

BUDGET PRIMITIF ANNEE 2019

NOTE DE PRESENTATION



FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT

Frais de personnel	
	6 560 000 €
Charges à caractère général et charges exceptionnelles	
	4 468 000 €
Participations et Subventions	
	2 801 000 €
Virement	
	1 250 000 €
Intérêts Dette	500 000 €
Amortissements	470 000 €

TOTAL 16 049 000 €

Impôts et taxes	
	7 281 000 €
Dotations et Participations	
	6 829 000 €
Excédent	
	1 194 000 €
Produits du domaine et de gestion	445 000 €
Rembt sur frais de personnel	300 000 €

TOTAL 16 049 000 €

DEPENSES

➤ **Les crédits de personnel (chapitre 012) :**

Ils sont inscrits à hauteur de 6 560 000 €. C'est le poste majeur du budget (45,78 % des dépenses réelles de fonctionnement).

➤ **Les charges à caractère général (chapitre 011) :**

Elles se montent à 4 314 000 €.

On enregistre sur ce chapitre les dépenses classiques de fonctionnement. Les gros postes concernent essentiellement :

- les dépenses d'énergie, d'eau, de carburant
- l'entretien du matériel, des véhicules, des bâtiments et des réseaux
- les acquisitions de fournitures de voirie
- le crédit festivités et saison culturelle
- les actions du contrat de ville
- les assurances
- les honoraires
- les frais de télécommunications et d'affranchissement
- le budget TRI
- les taxes foncières

➤ **Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) :**

Elles sont prévues pour 2 801 000 €, elles incluent :

- les indemnités et la formation du Maire et des adjoints 246 000 €

- les participations
 - au SIAFW 88 144 €
(Syndicat d'Assainissement Fourmies Wignehies)
 - à l'EPCC Ecomusée 66 345 €
 - au PNRA (Parc Naturel Régional de l'Avesnois) 16 000 €

- la participation aux écoles privées 76 000 €
(élémentaires et maternelles)

- les subventions dont
 - Caisse des Ecoles 350 000 €
 - CCAS 495 000 €
 - CSC (dont le contrat enfance) 595 000 €
 - Solidarité Urbaine 188 000 €
 - aux diverses associations 617 000 €
culturelles et sportives

➤ **Les charges financières (chapitre 66) :**

Elles s'élèvent à 500 000 € et comprennent :

- Les intérêts de la dette
- Les ICNE (Intérêts Courus Non Echus)
- Les éventuels intérêts pour tirage sur la ligne de crédit

➤ **Les charges exceptionnelles (chapitre 67) :**

Elles se montent à 154 000 € et sont relatives aux :

- prix des maisons fleuries
- bourses au mérite (bac)
- primes pour vélos électriques
- aides à la rénovation de façades

Une provision pour les exhumations est également inscrite à ce chapitre.

➤ **Le virement (chapitre 023) :**

La prévision est inscrite à hauteur de 1 250 000 €. Elle nous permet non seulement de couvrir la dette en capital, mais aussi d'autofinancer une partie de notre section d'investissement.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT EN POURCENTAGE

	BP 2019 en euros	%
* Frais de personnel	6 560 000	40,88
* Charges à caractère général et exceptionnelles	4 468 000	27,84
* Charges de gestion courante	2 801 000	17,45
* Virement à la section d'investissement	1 250 000	7,79
* Charges financières	500 000	3,11
* Amortissements	470 000	2,93
TOTAL	16 049 000	100,00

RECETTES

➤ **Les impôts et taxes (chapitre 73) :**

• Les bases fiscales prévisionnelles nous ont été notifiées par la DGFIP.

Le produit correspondant à taux constant s'élève à 4 495 674 €.

Comme annoncé dans le rapport d'orientations budgétaires nous **gelons à nouveau pour 2019 les taux à hauteur de ceux de 2015.**

En conséquence les taux fiscaux évoluent comme suit :

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Taxe d'habitation	26,72 %	25,86 %	25,86 %	25,86 %	25,86 %	25,86 %
Taxe foncier bâti	26,85 %	25,98 %	25,98 %	25,98 %	25,98 %	25,98 %
Taxe foncier non bâti	79,53 %	76,96 %	76,96 %	76,96 %	76,96 %	76,96 %

- Suite à sa notification, l'attribution de compensation reversée par la Communauté de Communes est inscrite à hauteur de 2 233 736 €.

