exonération de taxe d'habitation et taxes foncières pour.....11.8 %,
- le Fond départemental de taxe professionnel pour .....3.9 %.

➤ **Les autres produits de gestion courante :**

Ce poste augmente de près de 6% par rapport à 2018.

Ce sont principalement :

Les revenus des immeubles inscrits à l'actif du Budget principal de la Commune pour 36 720 € au lieu de 43 311€ perçus en 2018, (L'immeuble de l'allée du stade a été intégré au Budget Logements au 1<sup>er</sup> janvier 2019).

Le remboursement par le CCAS des frais lui incombant et supportés par le Budget principal pour 30 000 € (Son montant 2018 était de 28 500€).

Le Remboursement par la Communauté urbaine à compter de 2019, des admissions en non valeurs relatives à l'assainissement et ayant été supportées par le Budget principal depuis 2014, et cela pour un montant de 9 500€.

➤ **Les atténuations de charges :**

Ce sont, les remboursements par les assurances des frais de personnel en longue maladie, congé de maternité et accident du travail, ce poste diminue de 50.4% par rapport à 2018.

➤ **Les produits exceptionnels :**

Ils connaissent une très forte diminution, son montant prévisionnel 2019 est de 12 080 € contre un montant de 24 953€ € perçu en 2018.

Cette variation est essentiellement due à une baisse de 5 100€ sur les prévisions du poste « Mandats annulés sur exercices antérieurs » et à une baisse de 14 910€ sur les prévisions du poste « Produits exceptionnels divers » relatifs au remboursement des sinistres.

## LES RECETTES D'ORDRE :

### ➤ Les travaux en régie :

Ils s'élèvent à .....170 000€

### ➤ La quote-part des subventions des biens amortissables transférée en fonctionnement :

Elle s'élève à .....9 130 €

Ces recettes d'ordre se retrouvent pour la même valeur en dépenses d'ordre à la section d'investissement.

## L'AUTOFINANCEMENT

Le tableau et le graphique ci-dessous permettent d'évaluer la progression de l'épargne de gestion, l'épargne Brute (CAF) et de l'épargne nette de 2011 à 2019.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Variation entre 2019 et 2018
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (Dépenses réelles diminuées des travaux en régie et du Reversement à la CU du résultat Eau 2018)	5 365 406 €	5 663 219 €	6 001 337 €	6 072 965 €	6 290 748 €	6 417 038 €	6 557 986 €	6 672 928 €	6 642 850 €	-0,45%
Dont DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (Dépenses réelles diminuées des travaux en régie) Hors intérêts de la dette	5 014 606 €	5 299 015 €	5 668 551 €	5 719 973 €	5 965 309 €	6 137 682 €	6 295 627 €	6 438 873 €	6 370 850 €	-1,06%
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT ( Recettes réelles diminuées des cessions d'immobilisations)	7 263 852 €	7 529 428 €	7 910 265 €	8 154 823 €	8 752 350 €	8 428 774 €	8 416 859 €	8 500 868 €	8 223 730 €	-3,26%
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>2 249 246 €</b>	<b>2 230 413 €</b>	<b>2 241 714 €</b>	<b>2 434 850 €</b>	<b>2 787 041 €</b>	<b>2 291 092 €</b>	<b>2 121 233 €</b>	<b>2 061 994 €</b>	<b>1 852 880 €</b>	<b>-10,14%</b>
INTERÊTS DE LA DETTE	350 800 €	364 204 €	332 786 €	352 992 €	325 439 €	279 356 €	262 359 €	234 054 €	272 000 €	16,21%
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 898 446 €</b>	<b>1 866 209 €</b>	<b>1 908 928 €</b>	<b>2 081 858 €</b>	<b>2 461 602 €</b>	<b>2 011 736 €</b>	<b>1 858 874 €</b>	<b>1 827 940 €</b>	<b>1 580 880 €</b>	<b>-13,52%</b>
REMBOURSEMENT DE LA DETTE EN CAPITAL	1 285 971 €	1 399 826 €	1 499 113 €	1 583 671 €	1 764 271 €	1 714 707 €	1 488 325 €	1 456 032 €	1 450 000 €	-0,41%
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>612 475 €</b>	<b>466 383 €</b>	<b>409 815 €</b>	<b>498 187 €</b>	<b>697 331 €</b>	<b>297 029 €</b>	<b>370 549 €</b>	<b>371 908 €</b>	<b>130 880 €</b>	<b>-64,81%</b>

