

# BUDGET PRIMITIF

## Budget principal – Exercice 2019



Note de synthèse  
présentée  
au conseil municipal  
le 11 avril 2019

# Le budget primitif 2019 s'élève à un total de 4 013 864 €

- ❖ **2 971 464€ en Fonctionnement**  
*dont 2 534 690 € de dépenses réelles*  
*(hors dépenses imprévues)*
- ❖ **1 042 400 € en Investissement**  
*dont 947 398 € de dépenses réelles*
- ❖ **Total opérations réelles : 3 482 088 €**

# Le contexte de construction du budget 2019

- ❖ Une dynamique démographique forte sur la décennie écoulée, avec un fléchissement depuis 2017 :
  - +4% en moyenne sur la période 2010-2019
  - +1% en moyenne depuis 2017
- ❖ Une sollicitation plus forte des services publics municipaux
- ❖ La création de services nouveaux : bureau de police et agence postale communale

# **BUDGET PRIMITIF 2019**



## **LES GRANDS AGREGATS DU BUDGET PRIMITIF 2019**

# BALANCE GENERALE DU BUDGET PRIMITIF 2019

FONCTIONNEMENT	Budget 2018	BP 2019	Evolution
DEPENSE	2 852 443,63	2 971 464,02	4,17%
<i>Dont dépenses réelles (hors dépenses imprévues)</i>	<i>2 538 790,00 €</i>	<i>2 534 690,00 €</i>	<i>-0,16%</i>
RECETTE	2 852 443,63	2 971 464,02	4,17%

INVESTISSEMENT	Budget 2018	BP 2019	Evolution
DEPENSE	1 033 700,00	1 042 400,00	0,84%
<i>Dont dépenses réelles</i>	<i>937 331,33 €</i>	<i>947 397,85 €</i>	<i>1,07%</i>
RECETTE	1 033 700,00	1 042 400,00	0,84%

TOTAL DU BUDGET	Budget 2018	BP 2019	Evolution
DEPENSES	3 886 143,63	4 013 864,02	3,29%
<i>Dont dépenses réelles</i>	<i>3 476 121,33 €</i>	<i>3 482 087,85 €</i>	<i>0,17%</i>
RECETTES	3 886 143,63	4 013 864,02	3,29%

# STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRIMITIF 2019

## Les grandes masses du budget primitif 2019

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

**2 971 464 €**

Dépenses de personnel	1 434 350
Charges à caractère général	623 280
Attributions compensation, autres reversements	100 000
Autres charges de gestion courante	242 560
Intérêts d'emprunts et charges exceptionnelles	134 500
Dépenses imprévues	186 774
Autofinancement prévisionnel	250 000

### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

**1 042 400 €**

Remboursement du capital de la dette	266 800
Dépenses d'équipement	530 398
Fonds de concours	100 000
Attribution de compensation investissement	50 200
Report de déficit	95 002

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

**2 971 464 €**

Impôts et taxes	2 057 450
Dotations et participations	421 668
Produits des services et du domaine	270 600
Autres produits de fonctionnement	20 000
Report d'excédent	201 746

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

**1 042 400 €**

Autofinancement prévisionnel	250 000
Résultat affecté	380 000
Ressources propres	242 400
Produit de cession d'immobilisation	170 000