- Figurent également sur ce chapitre les recettes relatives à la taxe sur l'électricité, au FPIC (fonds de péréquation des ressources intercommunales) ainsi que les droits de mutation.

➤ **Les dotations et participations (chapitre 74) :**

- N'ayant pas connaissance des dotations, les prévisions sont inscrites pour les montants suivants :

	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	BP 2019
• DGF	2 750 184	2 452 595	2 286 483	2 289 759	2 263 000
• DSU	2 404 721	2 811 394	3 030 846	3 162 015	3 162 000
• dotation de péréquation	416 437	420 237	433 953	443 761	400 000
Total	5 571 342	5 684 226	5 751 282	5 895 535	5 825 000

- Les allocations compensatrices figurent sur l'état fiscal 1259 : Elles passent de 486 589 € à 520 064 € (+ 33 475 €).

- Sont également enregistrées sur ce chapitre les participations de la CAF pour le contrat enfance, de la CCSA pour le déficit de la piscine.

➤ **L'excédent de fonctionnement (chapitre 002) :**

L'excédent réel 2018 est repris par anticipation dans sa totalité pour 1 193 625 €.

➤ **Les atténuations de charges (chapitre 013) :**

L'inscription à hauteur de 300 000 € correspond pour l'essentiel aux participations de l'Etat pour les emplois aidés.

➤ **Les produits du domaine (chapitre 70) :**

Prévues pour 321 000 €, ces recettes enregistrent les entrées piscine, camping, théâtre, les concessions de cimetières, etc...

➤ **Les produits de gestion courante (chapitre 75) :**

La prévision concerne les recettes des locations de terrains, de bâtiments et des salles communales : 120 000 €.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT EN POURCENTAGE

	BP 2019 en euros	%
* Produit des contributions directes	4 496 000	28,02
* Dotation de Solidarité Urbaine	3 162 000	19,70
* Dotation Globale de Fonctionnement	2 263 000	14,10
* Attribution de compensation CCSA	2 234 000	13,92
* Excédent reporté	1 194 000	7,44
* Autres recettes de fonctionnement	1 035 000	6,45
* Allocations fiscales compensatrices (Etat)	520 000	3,24
* Produits du domaine, de gestion courante	445 000	2,77
* Dotation nationale de péréquation	400 000	2,49
* Atténuations de charges de personnel	300 000	1,87
TOTAL	16 049 000	100,00

INVESTISSEMENT

➤ LES RECETTES

- le virement prévisionnel	1 250 000 €
- l'affectation du résultat N -1	1 250 000 €
- les amortissements	470 000 €
- le FCTVA, la TLE...	986 000 €
- les subventions	1 688 000 €
- les emprunts	7 170 000 €
- les recettes reportées au 31.12.2018	2 914 000 €

Total	15 728 000 €

➤ LES DEPENSES

- le résultat comptable d'investissement	1 946 000 €
- la dette en capital	1 022 000 €
- les opérations autofinancées	2 173 000 €
- le plan pluriannuel d'investissement (PPI)	8 872 000 €
- les dépenses reportées au 31.12.2018	1 715 000 €

Total	15 728 000 €

INVESTISSEMENT

Dette en capital 1 022 000 €
Reports dépenses 1 715 000 €
Résultat d'invst 1 946 000 €
Investissements autofinancés 2 173 000 €
PPI 8 872 000 €

TOTAL 15 728 000 €

Virement 1 250 000 €
Reports recettes 2 914 000 €
Amortissements 470 000 €
Affectation résultat N-1 1 250 000 €
Autres recettes propres FCTVA TLE 986 000 €
Subventions 1 688 000 €
Emprunts 7 170 000 €

