**NOTE DE**

**PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE**

**DU BUDGET PRIMITIF 2019**

**Le cadre général du budget**

L’article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu’une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d’en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la commune.

Le budget primitif retrace l’ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l’année 2019. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l’assemblée délibérante avant le 15 avril de l’année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l’année de renouvellement de l’assemblée, et transmis au représentant de l’État dans les 15 jours qui suivent son approbation.  Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s’étend du 1er janvier au 31 décembre de l’année civile.

Le budget 2019 a été voté le 9 avril 2019 par le conseil municipal.

Il a été établi avec la volonté :

-  de maitriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;

-  de contenir la dette en limitant le recours à l’emprunt ;

-  de mobiliser des subventions auprès des financeurs : Etat, Conseil Départemental, Région, …, chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

Les budgets primitifs 2019 sont présentés avec reprise des résultats de l’exercice 2018.

**1 - BUDGET PRIMITIF 2019 - BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE**

**La section de fonctionnement**

**a) Généralités**

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d’assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Elle s’équilibre en 2019 à : 1 462 663.86 €.

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population, des impôts locaux, des dotations versées par l'Etat, des diverses subventions ou/et participations, des produits domaniaux.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par l'entretien et la consommation des bâtiments communaux et de la voirie, les achats de matières premières et de fournitures, les salaires du personnel municipal, les frais de fonctionnement des services (écoles, camping, équipements sportifs…) les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

**b) Les principales dépenses et recettes de la section de fonctionnement**

Les dépenses de fonctionnement se décomposent comme suit :

**FONCTIONNEMENT**

**DEPENSES par Chapitre**

|  |  |
| --- | --- |
| **BP + DM 2018** | **BP 2019** |

**011** Charges à caractère général 431 760,00 413 100,00

**012** Charges de personnel 445 450,00 496 450,00

**014** Atténuations de produits 54 587,00 56 286,00

**022** Dépenses imprévues Fonct 3 141,76 2 678,86

**023** Virement à la sect° d'investis. 230 691,00 192 000,00

**042** Opérations d'ordre entre section 24 275,00 28 883,00

**65** Autres charges gestion courante 208 232,00 207 618,00

**66** Charges financières 70 338,00 65 528,00

**67** Charges exceptionnelles 120,00 120,00

**Total** **DEPENSES** **1 468 594.76** **1 462 663,86**

Chapitre 011 : Dépenses à caractère général : Ce chapitre regroupe pour l’essentiel les charges de fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, frais d’affranchissement, les fournitures et travaux d’entretien des bâtiments et de la voirie communale, les impôts et taxes payées par la commune, les primes d’assurances, les contrats de maintenance …

Chapitre 012 : Charges de personnel : Ce chapitre regroupe toutes les dépenses de personnel,

Chapitre 014 - Atténuations de produits : Il s’agit du reversement sur des fonds nationaux de garantie individuelle de ressources (FNGIR) et des fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales.

Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre section : Il retrace les opérations d’ordre entre section et notamment les dotations relatives aux amortissements des fonds de concours.

Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante : Ce chapitre prévoit : le contingent du service incendie (39 518 € pour 2019), les contributions aux Syndicats intercommunaux, le versement des indemnités des élus, les subventions de fonctionnement aux associations, au CCAS, contrat d’association avec l’OGEC, les contributions eaux pluviales versées au budget assainissement.

Chapitre 66 - Charges financières : Ce chapitre comprend pour l’essentiel le remboursement des intérêts de la dette.

Chapitre 023 - Virement à la section d’investissement : Cette somme contribue à l’autofinancement de la section investissement à hauteur de 192 000 €.