# **BUDGET PRIMITIF 2019**

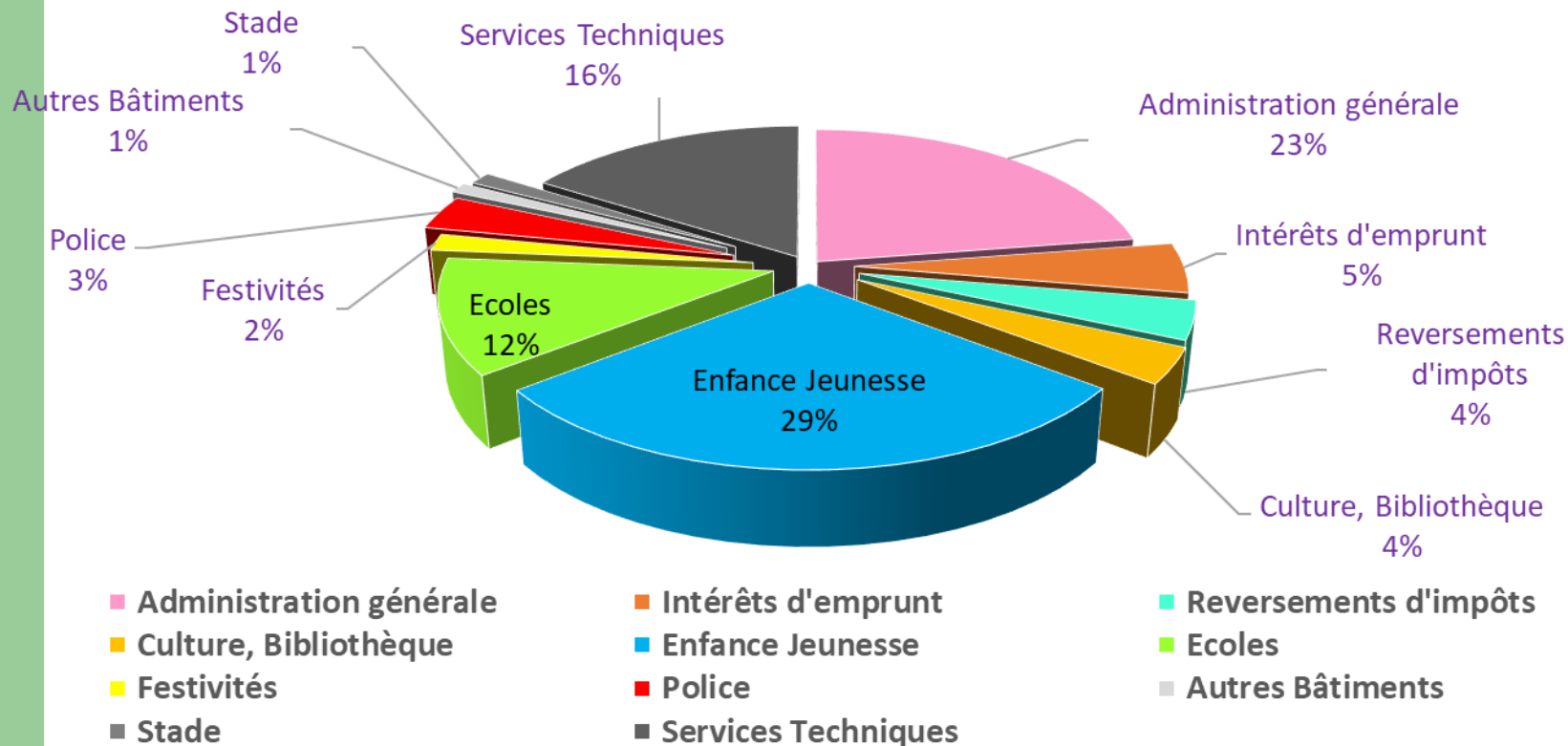
---

## **SECTION DE FONCTIONNEMENT**

# REPARTITION DU BUDGET 2019

Dépenses réelles de fonctionnement : 2 534 690 €

## Dépenses réelles de fonctionnement par compétence

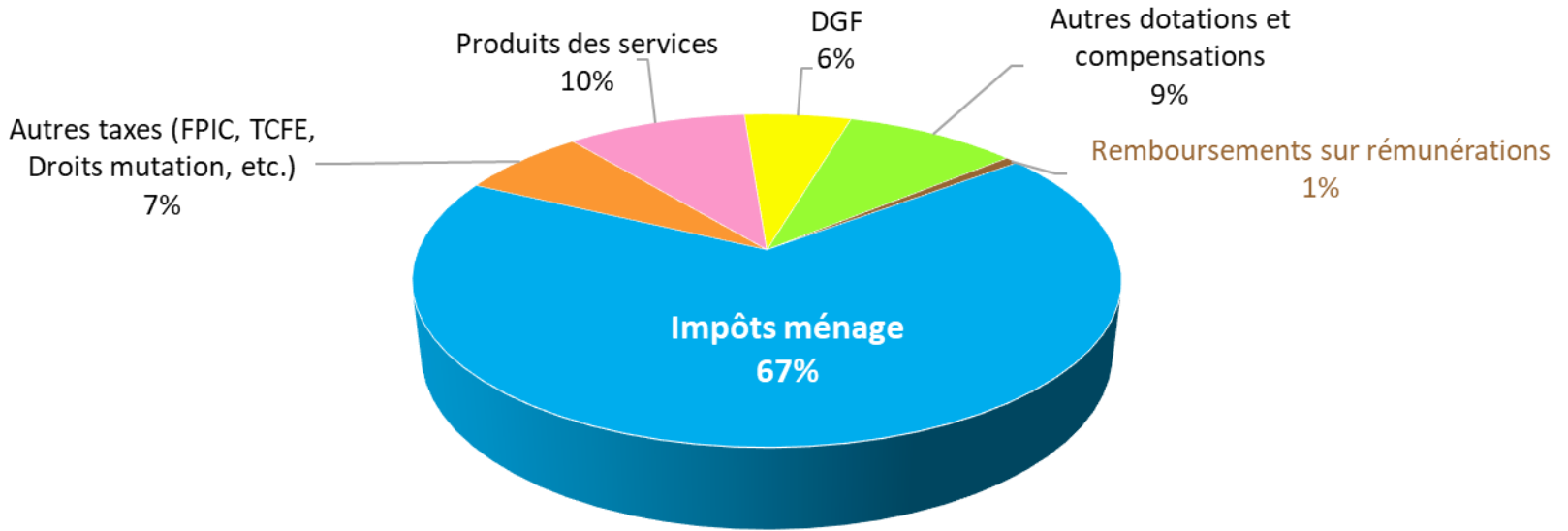




# REPARTITION DU BUDGET 2019

Recettes réelles de fonctionnement : 2 769 718 €

## Recettes réelles de fonctionnement, par nature



- Impôts ménage
- Produits des services
- Autres dotations et compensations
- Autres taxes (FPIC, TCFE, Droits mutation, etc.)
- DGF
- Remboursements sur rémunérations

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Fonctionnement - Dépenses

**Charges à caractère général (011) : 621 280 €**

Diminution globale des dépenses courantes de 7,19 % par rapport au BP 2018

	Budget 2018	BP 2019	% Evolution
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	669 400,00	621 280,00	- 7,19%

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Fonctionnement - Dépenses

Charges de personnel (012) : **1 434 350 €**

Hausse globale de 5,74 % par rapport au BP 2018 :

Charges de personnel 012	Budget 2018	BP 2019	Dont évolutions réglementaires  PPCR	Dont déroulement de carrière  GVT	Dont hausse des charges de travail  ACTIVITE	Evolution en %
Budget principal	1 356 K€	1 434 K€	12 K€	6 K€	74 K€	+ 5,7 %

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Fonctionnement - Dépenses