Par rapport à 2018, nous constatons les diminutions suivantes :

- L'épargne de gestion diminue de .....10%
- L'épargne brute ou capacité d'autofinancement diminue de ..... 13.5 %
- L'épargne nette diminue de ..... 64.8 %



## 2. La section d'investissement du Budget principal 2019

BUDGET PRIMITIF 2019 COMMUNAL							
SECTION D'INVESTISSEMENT							
DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2019							
DEPENSES	RAR 2017 + BP 2018	RAR 2017 + BP 2018 + DM	Realisations 2018	RAR 2018	BP 2019	RAR 2018 + BP 2019	Ecart en % par rapport au RAR 2017 + BP 2018
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 270,00	56 470,00	9 774,00	0,00	32 400,00	32 400,00	-19,54%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	18 000,00	18 000,00	9 000,00	9 000,00	24 243,00	33 243,00	84,68%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 125 349,00	1 131 749,00	846 334,27	84 167,00	570 980,00	655 147,00	-41,78%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 552 480,00	2 910 480,00	575 861,53	1 785 676,00	3 182 160,00	4 967 836,00	219,99%
<b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>2 736 099,00</b>	<b>4 116 699,00</b>	<b>1 440 969,80</b>	<b>1 878 843,00</b>	<b>3 809 783,00</b>	<b>5 688 626,00</b>	<b>107,91%</b>
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (TRANSFERT A LA CU DE L'EXCEDENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET EAU 2018)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56 638,00 €	56 638,00 €	
16 REMBOURSEMENT EMPRUNTS	1 460 000,00	1 460 000,00	1 456 031,97	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	-0,68%
<b>TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES</b>	<b>1 529 451,00</b>	<b>1 529 451,00</b>	<b>1 456 031,97</b>	<b>0,00</b>	<b>1 506 638,00</b>	<b>1 506 638,00</b>	<b>-1,49%</b>
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	179 020,00	179 130,00	179 776,03	0,00	179 130,00	179 130,00	0,06%
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>179 020,00</b>	<b>179 130,00</b>	<b>179 776,03</b>	<b>0,00</b>	<b>179 130,00</b>	<b>179 130,00</b>	<b>0,06%</b>
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	116 000,00	116 000,00	82 196,82	0,00	263 321,00	263 321,00	127,00%
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION</b>	<b>116 000,00</b>	<b>116 000,00</b>	<b>82 196,82</b>	<b>0,00</b>	<b>263 321,00</b>	<b>263 321,00</b>	<b>127,00%</b>
001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE 2018	107 170,00	107 170,00	107 163,64	0,00	139 330,00	139 330,00	30,01%
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 667 740,00</b>	<b>6 048 450,00</b>	<b>3 266 138,26</b>	<b>1 878 843,00</b>	<b>5 898 202,00</b>	<b>7 777 045,00</b>	<b>66,61%</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT 2019							
RECETTES	RAR 2017 + BP 2018	RAR 2017 + BP 2018 + DM	Realisations 2018	RAR 2018	BP 2019	RAR 2018 + BP 2019	Ecart en % par rapport au RAR 2017 + BP 2018
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	219 582,00	272 512,00	75 890,37	199 283,00	1 086 465,00	1 285 748,00	485,54%
16 EMPRUNTS	171 163,00	1 221 705,00	0,00	1 200 000,00	1 425 958,00	2 625 958,00	1434,19%
<b>TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT</b>	<b>390 745,00</b>	<b>1 494 217,00</b>	<b>75 890,37</b>	<b>1 399 283,00</b>	<b>2 512 423,00</b>	<b>3 911 706,00</b>	<b>901,09%</b>
10 DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES (HORS 1068)	360 000,00	360 000,00	425 980,23	0,00	375 000,00	375 000,00	4,17%
1068 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE	1 557 725,00	1 557 725,00	1 557 725,78	0,00	1 420 380,00	1 420 380,00	-8,82%
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	
024 PRODUITS DE CESSION	57 000,00	368 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
<b>TOTAL DES RECETTES FINANCIERES</b>	<b>2 324 725,00</b>	<b>2 636 213,00</b>	<b>2 333 706,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1 795 380,00</b>	<b>1 795 380,00</b>	<b>-22,77%</b>
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	347 000,00	347 000,00	635 015,08	0,00	250 000,00	250 000,00	-27,95%
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 489 270,00	1 455 020,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,72%
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>1 836 270,00</b>	<b>1 802 020,00</b>	<b>635 015,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1 750 000,00</b>	<b>1 750 000,00</b>	<b>-4,70%</b>
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	116 000,00	116 000,00	82 196,82	0,00	263 321,00	263 321,00	127,00%
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION</b>	<b>116 000,00</b>	<b>116 000,00</b>	<b>82 196,82</b>	<b>0,00</b>	<b>263 321,00</b>	<b>263 321,00</b>	<b>127,00%</b>
001 EXCEDENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET EAU 2018					56 638,00	56 638,00	
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 667 740,00 €</b>	<b>6 048 450,00 €</b>	<b>3 126 808,28 €</b>	<b>1 399 283,00 €</b>	<b>6 377 762,00 €</b>	<b>7 777 045,00 €</b>	<b>66,61%</b>

## LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

### LES DEPENSES REELLES :

#### ➤ Les dépenses d'équipement :

Le tableau ci-dessous décrit les dépenses d'équipement 2019 ainsi que les restes à réaliser 2018 (arrondis).

DETAIL DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT DEPENSES 2019			
Dépenses	RAR 2018	BP 2019	RAR 2018 + BP 2019
LOGICIELS		27 400,00 €	27 400,00 €
ETUDES DIVERSES		5 000,00 €	5 000,00 €
<b>TOTAL 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>32 400,00 €</b>	<b>32 400,00 €</b>
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT A LA COMMUNAUTE URBAINE (BACS ENTERRES)		15 243,00 €	15 243,00 €
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT AUX PERSONNES DE DROIT PRIVE (SELI)	9 000,00 €	9 000,00 €	18 000,00 €
<b>TOTAL 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES</b>	<b>9 000,00 €</b>	<b>24 243,00 €</b>	<b>33 243,00 €</b>
AUTRES TERRAINS DIVERS	38 783,00 €	12 000,00 €	50 783,00 €
CONSTRUCTIONS (BÂTIMENTS)	2 000,00 €	269 000,00 €	271 000,00 €
RESEAUX DE VOIRIE		1 000,00 €	1 000,00 €
<b>TOTAL 21 ACQUISITIONS FONCIERES</b>	<b>40 783,00 €</b>	<b>282 000,00 €</b>	<b>322 783,00 €</b>
AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGE D'INCENDIE		1 500,00 €	1 500,00 €
MATERIEL ROULANT DE VOIRIE		47 000,00 €	47 000,00 €
AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGES DE VOIRIE		11 000,00 €	11 000,00 €
AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGES TECHNIQUES		7 500,00 €	7 500,00 €
MATERIEL DE TRANSPORT		72 000,00 €	72 000,00 €
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	4 744,00 €	49 400,00 €	54 144,00 €
MOBILIER	5 283,00 €	33 850,00 €	39 133,00 €
AUTRE MOBILIER MATERIEL	33 357,00 €	66 730,00 €	100 087,00 €
<b>TOTAL 21 MOBILIER MATERIEL</b>	<b>43 384,00 €</b>	<b>288 980,00 €</b>	<b>332 364,00 €</b>
AMENAGEMENT DE TERRAINS-ESPACES VERTS DIVERS	19 054,00 €	22 000,00 €	41 054,00 €
CREATION D'UN COLUMBARIUM AU CIMETIERE ET AMENAGEMENT DES ALLEES DU CIMETIERE EN ENROBE		55 000,00 €	55 000,00 €
TRAVAUX D'EAU PLUVIALES AU CIMETIERE ACTUEL		20 000,00 €	20 000,00 €
TRAVAUX SUR DIVERS BÂTIMENTS	84 984,00 €	427 540,00 €	512 524,00 €
REHABILITATION DE LA MAIRIE	21 197,00 €	339 000,00 €	360 197,00 €
PARVIS ET ECLAIRAGE MAIRIE	104 400,00 €	13 370,00 €	117 770,00 €
CP - AUTORISATION DE PROGRAMME MISE EN CONFORMITE DES VESTIAIRES DU STADE LACORE	482,00 €		482,00 €
CP - AUTORISATION DE PROGRAMME REHABILITATION DU COUNTRY	1 291 510,00 €	1 040 000,00 €	2 331 510,00 €
CP - AUTORISATION DE PROGRAMME CONSTRUCTION D'UN PÔLE CULTUREL MULTI-ACTIVITES	173 169,00 €	700 000,00 €	873 169,00 €
TRAVAUX SUR ANCIEN BÂTIMENT COLAS	6 784,00 €	381 400,00 €	388 184,00 €
AMENAGEMENT DU SITE DE TEXONNIERAS (CENTRE EQUESTRE)		72 000,00 €	72 000,00 €
TRAVAUX DE RESEAUX D' ECLAIRAGE PUBLIC DIVERS	56 561,00 €	31 520,00 €	88 081,00 €
TRAVAUX DE VOIES ET RESEAUX DIVERS	1 044,00 €	36 610,00 €	37 654,00 €
TRAVAUX DE VOIRIE ET RESEAUX PVR	6 890,00 €		6 890,00 €
EFFACEMENT DE RESAU ECLAIRAGE PUBLIC AU BUIS	19 601,00 €		19 601,00 €
EXTENSION DU RESEAU D'EXCLAIRAGE PUBLIC A ANGLARD		43 720,00 €	43 720,00 €
<b>TOTAL 23 TRAVAUX DIVERS</b>	<b>1 785 676,00 €</b>	<b>3 182 160,00 €</b>	<b>4 967 836,00 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 878 843,00 €</b>	<b>3 809 783,00 €</b>	<b>5 688 626,00 €</b>

