

DECAZEVILLE

BUDGET PRIMITIF 2014

CONSEIL MUNICIPAL
DU 29 AVRIL 2014

PLAN DE LA PRESENTATION

LA NOTION DE BUDGET

LE BUDGET GENERAL

- L'EQUILIBRE GENERAL 2014
 - SECTION FONCTIONNEMENT
 - LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT
 - LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT
 - SECTION INVESTISSEMENTS
 - LES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS
 - LES RECETTES D'INVESTISSEMENTS

LES BUDGETS ANNEXES

LA NOTION DE BUDGET

- Un budget, c'est plusieurs documents :
 - Le budget principal
 - Les budgets annexes
 - Les annexes

- Le budget s'ajuste en cours d'année :
 - Un budget primitif
 - Un budget supplémentaire (pour la reprise des résultats N-1)
 - Des décisions modificatives prenant en compte de nouvelles dépenses et/ou de nouvelles recettes.

LA NOTION DE BUDGET

■ Les principes régissant la présentation du budget :

- ANNUALITE
- EQUILIBRE
- UNITE
- UNIVERSALITE
- SPECIALITE

LA NOTION DE BUDGET

- Un budget a une double nature :
 - Une nature économique et gestionnaire
 - Une nature juridique (contrôle)

- Le budget c'est à la fois :
 - Un acte de **prévision** (évaluation de manière limitatives des dépenses et de manière sincère des recettes)
 - Un acte d'**autorisation** donné à l'ordonnateur (valant pour une année civile- en dépenses et en recettes)

LA NOTION DE BUDGET

- Un budget doit être voté en équilibre :
 - Art. L1612-4 à 7 du CGCT

- Un budget est considéré en équilibre réel :
 - Lorsque les dépenses sont équilibrées par les recettes à l'intérieur de chaque section;
 - Lorsque les recettes et les dépenses sont évaluées de façon sincère;
 - Lorsque l'annuité de la dette est couverte par des ressources propres d'investissement.
 - Lorsque la couverture des dépenses imprévues est assurée par les ressources propres.

PLAN DE LA PRESENTATION

LA NOTION DE BUDGET

LE BUDGET GENERAL

- **L'EQUILIBRE GENERAL 2014**
 - SECTION FONCTIONNEMENT
 - LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT
 - LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT
 - SECTION INVESTISSEMENTS
 - LES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS
 - LES RECETTES D'INVESTISSEMENTS

LES BUDGETS ANNEXES

Contexte de l'élaboration du budget 2014

- Budget subi en grande partie du fait des nombreux reports d'investissements et des nombreuses dépenses déjà engagées au 1^{er} avril 2014
- Des dotations en baisse
- Une prévision à minima des charges de fonctionnement
- Un autofinancement résiduel réduit à néant
- Un endettement excessif