Autres Charges de gestion (65) : **244 560 €**

✓ Diminution de 3,75 % par rapport au BP 2018

	Budget 2018	BP 2019	% Evolution
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	254 100,00	244 560,00	- 3,75%

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Fonctionnement - Dépenses

Autres Charges de gestion (65) – Subventions aux associations : **112 000 €**

Décision d'attribution (hors crèche associative : 100 000 €)

Associations bénéficiaires	Attribué 2018 (rappel)	Demandé 2019	Proposé 2019	Observations
Amicale des Pompiers	300	500	300	
Aslec	1 700	2 000	2 000	
Ballon Sportif	1 500	3 000	2 000	
Fil d'Argent	300	300	300	
Il était une fois	300	350	350	
Jardins partagés		500	300	
Le Chœur Riez	300	400	400	
Lou Pétanquaires	350	500	500	
Pious-Pious	100	250	200	
Resto du coeur	150	150	150	
Réveil Cournoterralais	400	400	400	
Souvenir français	100	500	150	
St Hubert (chasseurs)	300	1 000	300	
Tambourin Club	2 500	2 800	2 800	
Tennis Club des Cournon	800	1 700	1 400	
<b>TOTAL ATTRIBUE</b>	<b>9 100</b>	<b>14 350</b>	<b>11 550</b>	

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Fonctionnement - Dépenses

Atténuations de produits (014) : **100 000 €**

✓ Diminution globale de 8,08% par rapport au BP 2018 :

- Stabilisation de l'attribution de compensation versée à la métropole : 86 000 €
- Versement au Trésor Public d'une somme de 14 000 € en remboursement de taxe locale d'équipement/taxe d'aménagement