Elles représentent 73 % des dépenses totales d'investissement.

Les dépenses d'équipement prévues en 2019 s'élèvent à 3 809 783 €, les restes à réaliser des dépenses d'équipement 2018 (dépenses engagées juridiquement en 2018 mais non mandatées sur cet exercice) reportés en 2019 s'élèvent à 1 878 843 €, les dépenses d'équipement totales inscrites au Budget primitif 2019 s'élèvent donc à 5 688 626 €.

Elles présentent une augmentation de 108 % par rapport à celles figurant au Budget primitif 2018.

➤ **Les dépenses financières :**

Le potentiel remboursement à la Communauté urbaine de l'excédent d'investissement 2018 du Budget Eau pour 56 638€.

Le remboursement du capital des emprunts pour 1 450 000 €, inférieur de 0.4 % par rapport à sa réalisation 2018.

**LES DEPENSES D'ORDRE :**

***Les dépenses d'ordre entre sections :***

➤ **Les travaux en régie :**

- Ils s'élèvent à.....170 000 €

➤ **La quote-part des subventions des biens amortissables transférée en fonctionnement :**

- Elle s'élève à .....9 130 €.

Ces dépenses d'ordre se retrouvent pour la même valeur en Recettes d'ordre à la section de fonctionnement.

***Les dépenses d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement dites « patrimoniales »***

Elles correspondent à des intégrations de travaux réalisés sous mandat lorsque ceux-ci sont achevés (travaux d'effacement de réseaux d'éclairage public portés par le SEHV ou à des avances faites à des entreprises avant le démarrage de leurs travaux).

Elles s'élèvent à 263 321 €. (Travaux d'effacement de réseaux d'éclairage public par le SEHV : 63 321 €, Avances sur les travaux de Réhabilitation du Country : 100 000 €, et Avances sur les travaux du Pôle culturel multi-activités : 100 000 €).

## LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

### LES RECETTES REELLES :

#### ➤ Les recettes d'équipement :

Le tableau ci-dessous décrit les recettes d'équipement 2019 et les Restes à réaliser 2018 (arrondis).

DETAIL DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT RECETTES 2019			
Recettes	RAR 2018	BP 2019	RAR 2018 + BP 2019
<b>SUBVENTIONS TRAVAUX DE BÂTIMENTS</b>			
SUBV DEPT TX D'AMENAGEMENT DE LOCAUX POUR LES SERVICES TECHNIQUES	12 040,00 €		12 040,00 €
SUBV DEPT TX DE REHABILITATION DU BÂTIMENT DE LA MAIRIE	20 000,00 €		20 000,00 €
SUBV DEPT TX DE RENOVATION DES ECOLES ELEMENTAIRE ET MATERNELLE JEAN MOULIN	7 800,00 €		7 800,00 €
SUBV DEPT TX DE RENOVATION DE LA MAIRIES ET DE L'ACCUEIL DE LOISIRS	8 840,00 €		8 840,00 €
SUBV DEPT TX DE MISE EN ACCESSIBILITE DE DIVERS BÂTIMENTS COMMUNAUX	22 000,00 €		22 000,00 €
SUBV DEPT TX DIVERS BÂTIMENTS, MAIRIE, ECOLES, CENTRE CULTUREL	291,00 €		291,00 €
SUBV DEPT TX DIVERS BÂTIMENTS, MAIRIE, ECOLES, CENTRE SOCIAL	2 873,00 €		2 873,00 €
SUBV DEPT TX EQUIPTS SPORTIFS: GYMNASSE JANICOT, BÂTIMENT TEXONNIERAS	156,00 €		156,00 €
SUBV DEPT TX DIVERS EQUIPTS SPORTIFS	2 544,00 €		2 544,00 €
SUBV DEPT TX DIVERS BÂTIMENTS COMMUNAUX: PÔLE DOLTO, CENTRE SOCIAL FAMILIAL (MAJORATION)	1 703,00 €		1 703,00 €
SUBV DEPT TX DIVERS EQUIPEMENTS SPORTIFS: HALLE SPORTS ET COMPLEXE SPORTIF ALLÉE DU STADE	6 182,00 €		6 182,00 €
SUBV DEPT TX DIVERS BÂTIMENTS COMMUNAUX: ECOLE ELEMENTAIRE JM, SALLE POLYVALENTE, GRANGE MARTIAL DROUET ET GRANGE BELFONT	3 740,00 €		3 740,00 €
SUBV DEPT INSTALLATION CHAUFFAGE REVERSIBLE ET AMENAGEMENT D'UNE SALLE MULTI-ACTIVITES AU JARDIN A MALICE		4 985,00 €	4 985,00 €
SUBV DEPT MISE EN CONFORMITE DES VESTIAIRES DU STADE LACORE	6 357,00 €		6 357,00 €
SUBV DEPT AMENAGEMENT DU SITE DE TEXONNIERAS (CENTRE EQUESTRE)	3 639,00 €		3 639,00 €
SUBV CAF CREATION D'UN ESPACE VERT POUR LE RAM ET POSE D'UN PORTAL POUR LA SORTIE RAM	1 890,00 €		1 890,00 €
SUBV DETR TRAVAUX SUR LE PATRIMOINE COMMUNAL (CENTRE EQUESTRE, PÔLE DOLTO, CENTRE SOCIAL, STADE LAFARGE ECLAIRAGE.....)	20 355,00 €		20 355,00 €
