

# Note de présentation brève et synthétique

## Budgets primitifs 2019 des budgets principal et annexes

*L'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'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.*

Le budget primitif prévoit l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année.

### **I – Le budget principal**

Le budget primitif 2019 s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes, réelles et d'ordre, pour un montant de **9 990 722,07 €**. Les prévisions sont les suivantes :

- **6 290 555,23 €** en fonctionnement,
- **3 700 166,84 €** en investissement.

Il comprend la reprise des résultats de l'année 2018 comme suit :

- **1 733 778,93 €** de solde d'exécution de la section de fonctionnement dont **800 000 €** affectés au financement de la section d'investissement,
- **(-56 852,47 €)** de solde de la section d'investissement.

Ce budget s'inscrit dans le cadre des orientations budgétaires exposées lors du conseil municipal du 6 février 2019.

### **A – L'investissement**

La section d'investissement regroupe l'ensemble des opérations ayant un impact sur le patrimoine de la collectivité. Ainsi, cela comprend notamment des travaux d'aménagement des bâtiments et de voirie et l'achat de matériel.

Les dépenses d'investissement, hors restes à réaliser de 2018, sont estimées à **3 106 631,36 €** pour 2019.

Elles sont estimées comme suit :

### Dépenses d'investissement

N°/Chap	Opératòn	Budget 2018	CA 2018	Restes à réaliser 2018	Crédit supplémentaires 2019	BP 2019
208	FUTURE MAIRIE	30 500,00	13 483,01	0,00	36 600,00	36 600,00
209	TRAVAUX LOCAUX SCOLAIRES	29 030,00	13 800,09	1 339,80	31 210,00	32 549,80
213	CIMETIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221	TERRAIN RUGBY	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
223	SALLE POLYVALENTE	13 600,00	3 440,94	0,00	27 500,00	27 500,00
224	TOURILLERE	50 000,00	36 997,40	0,00	46 000,00	46 000,00
225	BIBLIOTHEQUE	29 504,00	19 732,54	9 025,20	9 500,00	18 525,20
227	EXT LOCAUX SPORT. TOURT	162 880,00	127 901,19	1 670,71	54 000,00	55 670,71
228	EGLISE	10 448,00	10 249,68	0,00	600,00	600,00
230	MAISON DES ASS. ET STRUCT. D'ACCUEIL JEU	10 000,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00
231	ACQUISITION DE MOBILIER ET MATERIEL	72 100,00	64 128,64	433,51	61 950,00	62 383,51
234	CREATION D'UN SITE INTERNET	0,00	0,00	0,00	10 700,00	10 700,00
235	TRAVAUX VOIRIE	667 940,00	457 651,32	127 869,91	499 945,00	627 814,91
236	REHABILITATION CORPS PRINCIPAL TOURTILLE	3 450,00	3 420,00	0,00	0,00	0,00
237	AMENAGEMENT TRIANGLE DES BRANDES	21 087,00	15 098,29	5 988,00	200 000,00	205 988,00
238	AMENAGEMENT POINT DE CONTACT POLICE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
239	RENOVATION SALLE DES FETES	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00
253	GITES DE LA TOURTILLERE	26 949,00	0,00	0,00	44 000,00	44 000,00
259	RESTRUCTURATION CLASSES + CANTINE ECOLE	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
261	RESTRUCTURATION ATELIERS MUNICIPAUX	31 000,00	24 000,00	0,00	16 000,00	16 000,00
262	MAISON 12 RUE SAINT-VINCENT	0,00	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00
263	SALLE DE L'HARMONIE	3 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
264	Immeuble impasse des écoles	0,00	0,00	0,00	3 500,00	3 500,00
265	ZONE D'ACTIVITE DE BEAULIEU	41 100,00	41 061,60	0,00	0,00	0,00
266	ESPACE DE VIE SOCIALE	15 450,00	12 200,47	264,00	0,00	264,00
267	JARDINS PARTAGÉS	414,00	414,00	0,00	0,00	0,00
269	REQUALIFICATION COEUR DE VILLE	1 598 860,86	1 200 867,41	397 993,45	735 000,00	1 132 993,45
270	AMENAGEMENTS ESPACES VERTS	7 000,00	0,00	6 697,30	11 000,00	17 697,30
272	AMENAGEMENT PARKING SAINTONGE	198 000,00	187 386,57	0,00	0,00	0,00
*NI	Dépenses réelles et d'ordre sans opératòn	434 485,80	208 694,09	42 253,60	670 903,05	713 156,65
*OF	Opératòns financières sans opératòn	314 102,00	335 109,65	0,00	488 870,84	488 870,84
001	Déficit d'investsèment reporté	23 855,14	0,00	0,00	56 852,47	56 852,47
<b>Total des dépenses d'investissement</b>		<b>3 799 855,80</b>	<b>2 775 636,89</b>	<b>593 535,48</b>	<b>3 106 631,36</b>	<b>3 700 166,84</b>

Les principales dépenses d'investissement concernent les opérations suivantes :

- **1 132 993,45 €** pour la requalification du cœur de ville, dont **397 993,45 €** de restes à réaliser,
- **627 814,91 €** de travaux de voirie, dont **127 869,91 €** de restes à réaliser,
- **205 988 €** pour l'aménagement du triangle des brandes dont **5 988 €** de restes à réaliser.