	Budget	BP	%
	2018	2019	Evolution
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	108 790,00	100 000,00	- 8,08%

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Fonctionnement - Dépenses

Charges financières (66) : **131 000 €**

- ✓ Baisse de 10,27% par rapport aux prévisions 2018, en raison de la poursuite :
  - de l'amortissement des emprunts à échéances constantes
  - de la conjoncture de faiblesse des taux d'intérêt

	Budget 2018	BP 2019	% Evolution
66 CHARGES FINANCIERES	146 000,00	131 000,00	-10,27%

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Fonctionnement - Recettes

**Produit des services (70) : 270 600 €**

- ✓ **Hausse globale de 19,63%** par rapport au Budget 2018 :
  - hausse du produit des participations des familles aux services périscolaires/extrascolaires (+ 27 000 €) suite à l'augmentation de la fréquentation des services et de la restauration scolaire
  - nouvelle recette d'indemnisation des frais de fonctionnement de l'agence postale communale

	Budget 2018	BP 2019	% Evolution
70 PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	226 200,00	270 600,00	+ 19,63%



# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Fonctionnement - Recettes

**Atténuations de charges (013) : 20 000 €**

*Ce compte enregistre les remboursements de frais du personnel suite à maladie-maternité-AT/MP*

✓ Stabilisation par rapport au Budget 2018

	Budget 2018	BP 2019	% Evolution
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	20 000,00	20 000,00	0 %

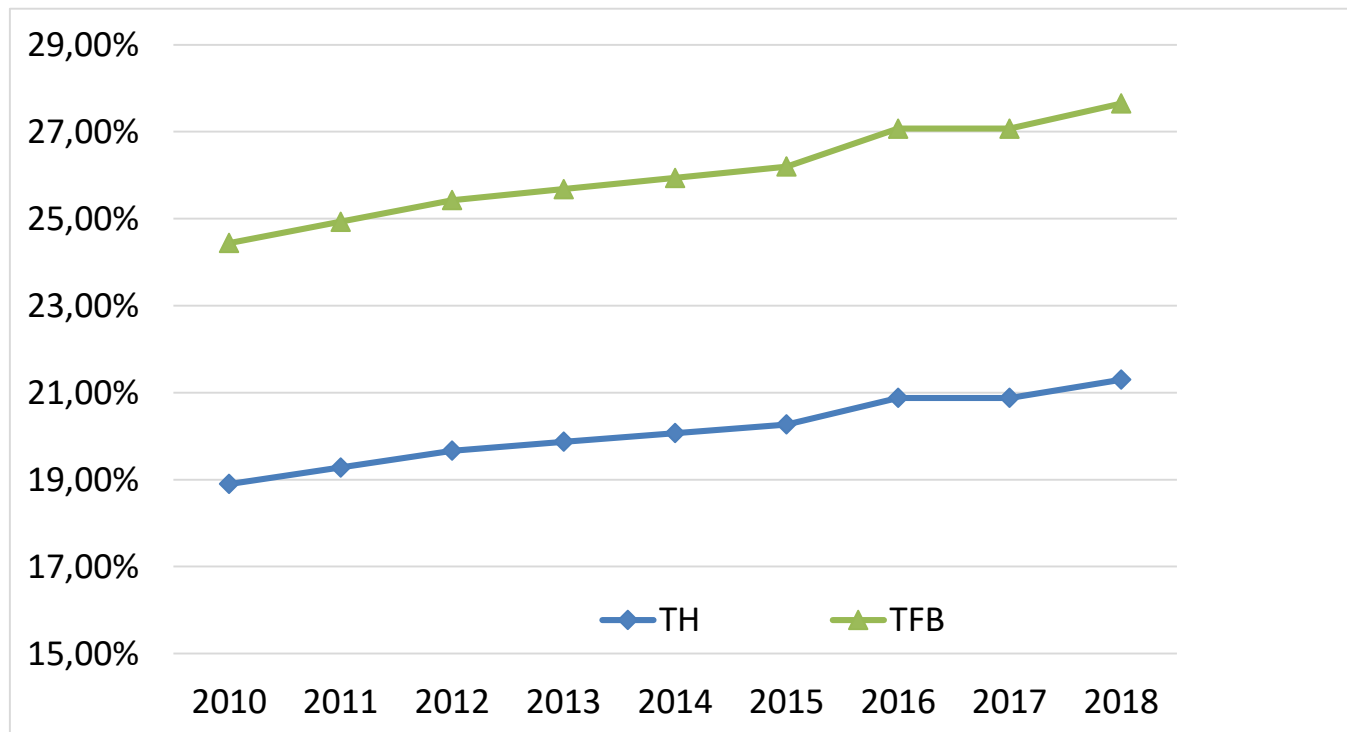
# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Recettes de fonctionnement – Fiscalité – *Pour mémoire*