Les recettes de fonctionnement se décomposent comme suit :

|  |  |
| --- | --- |
| **FONCTIONNEMENT** |  |

**RECETTES par Chapitre BP + DM 2018** **BP 2019**

**002** Excédent antérieur reporté Fonc 136 174,76 118 643,86

**013** Atténuations de charges 13 000,00 9 000,00

**042** Opérations d'ordre entre section 20 000,00 20 000,00

**70** Produits des services 61 883,00 72 900,00

**73** Impôts et taxes 723 317,00 730 964,00

**74** Dotations et participations 371 720,00 360 256,00

**75** Autres produits gestion courante 142 000,00 148 000,00

**76** Produits financiers

**77** Produits exceptionnels 500,00 2 900,00

**Total** **RECETTES** **1 468 594.76 € 1 462 663,86 €**

Chapitre 013 : Atténuations de charges : Il comprend notamment les remboursements de rémunérations et charges du personnel.

Chapitre 42 : Opérations d'ordre entre section : Il retrace notamment les travaux en régie effectués par les agents communaux.

Chapitre 70 : Produits des services : Il concerne les produits des services et des ventes diverses.

Les recettes enregistrées dans ce chapitre sont les redevances pour le périscolaire, les redevances d’occupation du domaine public, par les remboursements effectués par le service assainissement, les concessions dans les cimetières.

Chapitre 73 : Impôts et taxes : Il concerne les impôts et taxes ainsi que les droits de place. Les taux d’imposition de la commune seront identiques à ceux de 2018.

Chapitre 74 : Dotations et participations : Il comprend les différentes dotations et participation (DGF, Dotation de solidarité rurale, compensation des impôts locaux).

Chapitre 77 : Produits exceptionnels : Il correspond aux remboursements de sinistres par les assurances.

**c) La fiscalité**

Les taux des impôts locaux pour 2019 sans modification par rapport des taux par rapport à ceux 2018 :

. Taxe d’habitation 13.52 %

. Taxe foncière sur le bâti 8.91 %

. Taxe foncière sur le non bâti 30.01 %

Le produit attendu de la fiscalité locale s’élève à 467 664 €

**d) Les dotations de l’Etat.**

Les dotations attendues de l’Etat (DGF : forfaitaire, « bourg centre » et dotation nationale de péréquation) s’élèvent à 298 437 €.

**III. La section d’investissement**

**a) Généralités**

Le budget d'investissement prépare l’avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

**b) Une vue d’ensemble de la section d’investissement**

La section d’investissement s’établit à 1 783 001.71 € (reports antérieurs inclus) s’équilibrant ainsi en dépenses et en recettes.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INVESTISSEMENT** | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **DEPENSES par Chapitre**  **BP +DM 2018 RAR+BP 19** | | **BP + DM 2016** | **BP 2017** |  |  |  |  |
| **001** Solde d'exécution d'inv. reporté 34 003,77 264 240,71  **020** Dépenses imprévues Invest 4 358,00  **040** Opérations d'ordre entre section 20 000,00 20 000,00  **041** Opérations patrimoniales  **10** Dotations Fonds divers Réserves  **13** Subventions d'investissement  **16** Remboursement d'emprunts 201 880,00 204 408,00  **20** Immobilisations incorporelles 20 560,00 18 700,00  **204** Subventions d'équipement versées 146 239,00 136 998,00  **21** Immobilisations corporelles 326 114,00 300 862,00  **23** Immobilisations en cours 1 565 991,00 837 793,00  **Total** **DEPENSES** **2 319 145,77** **1 783 001,71**  **RECETTES par Chapitre**  **BP +DM 2018 RAR+BP 19**  **001** Solde d'exécution d'inv. reporté  **021** Virement de la section de fonct. 230 691,00 192 000,00  **024** Produits des cessions 12 595,00 35 595,00  **040** Opérations d'ordre entre section 24 275,00 28 883,00  **041** Opérations patrimoniales  **10** Dotations Fonds divers Réserves 410 373,77 382 273,71  **13** Subventions d'investissement 766 211,00 717 391,00  **16** Emprunts et dettes assimilées 875 000,00 426 859,00  **21** Immobilisations corporelles  **23** Immobilisations en cours  **27** Autres immos financières  **Total** **RECETTES** **2 319 145,77** **1 783 001,71** | |  |  |  |  |  |  |

