

COMMUNE DE LA TOUR D'AIGUES
EXTRAIT DE LA NOTE DE SYNTHÈSE
SEANCE DU CONSEIL MUNICIPAL DU 10.04.2019

0. Approbation du procès-verbal
de la séance du 13.03.2019 (annexe 0)
Désignation du secrétaire de séance.

1. Budget principal :
- Compte de gestion /compte administratif/
affectation du résultat 2018
- Budget primitif 2019
- Vote des taux des impôts locaux

Rapporteur : Monsieur GAGGIOLI

1. BUDGET PRINCIPAL :

Compte de gestion / compte administratif 2018 : tableau synthétique des résultats

BUDGET PRINCIPAL	RESULTAT EXECUTION BUDGETAIRE	EXERCICE 2018
	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
DEPENSES DE L EXERCICE	2 969 253.46€	8 879 471.19 €
RECETTES DE L EXERCICE	3 578 347.45 €	9 105 508.83 €
EXCEDENT EXERCICE	609 093.99 €	226 037.64 €
EXCEDENT REPORTE	658 749.21 €	299 107.41 €
RESULTAT CUMULE	1 267 843.20 €	525 145.05 €
RESTES A REALISER		
DEPENSES		1 777 360.00 €
RECETTES		1 161 266.00 €
DEFICIT		616 094.00 €

*Les résultats détaillés sont joints en **annexe n° 1***

AFFECTATION DU RESULTAT 2018 - PROPOSITION

EXCT FCT CAPITALISE	90 948.95 €
RESULTAT FCT REPORTE	1 176 894.25 €
EXCEDENT IVT REPORTE	525 145.05 €

FISCALITE DIRECTE LOCALE 2019

La loi de finances pour 2019 prévoit une augmentation des bases des valeurs locatives de 2.2 %. Les bases sont augmentées de la valeur nominale (actualisation) et de la valeur physique (masse imposable supplémentaire)

ETAT 1259 ANNEE 2019

	<i>Bases Imposition 2018</i>			<i>Bases Imposition 2019</i>			<i>Notifiées</i>
	BASES	Taux	Résultats	BASES	Taux	Résultats	augmentation des bases
Taxe d'habitation	6 805 194 €	12.73%	866 301 €	6 986 000 €	12.73%	889 318 €	2.66%
Taxe fonciere (bati)	4 692 689 €	16.02%	751 769 €	4 809 000 €	16.02%	770 402 €	2.48%
Taxe fonciere (non bati)	342 659 €	43.16%	147 892 €	351 100 €	43.16%	151 535 €	2.46%
Produit fiscal		2018	1 765 962 €	Produit fiscal	2019	1 811 254 €	2.56%

BUDGET PRIMITIF 2019

Le budget primitif est voté par chapitre globalisé au sein de la section de fonctionnement, et par opération au sein de la section d'investissement.

Section de fonctionnement

DEPENSES

Le chapitre 011- charges à caractère général inclut l'ensemble des dépenses récurrentes d'entretien et de fonctionnement de l'ensemble des services et des bâtiments communaux, et prend en compte les charges supplémentaires qui sont liées au transfert à la commune de la gestion du château.

Le chapitre 012 – charges de personnel - prend notamment en compte l'évolution réglementaire des carrières (PPCR) et l'augmentation du recours au personnel contractuel en raison notamment des arrêts de longue

durée, et des temps partiels thérapeutiques ainsi que les dépenses induites par le maintien de l'amplitude horaire de la garderie du matin et du soir.

Les subventions de fonctionnement aux associations représentent un montant total (prévision globale) de 225 000 €. Des provisions sont constituées pour les contentieux en cours.

RECETTES

Le chapitre 73 comprend notamment les recettes liées à la fiscalité directe locale, l'attribution de compensation versée par COTELUB les droits de place et la taxe additionnelle aux droits de mutation. Le chapitre 74 comprend les dotations de l'Etat, dont la dotation forfaitaire, ainsi que la participation du Département pour la gestion du Château. Le montant des dotations de l'Etat pour l'année 2019, n'est, à ce jour, pas encore disponible. Le montant figurant sur les propositions du BP 2019 est donc indicatif.