Evolution des taux d'imposition sur la période 2010 – 2018 (+ 1 % en moyenne/an)



# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Fonctionnement - Recettes

**Impôts et taxes (73) : 2 057 450 €**

✓ + 4,55 % par rapport au BP 2018

✓ Impôts locaux : produit attendu nécessaire à l'équilibre du budget : 1 866 351 €

➔ Soit + 62 K€ par rapport aux recettes perçues en 2018 :

revalorisation des bases de 2,2%

+ augmentation physique des bases de l'ordre de 1,7%

*Avec stabilisation des taux d'imposition*

Proposition de maintien des taux

	<b>Taux 2018</b>	<b>Taux 2019</b>	<b>Variation</b>
<b>TH</b>	21,30%	21,30%	0 %
<b>TFB</b>	27,65%	27,65%	0 %
<b>TFNB</b>	181,74%	181,74%	0 %

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Fonctionnement - Recettes

Dotations, participations, subventions (74) : **421 668 €**

✓ Stabilisation par rapport au BP 2018, avec une légère diminution de la DGF

	Budget	BP	%
	2018	2019	Evolution
<b>74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	419 266,00	421 668,00	<b>+ 0,57%</b>

# **BUDGET PRIMITIF 2019**

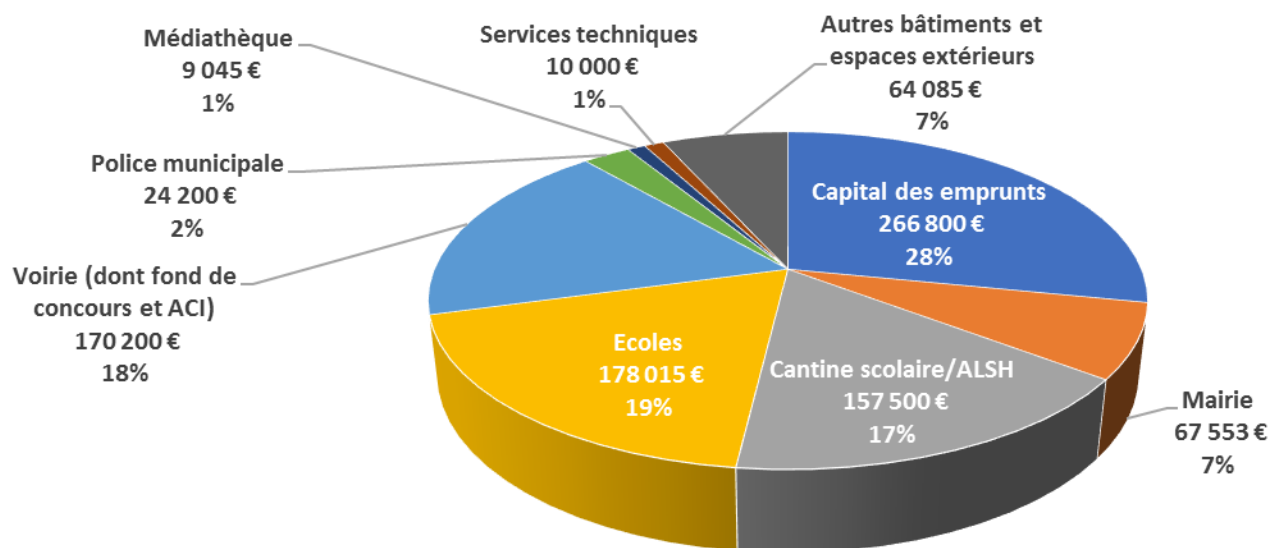


## **SECTION D'INVESTISSEMENT**

# REPARTITION DU BUDGET 2019

Dépenses réelles d'investissement : 947 398 €

## Budget 2019 – Dépenses réelles d'investissement par compétence



- Capital des emprunts
- Cantine scolaire/ALSH
- Voirie (dont fond de concours et ACI)
- Médiathèque
- Autres bâtiments et espaces extérieurs
- Mairie
- Ecoles
- Police municipale
- Services techniques