Les dépenses réelles et d'ordre non rattachées à une opération, hormis les restes à réaliser qui concernent des frais d'études, se composent comme suit :

- des dépenses d'ordre liés aux travaux du SDEER pour **563 552,05 €**,
- **75 515 €** d'achat de matériel divers et de petits travaux,
- **31 836 €** liés aux écritures de remboursement des avances de marchés pour la requalification du cœur de ville.

Les opérations financières sans opération concernent les dépenses suivantes :

- **321 500 €** de remboursement de capital de la dette,
- **167 370,84 €** de dépenses imprévues.

Quant aux recettes d'investissement, elles sont estimées à **3 700 166,84 €**, et se composent comme suit :

#### Recettes d'investissement

Chapitre	Désignation	Budget 2018	CA 2018	Restes à réaliser 2018	Crédit supplémentaires 2019	BP 2019
<b>Recettes réelles</b>		<b>2 145 774,60</b>	<b>2 064 282,10</b>	<b>4 500,00</b>	<b>1 267 305,65</b>	<b>1 271 805,65</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 207 830,60	1 207 833,70	0,00	1 196 475,65	1 196 475,65
13	Subventions d'investissement reçues	17 944,00	55 730,80	4 500,00	70 000,00	74 500,00
16	Emprunts et dettes assimilés	920 000,00	800 717,60	0,00	830,00	830,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>1 654 081,20</b>	<b>678 357,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2 428 361,19</b>	<b>2 428 361,19</b>
001	Excédent d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	942 849,40	0,00	0,00	1 337 402,14	1 337 402,14
024	Produits des cessions d'immobilisations	209 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	211 210,00	488 743,88	0,00	195 571,00	195 571,00
041	Opérations patrimoniales	291 021,80	189 613,58	0,00	595 388,05	595 388,05
<b>Total des recettes d'investissement</b>		<b>3 799 855,80</b>	<b>2 742 639,56</b>	<b>4 500,00</b>	<b>3 695 666,84</b>	<b>3 700 166,84</b>

Outre les recettes d'ordre qui sont des écritures comptables qui comprennent notamment le virement de la section de fonctionnement à l'investissement pour financer les opérations et la prévision de la vente d'un bien immobilier, les principales recettes attendues pour 2019 sont :

- **800 000 €** d'affectation d'une partie du résultat de fonctionnement,
- **220 000 €** de FCTVA
- **176 475,65 €** de taxe d'aménagement,
- **70 000 €** de subvention DETR restante pour la requalification du cœur de ville.

## B – Le fonctionnement

La section de fonctionnement comprend les dépenses et recettes courantes prévues pour l'année. Cela regroupe des dépenses récurrentes telles que l'eau, l'électricité, le carburant, l'alimentation pour la cantine scolaire, le transport scolaire, les fournitures administratives et d'entretien, les réparations dans les bâtiments et les réparations du matériel, les charges de personnel, les intérêts d'emprunts.

Chapitres	Désignation	Budget 2018	CA 2018	BP 2019
<b>Dépenses réelles</b>		<b>4 469 328,60</b>	<b>4 036 121,90</b>	<b>4 757 582,09</b>
011	Charges à caractère général	1 265 151,60	1 215 787,04	1 284 453,24
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 199 932,00	2 070 913,51	2 224 235,00
014	Atténuations de produits	19 564,00	19 558,00	22 500,00
022	Dépenses imprévues	124 084,00	0,00	320 700,00
65	Autres charges de gestion courante	712 845,00	630 470,34	775 758,34
66	Charges financières	75 120,00	74 424,19	76 435,51
67	Charges exceptionnelles	61 000,00	13 337,36	53 500,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires	11 632,00	11 631,46	0,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>1 154 059,40</b>	<b>488 743,88</b>	<b>1 532 973,14</b>
023	Virement à la section d'investissement	942 849,40	0,00	1 337 402,14
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	211 210,00	488 743,88	195 571,00
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>		<b>5 623 388,00</b>	<b>4 524 865,78</b>	<b>6 290 555,23</b>

Les charges dites « générales » regroupent les dépenses en eau, électricité, carburant, alimentation, maintenance, réparation, fournitures. Elles sont estimées à **1 284 453,24 €** pour 2019.