Le détail des prévisions budgétaires par article est joint en **annexe n° 2**

Ci-dessous figurent les prévisions budgétaires par chapitre en dépenses et en recettes

L'équilibre de la section de fonctionnement s'établit ainsi :

FONCTIONNEMENT		
DEPENSES	Euros	%
011 Dépenses à caractère général	1 073 460.78	23.41%
12 Charges de personnel	1 658 740.00	36.18%
65 Autres charges de gestion courante	510 760.00	11.14%
66 Charges financières	7 000.00	0.15%
042 Dotations aux amortissements	119 966.47	2.62%
022 Dépenses imprévues	220 000.00	4.80%
023 Virement à la section d'investissement	950 000.00	20.72%
68 Dotations aux provisions	37 300.00	0.81%
67 charges exceptionnelles	8 000.00	0.17%
Total	4 585 227.25 €	100.00%
RECETTES	Euros	%
70 Produit des services	132 500.00	2.89%
73 Impôts et taxes	2 292 555.00	50.00%
74 Dotations - participations	774 378.00	16.89%
75 Autres produits de gestion courante	45 600.00	0.99%
042 Operation d ordre	80 000.00	1.74%
013 Atténuation des charges	80 000.00	1.74%
76 Produits financiers	300.00	0.01%
77 Produits exceptionnels	3 000.00	0.07%
002 Excédent N-1 reporté	1 176 894.25	25.67%
Total	4 585 227.25 €	100.00%

Section d'investissement

La section d'investissement comprend les restes à réaliser 2018 : soit 1 777 360 € en dépenses et 1 161 266 € en recettes, ainsi que les opérations nouvelles et l'ajustement en dépenses et en recettes des opérations en cours

Le détail des opérations d'investissement en dépenses et en recettes figure en annexe N° 3

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes comme suit :

INVESTISSEMENT			
DEPENSES		Euros	%
16	Emprunts	3600.00	0.09%
23	Immobilisations en cours	3938860.00	98.09%
20	Immobilisations incorporelles	73000.00	1.82%
21	Immobilisations corporelles		
.001	Déficit reporté	0.00	
41	opérations patrimoniales	0.00	
Total		4015460.00	100.00%
RECETTES			%
10	Dotations-Participations	147000.00	3.66%
13	Subventions	1580854.00	39.37%
16	Emprunts	603545.53	15.03%
1068	Excedents de fct capitalisés (affectation	90948.95	2.26%
24	Produit des cessions d'immobilisations		
21	virement de la section de fonctionnement	950000.00	23.66%
1	excédent investissement reporté	525145.05	13.08%
40	Opérations d'ordre (Amortissements)	117966.47	2.94%
Total		4015460.00	100.00%

**2 - Budget annexe – Régie funéraire :- Compte de gestion -
compte administratif -affectation du résultat 2018**

Budget primitif 2019

Rapporteur : Monsieur GAGGIOLI

Voir documents joints en **annexe n° 4 (présentation consolidée des résultats budget principal et budgets annexes)**

**Compte de gestion / compte administratif 2018/affectation du résultat : tableau
synthétique des résultats**

FONCTIONNEMENT	EXERCICE 2018
Montant des dépenses	3 848.71
Montant des recettes	4 166.87

Résultat exercice	Excédent 318.16
Résultat reporté	Excédent 839.96
Résultat de clôture Proposition affectation	+ 1 158.12 C002 Excédent Fct reporté : 1158.12

Budget primitif 2019

Voir documents joints en annexe 5

FONCTIONNEMENT			Bud. Prim. N-1	Prop.
DEPENSES			25 006.62	3 659.12
Ch.	011	Charges à caractère général	24 996.62	3 659.12
Ch.	65	Autres charges de gestion courante	10.00	10.00
RECETTES			25 006.62	3 659.12
Ch.	002	Résultat d'exploitation reporté	839.96	1 158.12
Ch.	70	Ventes de produits fabriqués, prestations de service	24 166.66	2 500.00