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Investissement – Dépenses d'immobilisations

Travaux	Montant TTC
Pose d'alarmes incendie et renouvellement extincteurs	245,00
achat d'un 2ème jeu extérieur	800,00
Climatisation/chauffage de la médiathèque	7 500,00
<b>Total Bibliothèque</b>	<b>8 545,00</b>
Mise en place d'une centrale d'alarme anti-intrusion et d'un système de vidéosurveillance, réalisation d'une enseigne, aménagement de cloison ...	9 000,00
Equipement mobilier (coffre, vestiaires, ...)	5 700,00
Equipement informatique et logiciel	9 500,00
<b>Total bureau de police</b>	<b>24 200,00</b>

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Investissement – Dépenses d'immobilisations

Travaux	Montant TTC
Extension/surélévation de la cantine	150 000,00
Mobilier Self + Offices	-
<b>Total cantine</b>	<b>150 000,00</b>
Mise en place de vidéophones	3 000,00
<b>Total ALSH</b>	<b>3 000,00</b>
Mise en accessibilité	44 000,00
Ensembles de baies vitrées à l'école du Micocoulier	30 000,00
Mise en place système incendie/PPMS	11 800,00
Climatisation d'une salle de classe	5 000,00
Confection et pose de rideaux dans salles de classe	5 000,00
Réalisation d'un garde-corps en remplacement du muret autour du micocoulier	4 900,00
<b>Total Ecole élémentaire</b>	<b>100 700,00</b>



# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Investissement – Dépenses d'immobilisations

Travaux	Montant TTC
Mise en accessibilité	52 000,00
Fourniture/Pose de portails suite à déplacement de point d'accès à l'école	7 000,00
Pose d'alarmes incendie et renouvellement extincteurs	85,00
Rehausse des portails d'accès à l'école	1 130,00
Mise en place de vidéophones	3 000,00
Climatisation d'une salle de classe	5 000,00
Insonorisation de 2 salles de classe	9 000,00
<b>Total Ecole maternelle</b>	<b>77 215,00</b>
Création de chicanes entrée piétonne complexe sportif	700,00
Mise en place d'un sol souple	15 000,00
Création d'une aire de jeux	23 000,00
<b>Total Espaces extérieurs</b>	<b>38 700,00</b>

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Investissement – Dépenses d'immobilisations

Travaux	Montant TTC
Fim occultants sur portes AV/AR RDC Mairie	2 000,00
Aménagement paysager des abords + plantations toit terrasse	8 000,00
Fin des travaux extension mairie	24 000,00
Pose d'alarmes incendie et renouvellement extincteurs	85,00
Acquisition d'un nouveau standard téléphonique (mairie) + modification du système et matériels des autres bâtiments (écoles, CLSH, police, médiathèque, serv. Techniques)	6 000,00
<b>Total Mairie</b>	<b>40 085,00</b>
Démolition de la bâtisse et aménagement d'une courette	15 000,00
Réalisation d'une scène avec rideaux	9 000,00
Remplacement centrale d'alarme (suite dégâts foudre)	1 350,00
<b>Total Autres Bâtiments</b>	<b>25 350,00</b>

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Investissement – Dépenses d'immobilisations

Travaux	Montant TTC
Fourniture et pose de rack à palettes	2 750,00
Pose d'alarmes incendie et renouvellement extincteurs	85,00
Echelle sécurisée, perforateur + mèches sans fil, tronçonneuse perche, débroussailleuse, chalumeau	7 000,00
<b>Total services techniques</b>	<b>9 835,00</b>
Acquisition du terrain Mascon	23 500,00
<b>Total Terrains</b>	<b>23 500,00</b>
Aménagement d'un parking	20 000,00
Fonds de concours Métropole	100 000,00
<b>Total Voirie</b>	<b>120 000,00</b>
<b>Total général des projets d'investissement (hors ACI : 50 200 €)</b>	<b>621 130,00</b>