**c) Les principaux projets de l’année 2019 sont les suivants :**

- Elaboration PLU et AVAP : 5 000.00 €

- Travaux Maison à colombages : 330 000 €

- Travaux accessibilité : 60 000 €

- Travaux Salle Jean du Crozet : 5 000 €

- Travaux camping : 2 000 €

- Travaux Maison des Associations : 30 000 €

- Travaux voirie 2018 : 24 800 €

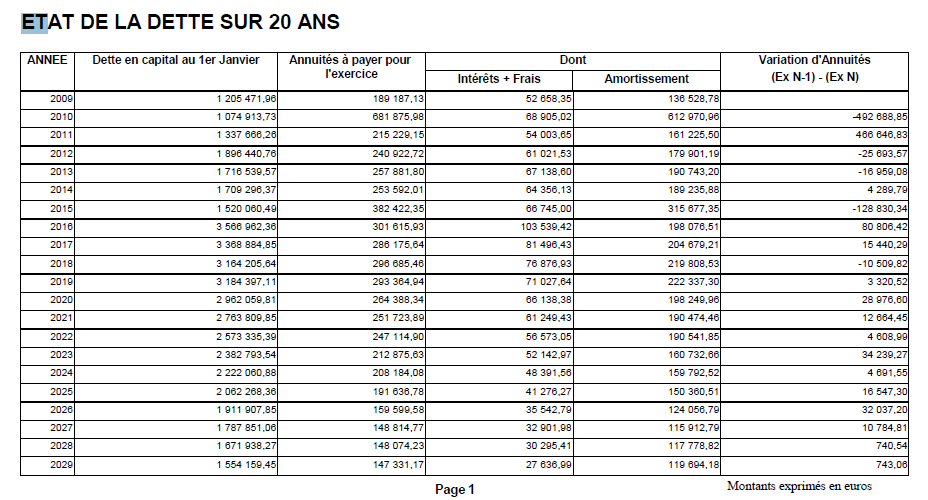
- Travaux Tennis : 12 000 €

- Achat de terrain Croix de Mission et Grand Vernay…

**d) Les recettes d’investissement**

La section d’investissement est financé par le résultat de fonctionnement, le virement de la section d’investissement, le remboursement de la TVA, les subventions (Etat, Département, Région…), les fonds de concours, par l’emprunt.

**e) Etat de la dette**



**2- BUDGET PRIMITIF 2019 - BUDGET ASSAINISSEMENT**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **EXPLOITATION**  **DEPENSES par Chapitre BP+DM 2018 BP 2019**  **011** Charges à caractère général 43 150,00 43 500,00  **012** Charg. pers. et frais assimilés 17 000,00 20 000,00  **014** Atténuations de produits 10 000,00  **022** Dépenses imprévues Fonct 2 629,91 2 714,49  **023** Virement à la sect° d'investis. 119 000,00 99 000,00  **042** Opérations d'ordre entre section 57 563,00 57 858,00  **66** Charges financières 9 707,00 8 983,00  **67** Charges exceptionnelles 2 100,00  **Total** **DEPENSES** **251 149,91** **242 055,49**  **RECETTES par Chapitre BP+DM 2018 BP 2019**  **002** Excédent antérieur reporté Fonc 112 919,91 85 119,49  **042** Opérations d'ordre entre section 46 394,00 44 394,00  **70** Ventes prod fab, prest serv, mar 91 766,00 112 542,00  **74** Subventions d'exploitation  **75** Autres produits gestion courante 70,00  **Total** **RECETTES** **251 149,91** **242 055,49** |  |  |  |   **INVESTISSEMENT**  **DEPENSES par Chapitre BP+DM 2018 RAR+BP 2019**    **001** Solde d'exécution d'inv. reporté 67 393,77 68 307,78  **020** Dépenses imprévues Invest 2 452,00 2 870,00  **040** Opérations d'ordre entre section 46 394,00 44 394,00  **16** Emprunts et dettes assimilées 54 717,00 51 251,00  **20** Immobilisations incorporelles 1 500,00  **21** Immobilisations corporelles 8 500,00  **23** Immobilisations en cours 192 600,00 101 343,00  **Total** **DEPENSES** **363 556,77** **278 165,78** | |  |  |  |  |  |  |
| **RECETTES par Chapitre BP+DM 2018 RAR+BP 2019**  **RECETTES**  **001** Solde d'exécution d'inv. reporté  **021** Virement de la section de fonct. 119 000,00 99 000,00  **040** Opérations d'ordre entre section 57 563,00 57 858,00  **10** Dotations Fonds divers Réserves 118 650,77 52 964,78  **13** Subventions d'investissement 68 343,00 68 343,00  **Total** **RECETTES** **363 556,77** **278 165,78** |  |  |  |  |  |  |  |