TOTAL 15 728 000 €

BP 2019 : investissements

	Montant TTC
* Services techniques :	
- Équipements cimetières	10 000
- Acquisition mobilier urbain	65 000
- Acquisition matériel roulant	105 000
- Acquisition matériel et mobilier Hôtel de Ville et autres bâtiments communaux	27 000
- Acquisition matériel centre technique municipal	30 000
- Acquisition motifs lumineux	40 000
- Equipement maison petite enfance	23 500
- Equipement écoles	22 300
- Aménagement jardins ouvriers	5 000
- Travaux divers bâtiments communaux	112 800
- Travaux Hôtel de Ville	400 000
- Travaux cimetières	21 700
- Travaux écoles	20 000
- Travaux bâtiments sportifs	40 000
- Travaux piscine	25 000
- Travaux réseaux incendie	10 000
- Travaux éclairage public	93 400
- Travaux de voirie	352 300
- Travaux églises	13 000
Sous-total services techniques	1 416 000 €
* Autres services :	
- Urbanisme	272 000
- Informatique	90 000
- T.R.I.	80 600
- Théâtre	67 800
- Camping	63 000
- Sports	58 150
- DSU	39 000
- Médiathèque	29 000
- Pôle d'enseignement musical	17 300
- Cabinet du Maire	10 600
- Base de loisirs	10 000
- Piscine	10 000
- Communication	7 000
- Maison petite enfance	2 300
- Animations	600
Sous-total autres services	757 350 €
* PPI :	
- Création d'un cinéma	3 000 000
- Regroupement scolaire Mendes France/Jules Guesde	1 937 000
- Vélo route voie verte, ruelle de l'helppe, Bd Charles de Gaulle	1 100 000
- Aménagement complexe sportif Léo Lagrange 1ère phase: tennis	700 000
- Aménagement rue Théophile Legrand	621 000
- Réhabilitation du centre ville	390 000
- Regroupement scolaire P.Perret et L.Aragon	341 000
- Tiers lieu	250 000
- Eco-quartier	180 000
- Aménagement rue des Cattelets	126 000
- Ecomusée	110 000
- NPRU	90 000
- Aménagement bâtiment pour les compagnons	27 000
Sous-total PPI	8 872 000 €
TOTAL GENERAL	11 045 350 €

Je vous informe que ce budget primitif 2019 s'équilibre donc, en recettes et en dépenses, à la somme de **31 777 016,40 €** dont :

- section de fonctionnement : **16 048 814,91 €**
- section d'investissement : **15 728 201,49 €**

L'Adjoint aux Finances
Benoît WASCAT

ANNEXES

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

FONCTIONNEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE FONCTIONNEMENT
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET	16 048 814,91	14 855 190,00
+		+	+
R E P O R T S	RESTE A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT		
	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		1 193 624,91
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		16 048 814,91	16 048 814,91

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (Y compris le compte 1068)	12 067 350,00	12 813 731,84
+		+	+
R E P O R T S	RESTE A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT	1 715 183,38	2 914 469,65
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE	1 945 668,11	
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		15 728 201,49	15 728 201,49

TOTAL

TOTAL DU BUDGET	31 777 016,40	31 777 016,40
------------------------	---------------	---------------

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES	A2

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	Vote	Total (=RAR+vote)
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT						
011	Charges à caractère général	4 220 002,72		4 314 189,39	4 314 189,39	4 314 189,39
012	Charges de personnel et frais as	6 586 000,00		6 560 000,00	6 560 000,00	6 560 000,00
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gest. cour.	2 764 760,72		2 800 605,52	2 800 605,52	2 800 605,52
656	Frais de fonct. groupes d'élus					
Total des dépenses de gestion courante		13 570 763,44		13 674 794,91	13 674 794,91	13 674 794,91
66	Charges financières	457 000,00		500 000,00	500 000,00	500 000,00
67	Charges exceptionnelles	135 050,00		154 020,00	154 020,00	154 020,00
68	Dotations aux provisions					
022	Dépenses imprévues					
	Autres					
Total des dépenses réelles de fonctionn		14 162 813,44		14 328 814,91	14 328 814,91	14 328 814,91
023	Virement sect. d'inv.	1 250 000,00		1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00
042	Op.d'ordre de transfert entre sec	450 000,00		470 000,00	470 000,00	470 000,00
043	Op.d'ordre à l'int. de la sect.fonc					
Total des dépenses d'ordre de fonctionne		1 700 000,00		1 720 000,00	1 720 000,00	1 720 000,00
TOTAL		15 862 813,44		16 048 814,91	16 048 814,91	16 048 814,91
D 002	RESULTAT REPORTE OU ANT					
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNE					16 048 814,91	16 048 814,91
RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
013	Atténuations de charges	430 000,00		300 000,00	300 000,00	300 000,00
70	Produits des services	378 000,00		321 000,00	321 000,00	321 000,00
73	Impôts et taxes	7 257 927,00		7 281 026,00	7 281 026,00	7 281 026,00
74	Dotations, participations	6 792 089,00		6 829 164,00	6 829 164,00	6 829 164,00
75	Autres prod. de ges. cour.	123 000,00		120 000,00	120 000,00	120 000,00
Total des recettes de gestion courante		14 981 016,00		14 851 190,00	14 851 190,00	14 851 190,00
76	Produits financiers	5 000,00		4 000,00	4 000,00	4 000,00
77	Produits exceptionnels					
78	Reprises sur provisions					
	Autres					
Total des recettes réelles de fonctionnem		14 986 016,00		14 855 190,00	14 855 190,00	14 855 190,00
042	Op.d'ordre de transfert entre sec					
043	Op.d'ordre à l'int. de la sect.fonc					
Total des recettes d'ordre de fonctionnem						
TOTAL		14 986 016,00		14 855 190,00	14 855 190,00	14 855 190,00
R 002	RESULTAT REPORTE OU ANT				1 193 624,91	1 193 624,91
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNE					16 048 814,91	16 048 814,91