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

**Budget 2019 – Investissement – Dépenses d'équipement** (corporelles et incorporelles)

**Immobilisations incorporelles (chap 20) : 5 500,00 €**

**Subv° d'équipement versées (chap 204) : 150 200,00 €**

**Immobilisations corporelles (chap 21) : 524 897,85 €**

	Budget 2018	BP 2019	Evolution %
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 000,00	5 500,00	- 69,44%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES (1)	25 100,00	150 200,00	+ 498,40%
21 IMMOBILISATION CORPORELLES	586 721,33	524 897,85	+ 10,54%
<b>TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>629 821,33</b>	<b>680 597,85</b>	<b>+ 8,06%</b>

(1) – Prévission d'un fonds de concours à Montpellier Méditerranée Métropole pour des travaux de voirie, à hauteur de 100 000 € + Versement de 2 annuités d'Attribution de compensation investissement (ACI 2018 et 2019)

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Investissement – Dépenses de capital d'emprunt

**Emprunts (16) : 266 800 €**

- ✓ Augmentation de **2,3 %** par rapport au budget 2018 en raison de l'avancement des emprunts à amortissement progressif

	Budget 2018	BP 2019	% Evolution
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	260 800,00	266 800,00	+ 2,3%

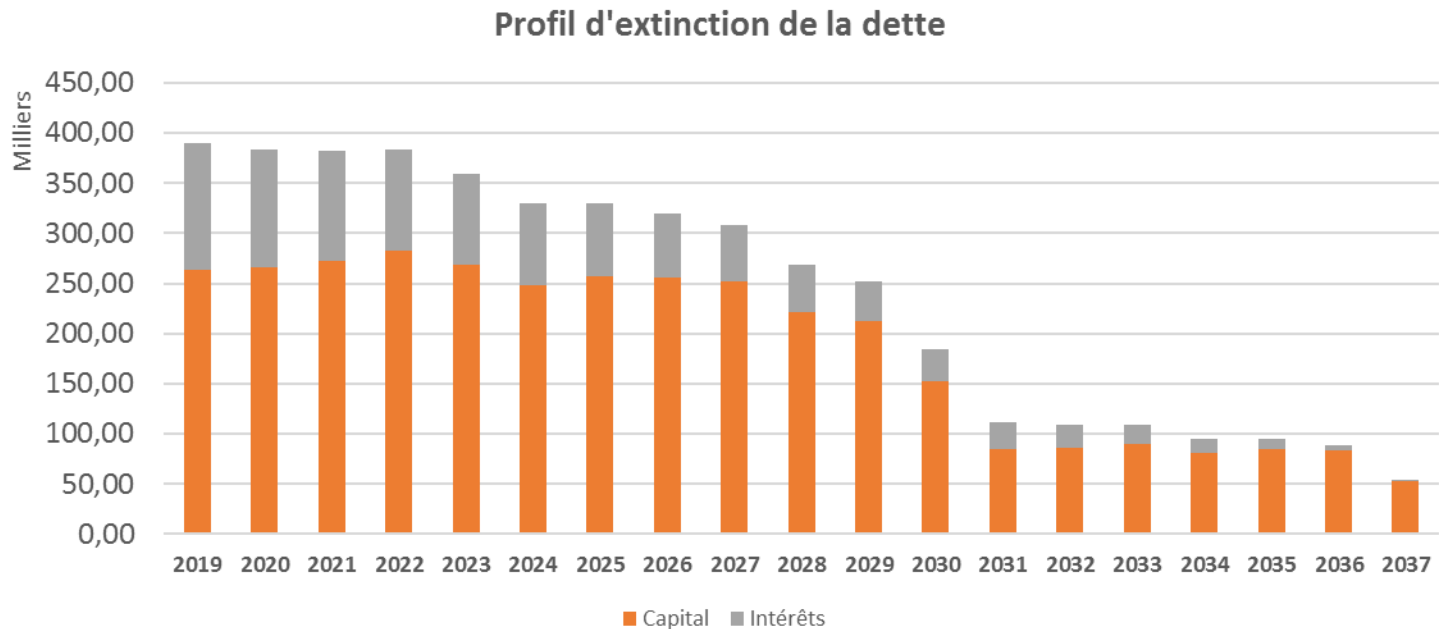
# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