Quant aux charges de personnel, elles sont estimées à **2 224 235 €**.

Outre les dépenses d'ordre qui sont des écritures comptables, les principales dépenses de fonctionnement sont également :

- **474 805 €** de contribution au SIVU l'Envol,
- **106 236 €** de subventions aux associations,
- **91 410 €** de cotisations et d'indemnités des élus,
- **78 000 €** d'intérêts d'emprunts,
- **68 489,84 €** de subvention versée au CCAS,
- **22 500 €** de contribution au fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales.

D'autres dépenses sont également prévues pour faire face à des besoins ponctuels dont notamment :

- **320 700 €** de dépenses imprévues,
- **50 000 €** d'indemnisation des commerçants dans le cadre du projet de requalification du cœur de ville.

Pour financer ces dépenses, les recettes pour 2019 sont estimées comme suit :

Chapitres	Désignation	Budget 2018	CA 2018	BP 2019
<b>Recettes réelles</b>		<b>5 223 492,60</b>	<b>5 797 195,83</b>	<b>5 356 776,30</b>
013	Aténuatöns de charges	25 000,00	57 950,45	25 000,00
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	324 340,60	309 242,44	357 280,48
73	Impöts et taxes	4 011 836,00	4 334 090,28	4 066 438,00
74	Dotatöns, subventöns et participatöns	729 816,00	733 018,16	785 591,90
75	Autres produits de gestöns courante	128 500,00	127 013,59	105 275,92
76	Produits financiers	0,00	7,73	0,00
77	Produits exceptönnels	3 000,00	235 873,18	17 190,00
78	Reprises provisions semi-budgétaires	1 000,00	0,00	0,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>399 895,40</b>	<b>61 553,48</b>	<b>933 778,93</b>
002	Excédent de fonctönnement reporté	399 895,40	0,00	933 778,93
042	Opératöns d'ordre de transfert entre sectöns	0,00	61 553,48	0,00
<b>Total des recettes de fonctönnement</b>		<b>5 623 388,00</b>	<b>5 858 749,31</b>	<b>6 290 555,23</b>

La baisse estimée des recettes provient de la réduction de la taxe locale sur la publicité extérieure (TLPE) car en 2018 il a été perçu une part importante de la TLPE due au titre de 2017, ce qui ne se reproduira pas en ces mêmes sommes en 2019.

Les principales recettes attendues sont :

- **2 734 000 €** d'impôts locaux sans augmentation des taux d'imposition,
- **641 450 €** d'attribution de compensation et de dotation de solidarité versées par la CDA,
- **362 500 €** de dotation globale de fonctionnement (DGF),
- **360 000 €** de taxe locale sur la publicité extérieure,
- **280 000 €** de taxe additionnelle aux droits de mutations,
- **262 994,68 €** de subventions de la CDA (entretien beaulieu, soutien à la culture et la lecture notamment),
- **170 000 €** de recettes de cantine,
- **114 117,90 €** de redevances d'occupation du domaine public (panneaux publicitaire, canalisation, réseaux divers)
- **97 800 €** de versement par le SIVU l'Envol,
- **93 775,92 €** de location de logements, de salles et de gîtes.

## **II – Les budgets annexes**

La commune possède 4 budgets annexes :

- logement social,
- le Vallon,
- les Charmes,
- les Violettes.

### **A – Budget annexe « Logement social »**

Le budget annexe « Logement social » comprend actuellement la location d'un logement, le remboursement d'un emprunt, et l'amortissement des biens acquis.

Les dépenses et recettes prévues pour 2019 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- Section de fonctionnement : **12 806,25 €**,
- Section d'investissement : **37 776,62 €**.

### **B – Budget annexe « Le Vallon »**

Le budget annexe « Le vallon » comprend uniquement les dépenses et recettes relatives à l'aménagement du lotissement « Le vallon », et des écritures comptables relatives à la constatation du stock.

Les dépenses et recettes prévues pour 2019 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- Section de fonctionnement : **383 410 €**,
- Section d'investissement : **191 700 €**.

### **C – Budget annexe « Les Charmes »**

Le budget annexe « Les Charmes » comprend actuellement les dépenses et les recettes relatives à l'aménagement du lotissement « Les Charmes », et des écritures comptables relatives à la constatation du stock.

Les dépenses et recettes prévues pour 2019 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- Section de fonctionnement : **698 728,02 €**,
- Section d'investissement : **37 500 €**.

### **D – Budget annexe « Les violettes »**

Le budget annexe « Les Violettes » a été ouvert mais aucune dépense ni recette n'a été réalisée sur le budget depuis sa création. Il n'est pas non plus prévu de réaliser des dépenses ou des recettes sur ce budget en 2019.

Ainsi, ce budget ne présente aucune dépense ni recette en 2019.