**3 - BUDGET PRIMITIF 2019 - BUDGET SPANC**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EXPLOITATION**  **DEPENSES par Chapitre BP+DM 2018 BP 2019**  **002** Déficit antérieur reporté (fonc) 12 282,25  **011** Charges à caractère général 5 000,00 5 393,55  **67** Charges exceptionnelles  **Total** **DEPENSES** **17 282,25** **5 393,55**  **RECETTES par Chapitre BP+DM 2018 BP 2019**  **RECETTES**  **002** Excédent antérieur reporté Fonc 393,55  **70** Ventes prod fab, prest serv, mar 17 282,25 5 000,00  **77** Produits exceptionnels  **Total** **RECETTES** **17 282,25** **5 393,55**  **INVESTISSEMENT**  **DEPENSES par Chapitre BP+DM 2018 BP 2019**  **4581** Opérations pour compte de tiers 50 000,00 50 000,00 **DEPENSES** **50 000,00** **50 000,00** 50 000,00  **Total** **DEPENSES 50 000.00 50 000,00**  **RECETTES par Chapitre BP+DM 2018 BP 2019**  **001** Solde d'exécution d'inv. Reporté 2 400,00  **4582** Opérations pour compte de tiers 50 000,00 47 600,00  **Total** **RECETTES** **50 000,00** **50 000,00** | |  |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | |

**4 - BUDGET PRIMITIF 2019 - BUDGET CCAS**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FONCTIONNEMENT** | |  | |  |  | |
|  | **DEPENSES par Chapitre** | | **BP + DM 2018** | | | **BP 2019** | |
|  | **DEPENSES**  **011** Charges à caractère général 8 870,00 8 310,00  **022** Dépenses imprévues Fonct 579,41 540,68  **042** Opérations d'ordre entre section  **65** Autres charges gestion courante 1 250,00 1 250,00  **Total** **DEPENSES** **10 699,41** **10 100,68**  **RECETTES**  **002** Excédent antérieur reporté Fonc 6 649,41 5 900,68  **70** Produits des services 550,00 700,00  **74** Dotations et participations 3 500,00 3 500,00  **Total** **RECETTES** **10 699,41** **10 100,68**  **INVESTISSEMENT**  **DEPENSES**  **27**  Autres immos financières 10 972,11 10 972,11  **Total DEPENSES** **10 972,11** **10 972,11** | | | | | | | |  |  |

**RECETTES**

**001** Solde d'exécution d'inv. reporté 10 972,11 10 972,11

**Total RECETTES 10 972,11 10 972,11 10 972,11 10 972,11 Total RECETTES 50 000,00 50 000,00**

Fait à SAINT GERMAIN LAVAL le 9 avril 2019.

Le Maire,

Alain BERAUD.