SUBV DETR TRAVAUX DE REFECTION DU PATRIMOINE COMMUNAL (MAIRIE, SALLE POLYVALENTE, CENTRE SOCIAL, PRESBYTERE, CENTRE EQUESTRE)	6 950,00 €		6 950,00 €
SUBV DETR CREATION D'AIRES DE JEUX AUX ECOLES MATERNELLES	4 240,00 €		4 240,00 €
<b>REHABILITATION DU COUNTRY</b>			
SUBVENTION DEPT CONTRAT D'AGGLOMERATION		207 900,00 €	207 900,00 €
DETR		516 880,00 €	516 880,00 €
<b>CONSTRUCTION D'UN PÔLE CULTUREL MULTI-ACTIVITES</b>			
SUBVENTION DEPT CONTRAT D'AGGLOMERATION		150 000,00 €	150 000,00 €
SUBVENTION DEPT CTD		55 000,00 €	55 000,00 €
DETR		151 700,00 €	151 700,00 €
<b>SUBVENTIONS TRAVAUX D'ECLAIRAGE PUBLIC</b>			
SUBV DEPT ECONOMIE D'ENERGIE ECLAIRAGE PUBLIC	2 880,00 €		2 880,00 €
SUBV DEPT ECLAIRAGE PUBLIC AU MAS GIGOU, LA CHAPELLE, LA NOGERIE, CHEMIN PIETON, RUE MARTIAL LEMASSON, RUE MOULIN DU GUE ET ALLEE DES CAVALIERS	12 870,00 €		12 870,00 €
SUBV DEPT ECLAIRAGE PUBLIC LE MAS BOURIANNE, ROUTE DU LANDOU, AVENUE DE LIMOGES, TERRAIN STADE LAFARGE, AIRE MULTISPORTS (Solaire), ECOLE MATERNELLE (Solaire)	12 173,00 €		12 173,00 €
<b>SUBVENTIONS EXTENSION DU RESEAU D'ECLAIRAGE PUBLIC A ANGLARD</b>			
SUBV DEPT EXTENSION DE RESEAU D'ECLAIRAGE PUBLIC A ANGLARD	2 790,00 €		2 790,00 €
SUBV SEHV EXTENSION DE RESEAU D'ECLAIRAGE PUBLIC A ANGLARD	7 540,00 €		7 540,00 €
<b>SUBVENTION TRAVAUX D'EFFACEMENT DE RESEAU ECLAIRAGE PUBLIC AU BUIS</b>			
SUBV DEPT EFFACEMENT DE RESEAU D'ECLAIRAGE PUBLIC AU BUIS	17 940,00 €		17 940,00 €
<b>SUBVENTION TRAVAUX D'EFFACEMENT DE RESEAUX ALLEE DE VILFELIX</b>			
SUBV DEPT EFFACEMENT DE RESEAU ECLAIRAGE PUBLIC ALLEE DE VILFELIX	11 490,00 €		11 490,00 €
<b>TOTAL 13 SUBVENTIONS</b>	<b>199 283,00 €</b>	<b>1 086 465,00 €</b>	<b>1 285 748,00 €</b>
<b>EMPRUNTS EN EUROS</b>	<b>1 200 000,00 €</b>	<b>1 425 958,00 €</b>	<b>2 625 958,00 €</b>
<b>TOTAL 16 EMPRUNTS</b>	<b>1 200 000,00 €</b>	<b>1 425 958,00 €</b>	<b>2 625 958,00 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 399 283,00 €</b>	<b>2 512 423,00 €</b>	<b>3 911 706,00 €</b>