**3 - Budget annexe – Camping : - Compte de gestion -
compte administratif - affectation du résultat 2018**
Budget primitif 2019

Rapporteur : Monsieur GAGGIOLI

Voir documents joints en **annexe n° 6**

Compte de gestion / compte administratif 2018/affectation 2018: tableau synthétique des résultats

FONCTIONNEMENT	EXERCICE 2018
Montant des dépenses	18 211.82
Montant des recettes	22 032.60
Résultat de l'exercice	+ 3 820.78
Excédent de fct reporté	42 322.33
Résultat de clôture	46 143.11
INVESTISSEMENT	EXERCICE 2018
Montant des dépenses	0.00

Montant des recettes (dotation amortissements)	6 026.50
Résultat de l'exercice	6 026.50
Excédent reporté	38 165.04
Résultat de clôture Proposition affectation résultat	44 191.54 C002 Exc fct reporté : 46 413.11 C001 Exc lvt reporté : 44 191.54

Budget primitif 2019

Voir documents joints en annexe 7

Section de fonctionnement

FONCTIONNEMENT DEPENSES		BP N-1	Prop.
Ch. 011	Charges à caractère général	21 822.33	38 800.00
Ch. 023	Virement à la section d'investissement	30 500.00	23 513.11
Ch. 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 000.00	6 100.00
Ch. 65	Autres charges de gestion courante	10.00	10.00
TOTAL DEPENSES FCT		64 332.33	68 423.11
FONCTIONNEMENT RECETTES			
Ch. 002	Résultat d'exploitation reporté	42 322.33	46 413.11
Ch. 70	Ventes de produits fabriqués, prestations de servi	22 000.00	22 000.00
Ch. 75	Autres produits de gestion courante	10.00	10.00
TOTAL RECETTES FCT		64 332.33	68 423.11

Section d'investissement

DEPENSES INVESTISSEMENT		BP N-1	Prop.
Ch. 21	Immobilisations corporelles	50 000.00	30 000.00
Ch. 23	Immobilisations en cours	30 665.04	43 731.15
TOTAL DEPENSES IVT			73 731.15
RECETTES INVESTISSEMENT			
Ch. 001	Solde d'exécution de la section d'investissement	38 165.04	44 191.54
Ch. 021	Virement de la section d'exploitation	30 500.00	23 513.11
Ch. 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 000.00	6 026.50
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		80 665.04	73 731.15

4 - Budget annexe – Aménagement Quartier du Parc :
- Compte de gestion /compte administratif/
2018/ affectation résultat 2018
- Budget primitif 2019

Rapporteur : Monsieur GAGGIOLI

Voir documents joints en **annexe n° 8 (présentation consolidée des résultats budget principal et budgets annexes)**

Compte de gestion / compte administratif 2018 : tableau synthétique des résultats

FONCTIONNEMENT	EXERCICE 2018
Montant des dépenses	0.00
Montant des recettes	0.00
Excédent de l'exercice	0.00
EXC/DEF reporté	64 601.61
Résultat exercice	- 64 601.61
INVESTISSEMENT	EXERCICE 2018
Montant des dépenses	0.00
Montant des recettes	0.00
Déficit reporté	0.00
Résultat de clôture	0.00
Proposition affectation résultat	C001 Déficit FCT reporté : 64 601.61

Budget primitif 2019

Voir documents joints en **annexe n° 9**

Section de fonctionnement

FONCTIONNEMENT			Bud. Prim. N-1	Prop.
DEPENSES			-64 601.01	-64 601.01
Ch.	002	Résultat d'exploitation reporté	64 601.01	64 601.01
RECETTES			590 452.00	300 000.00
Art.	7015	Ventes de terrains aménagés	590 452.00	300 000.00