## La dette – Profil d'extinction

L'échéancier de la dette de Cournonsec montre une diminution de l'endettement par paliers aux années suivantes : 2023 – 2024 – 2028 – 2030 - 2031



# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Investissement – Recettes

**Dotations, fonds divers et réserves (chap 10) : 479 700 €**

✓ Augmentation de **3,67%** (+ 17 K€) par rapport au budget 2018 :

- en raison principalement de la hausse du FCTVA, liée à l'accroissement de l'effort d'investissement 2018

- à noter : affectation en Investissement de l'intégralité du résultat de fonctionnement réalisé en 2018, soit 380 000 €

**Subventions (chap 13) : 142 700 €**

✓ Augmentation de **41,29%** par rapport au Budget 2018 : inscription des subventions notifiées liée à l'extension de la mairie réalisée en 2018

	Budget 2018	BP 2019	% Evolution
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	462 700,00	479 700,00	+ 3,67%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	101 000,00	142 700,00	+ 41,29%

# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Budget 2019 – Investissement – Recettes

##### **Emprunts et dettes assimilées (chap 16) : 0 €**

- ✓ Absence d'inscription de recette d'emprunt en 2019

##### **Produit des cessions d'immobilisations (chap 024) : 170 000 €**

- ✓ Prévision de la vente d'un terrain de la zone d'activité de la Cresse St Martin à la SCI La Capitelle, pour 170 000 €
- ✓ *A noter : la prévision des cessions d'immobilisation se fait grâce à la ligne budgétaire 024 en recette d'investissement. Il n'est prévu à cette ligne que le montant de cession estimé, sans plus ou moins value. Il s'agit d'un chapitre budgétaire sans exécution. Un schéma d'écriture complet sera mouvementé au stade de l'exécution de la cession patrimoniale. La recette réelle sera encaissée en produits de fonctionnement, au compte 775*

	Budget 2018	BP 2019	Evolution %
16 EMPRUNTS	100 000,00	0,00	-100,00%
024 PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBIL°	170 000,00	170 000,00	0,00%



# BUDGET PRIMITIF 2019

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

#### Vue d'ensemble Fonctionnement

F	FONCTIONNEMENT	Budget 2018	BP 2019
D	DEPENSE	2 852 443,63	2 971 464,02
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	669 400,00	623 280,00
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	1 356 500,00	1 434 350,00
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	108 790,00	100 000,00
022	DEPENSES IMPREVUES	113 653,63	186 774,02
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	200 000,00	250 000,00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	254 100,00	242 560,00
66	CHARGES FINANCIERES	146 000,00	131 000,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 000,00	3 500,00
R	RECETTE	2 852 443,63	2 971 464,02
002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	207 527,63	201 746,02
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	20 000,00	20 000,00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	-	-
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	226 200,00	270 600,00
73	IMPOTS ET TAXES	1 967 900,00	2 057 450,00
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	419 266,00	421 668,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	10 000,00	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 550,00	-

# LES PREVISIONS BUDGETAIRES POUR 2018 PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

## Vue d'ensemble Investissement

I	INVESTISSEMENT	Budget 2018	BP 2019
D	DEPENSE	1 033 700,00	1 042 400,00
001	SOLDE EXECUTION SECTION INVESTISSEMENT REPORT	96 368,67	95 002,15
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	-	-
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	31 710,00	-
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15 000,00	-
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	260 800,00	266 800,00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 100,00	155 700,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	586 721,33	524 897,85
R	RECETTE	1 033 700,00	1 042 400,00
001	SOLDE EXECUTION SECTION INVESTISSEMENT REPORT	-	-
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	200 000,00	250 000,00
024	PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	170 000,00	170 000,00
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	-	-
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	462 700,00	479 700,00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	101 000,00	142 700,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	100 000,00	-

# LES PREVISIONS BUDGETAIRES POUR 2018 PAR NATURE DE DEPENSES ET RECETTES

## Synthèse générale

	Budget 2018	Prévu 2019
<b>Epargne brute estimée au 31/12</b> = Capacité d'Autofinancement = RRF - DRF	300 000	270 000
<b>Epargne nette estimée au 31/12</b> = Epargne nette - Rembst capital Emprunt	+ 42 200	+ 5 000

**Note synthétique du budget primitif 2019  
présentée  
au conseil municipal le 11 avril 2019**