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 720 000,00	: pour information
---------------------------------------------------------------------------------------------	--------------	--------------------

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET						II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES						A3
Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	Vote	Total (=RAR+vote)
DEPENSES D'INVESTISSEMENT						
010	Stocks					
20	Immobilisations incorporelles	522 073,98	226 703,48	441 300,00	441 300,00	668 003,48
204	Subventions d'équipement versées					
21	Immobilisations corporelles	915 401,82	77 550,56	873 650,00	873 650,00	951 200,56
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours	7 259 970,05	1 410 929,34	9 730 400,00	9 730 400,00	11 141 329,34
	Total des opérations d'équipement					
Total des dépenses d'équipement		8 697 445,85	1 715 183,38	11 045 350,00	11 045 350,00	12 760 533,38
10	Dotations, fonds divers et réserves					
13	Subventions d'investissement					
16	Emprunts et dettes assimilées	890 000,00		1 022 000,00	1 022 000,00	1 022 000,00
18	Compte de liaison : affectation					
26	Particip. créances rattachées à d	2 000,00				
27	Autres Immobilisations financières					
020	Dépenses imprévues					
Total des dépenses financières		892 000,00		1 022 000,00	1 022 000,00	1 022 000,00
45...1	Tot. op. pour cpte de tiers					
Total des dépenses réelles d'investissement		9 589 445,85	1 715 183,38	12 067 350,00	12 067 350,00	13 782 533,38
040	Op.d'ordre de transfert entre sections					
041	Opérations patrimoniales					
Total des dépenses d'ordre d'investissement						
TOTAL		9 589 445,85	1 715 183,38	12 067 350,00	12 067 350,00	13 782 533,38
D001 SOLDE NEGATIF. REP. OU ANT.					1 945 668,11	1 945 668,11
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT			1 715 183,38		14 013 018,11	15 728 201,49
RECETTES D'INVESTISSEMENT						
010	Stocks					
13	Subventions d'investissement	1 338 643,72	914 469,65	1 687 943,00	1 687 943,00	2 602 412,65
16	Emprunts dettes assim.(hors 16	4 647 000,00	2 000 000,00	7 170 000,00	7 170 000,00	9 170 000,00
20	Immobilisations incorporelles					
204	Subventions d'équipement versées					
21	Immobilisations corporelles					
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours					
Total des recettes d'équipement		5 985 643,72	2 914 469,65	8 857 943,00	8 857 943,00	11 772 412,65
10	Dotations, fonds divers et réserves	518 339,73		970 588,84	970 588,84	970 588,84
1068	Excédents de fonct. capitalisés	1 950 000,00		1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00
138	Autres subv.d'invest.non transf					
165	Dépôts et cautionnements reçus					
18	Compte de liaison : affectation					
26	Particip. créances rattachées à d					
27	Autres Immobilisations financières	14 700,00		15 200,00	15 200,00	15 200,00
024	Produits des cessions					
Total des recettes financières		2 483 039,73		2 235 788,84	2 235 788,84	2 235 788,84
45...2	Tot. op. pour cpte de tiers					
Total des recettes réelles d'investissement		8 468 683,45	2 914 469,65	11 093 731,84	11 093 731,84	14 008 201,49
021	Virement de la section de fonctio	1 250 000,00		1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00
040	Op.d'ordre de transfert entre sections	450 000,00		470 000,00	470 000,00	470 000,00
041	Opérations patrimoniales					
Total des recettes d'ordre d'investissement		1 700 000,00		1 720 000,00	1 720 000,00	1 720 000,00
TOTAL		10 168 683,45	2 914 469,65	12 813 731,84	12 813 731,84	15 728 201,49
R001 SOLDE POSITIF REP. OU ANT.						
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT			2 914 469,65		12 813 731,84	15 728 201,49

Pour information :

**AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE
PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

1 720 000,00