Elles représentent 51 % des recettes totales d'investissement.

Leur montant s'élève à 3 911 706 €.

Elles sont constituées :

- Des subventions 2019 pour 1 086 465 €, auxquelles s'ajoutent les Restes à réaliser recettes 2018 pour 199 283 €.

Ce poste présente une augmentation de 1 066 166 € par rapport à son montant inscrit au BP 2018, cependant il évoluera au cours de l'année par décisions modificatives, lorsque tous les arrêtés ou décisions de subventionnement par nos divers partenaires nous seront adressés.

- Des emprunts 2019 pour 1 425 958 €, auxquelles s'ajoutent les Restes à réaliser Emprunts 2018 pour 1 200 000 €.

➤ **Les recettes financières :**

Leur montant s'élève à 1 795 380 €.

Elles représentent près de 23 % des recettes totales d'investissement.

Elles sont composées :

- Des dotations fonds divers et réserves autres que l'affectation du résultat 2018

Le FCTVA pour 160 000 €, alors que son montant de réalisation 2018 était 176 034.72 €, il se calcule sur les dépenses réalisées en année N-1, (les dépenses bénéficiant du FCTVA étaient plus élevées en 2017 qu'en 2018).

Les Taxes d'aménagement pour 215 000 € alors que leur réalisation 2018 était de 249 945.51 €, cette baisse étant due à un rattrapage que va effectuer l'Etat sur des indus qu'il nous a versés pour un montant total de 35 170€.

- De l'Excédent de fonctionnement capitalisé (Affectation du résultat de fonctionnement de l'année 2018)

Son montant est 1 420 380 €, il diminue de 9 % par rapport à sa réalisation 2018 qui était de 1 557 725 €.

- Des produits de cession d'immobilisations

Ils sont prévus uniquement au Budget primitif et sont réalisés en recettes de fonctionnement, puis transférés en recettes d'ordre de la section d'investissement.

Au stade du Budget primitif, aucune cession n'est prévue, cependant des actes de vente étant en cours d'enregistrement, leur valeur sera à inscrire en cours d'année par décision modificative.

A ce jour, nous attendons la somme de 79 808€ (terrains route de la Garde et avenue Maryse Bastié).

Ainsi, leur inscription permettra la diminution du recours à l'emprunt.

## LES RECETTES D'ORDRE

### *Les opérations d'ordre de transfert entre sections*

#### ➤ Les amortissements :

Ils s'élèvent à 250 000 €.

Ils présentent une baisse de 28 % par rapport à 2018 due à l'arrêt de l'amortissement d'un montant de 114 300€ de la subvention d'équipement versée à la SELI pour la réalisation de l'Îlot Martial Drouet.

#### ➤ Le virement de la section de fonctionnement :

Il représente le solde entre les recettes et les dépenses totales de fonctionnement 2019, c'est le futur résultat de l'exercice 2019 au stade du Budget primitif, il servira à autofinancer la section d'investissement, son montant s'élève à 1 500 000 €, soit 0.7 % supérieur à celui prévu au Budget primitif 2018.

Ces recettes d'ordre se retrouvent pour la même valeur en dépenses d'ordre à la section de fonctionnement.

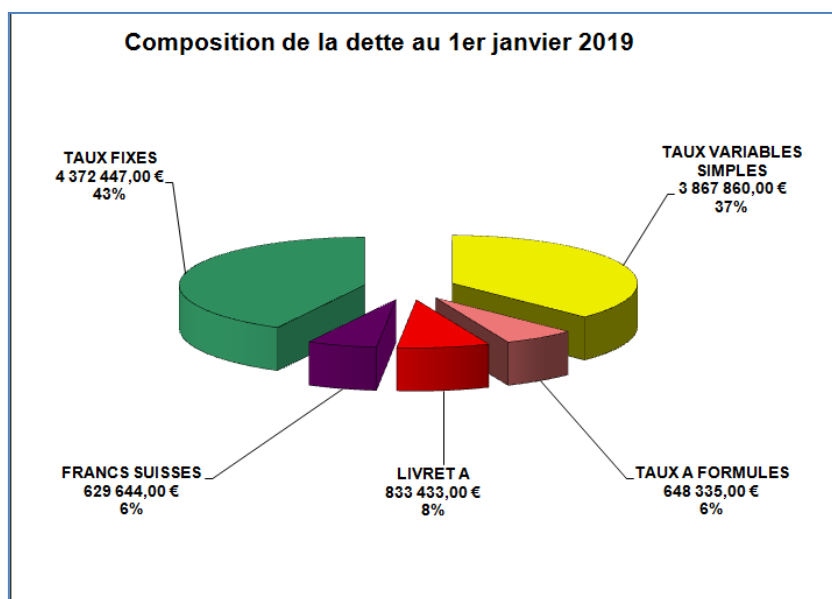
### *Les opérations d'ordre patrimoniales (à l'intérieur de la section d'investissement)*

Elles correspondent à des intégrations de travaux réalisés sous mandat lorsque ceux-ci sont achevés (travaux d'effacement de réseaux d'éclairage public portés par le SEHV ou à des avances faites à des entreprises avant le démarrage de leurs travaux).

## L'ETAT DE LA DETTE DU BUDGET PRINCIPAL

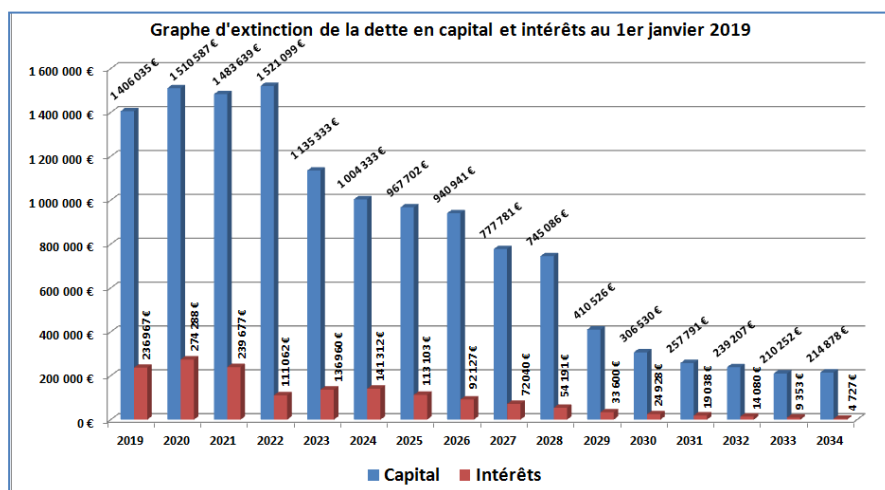
Le capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2019 est de ..... 10 351 720 €.

Sa composition est la suivante :



La moyenne des taux prévisionnels de la dette en 2019 est de ..... 2.80 %.

Le graphique d'extinction de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2019 est le suivant :



## LA CAPACITE DE DESENETTEMENT

Le niveau d'endettement de la Commune se mesure à partir d'un ratio appelé « Capacité de désendettement ».

Ce ratio rapporte l'épargne brute au stock de la dette et permet d'identifier en nombre d'année d'épargne brute l'endettement de la Commune.

Son évolution depuis 2011 est la suivante :

ELEMENTS SERVANT AU CALCUL DES PRINCIPAUX RATIOS COMMUNAUX										
	2 011	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	Variation entre 2019 et 2018
Encours de la dette au 31.12	13 427 989 €	13 998 482 €	15 299 369 €	14 715 379 €	13 840 783 €	12 826 076 €	11 785 252 €	10 351 720 €	11 527 678 €	11,40%
Epargne Brute	1 898 446 €	1 596 208 €	1 908 929 €	2 081 858 €	2 461 602 €	2 011 736 €	1 858 874 €	1 827 938 €	1 580 880 €	-13,50%
Encours de dette/ Epargne brute	7	9	8	7	6	6	6	6	7	16,70%

## INFORMATIONS STATISTIQUES ET FINANCIERES 2019

La population légale en vigueur à prendre en compte pour l'année 2019 est de **9 346 habitants**, les ratios obligatoires à présenter au Budget primitif pour les communes de 5 à 10 000 hts sont les suivants :

LES RATIOS COMMUNAUX OBLIGATOIRES ET LEUR EVOLUTION DEPUIS 2011											
	2 011	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	Variation entre 2019 et 2018	Moyenne nationale de la dette : communes de 5 à 10 000 hts appartenant à un group (FPU) données 2017
Dépenses réelles fonctionnement / Population	617	635	668	661	684	696	710	714	711	-0,42%	946
Recettes réelles fonctionnement / Population	835	813	880	888	951	914	911	910	880	-3,30%	1125
Produit des 4 taxes / Population	469	488	509	510	531	540	537	539	545	1,12%	469
DGF totale / Population	140	139	144	134	119	100	90	88	89	1,14%	151
Encours de dette / Population	1 544	1 569	1 703	1 603	1 504	1 391	1 276	1 108	1 233	11,30%	849
Dépenses d'équipement brut / Population	289	317	491	301	202	212	122	172	626	264,00%	298