L'EQUILIBRE GENERAL 2014

CONSEIL MUNICIPAL
DU 19 AVRIL 2014

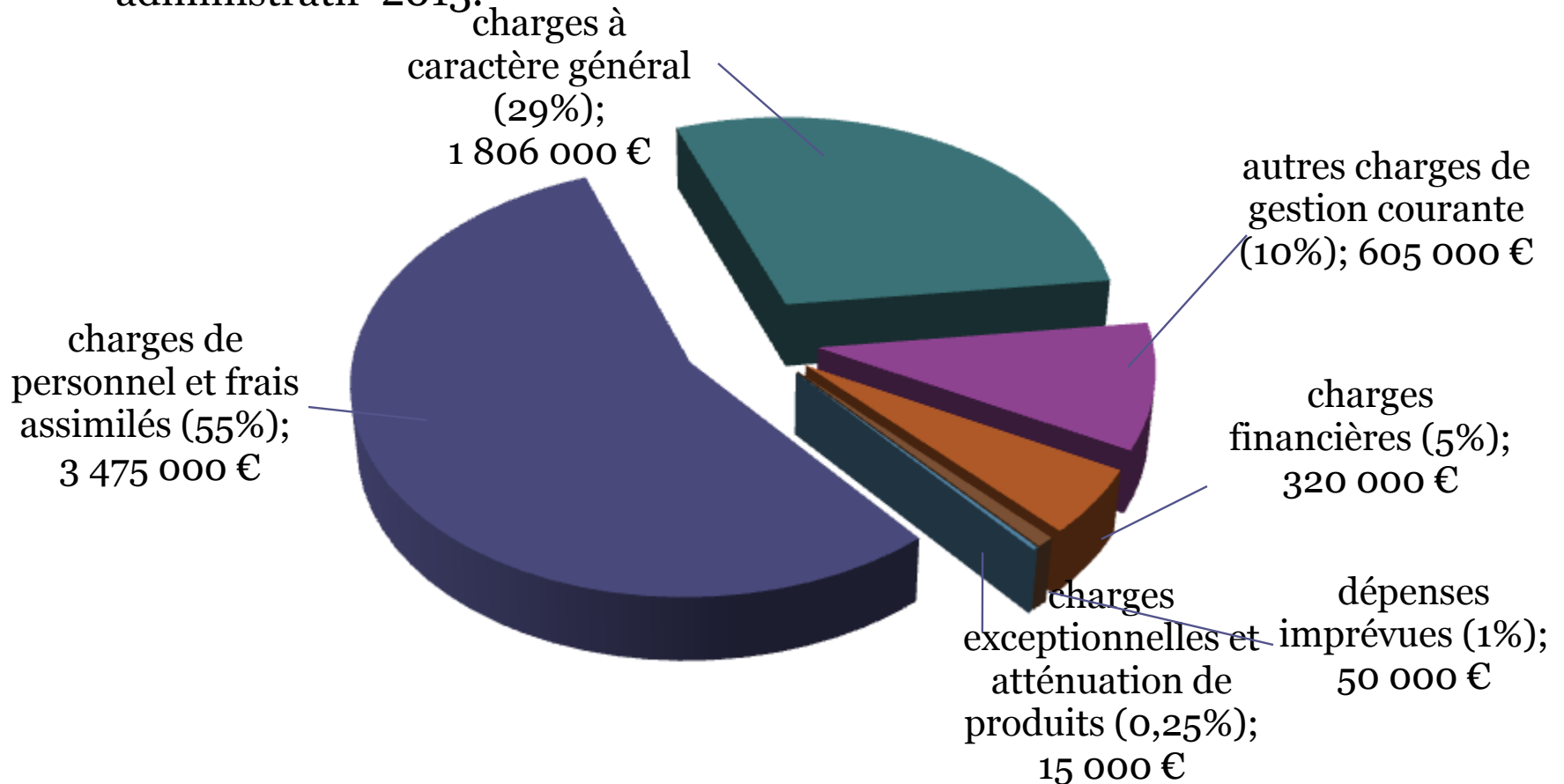
	DEPENSES	RECETTES	
FONCTIONNEMENT	Dépenses de gestion 6 271 000 €	Recettes de gestion 7 412 991 €	BP = 7 512 991 €
	Amortissements 350 000 €	Travaux en régie 100 000 €	
	Excédent de fonctionnement 891 991 €		
INVESTISSEMENT	Remboursement Emprunts (capital) 900 000 €	Excédent de fonctionnement 891 991 €	BP = 4 446 359 €
	Reports 2013 880 703 €	Reports et produits de cession 1 230 223 €	
	Travaux en régie 100 000 €	Amortissements 350 000 €	
	Dépenses d'équipement (reports compris) 2 463 655 €	Dotations et Subventions 454 147 €	
	Dépenses imprévues 100 000 €	Emprunts prévisionnels 1 517 996 €	

LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

= **6 271 000 €**

REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2014

- Des charges de gestion en augmentation de 2.61 % par rapport au compte administratif 2013.



Charges de personnel : 3 475 000 €

- Rémunération personnel titulaire et non titulaire
- Charges patronales
- Assurance du personnel

Soit + 3.33 % par rapport au CA 2013

Représentent 55 % des dépenses réelles de fonctionnement (hors amortissements)

Dépenses de gestion: 2 476 000 €

- Charges de fonctionnement des services 1 996 000 €
- Subventions aux associations 320 000 €
- Subvention au CCAS 100 000 €
- Dépenses imprévues 50 000 €
- Charges exceptionnelles 10 000 €

- ✓ -4.33 % par rapport au CA 2013
- ✓ Maintien des subventions aux associations
- ✓ Maintien de la subvention au CCAS

Charges d'intérêts: 320 000 €

- Remboursement des intérêts de la dette contractée

✓ augmentation des charges d'intérêts :

+ 15.84 % par rapport au CA 2013

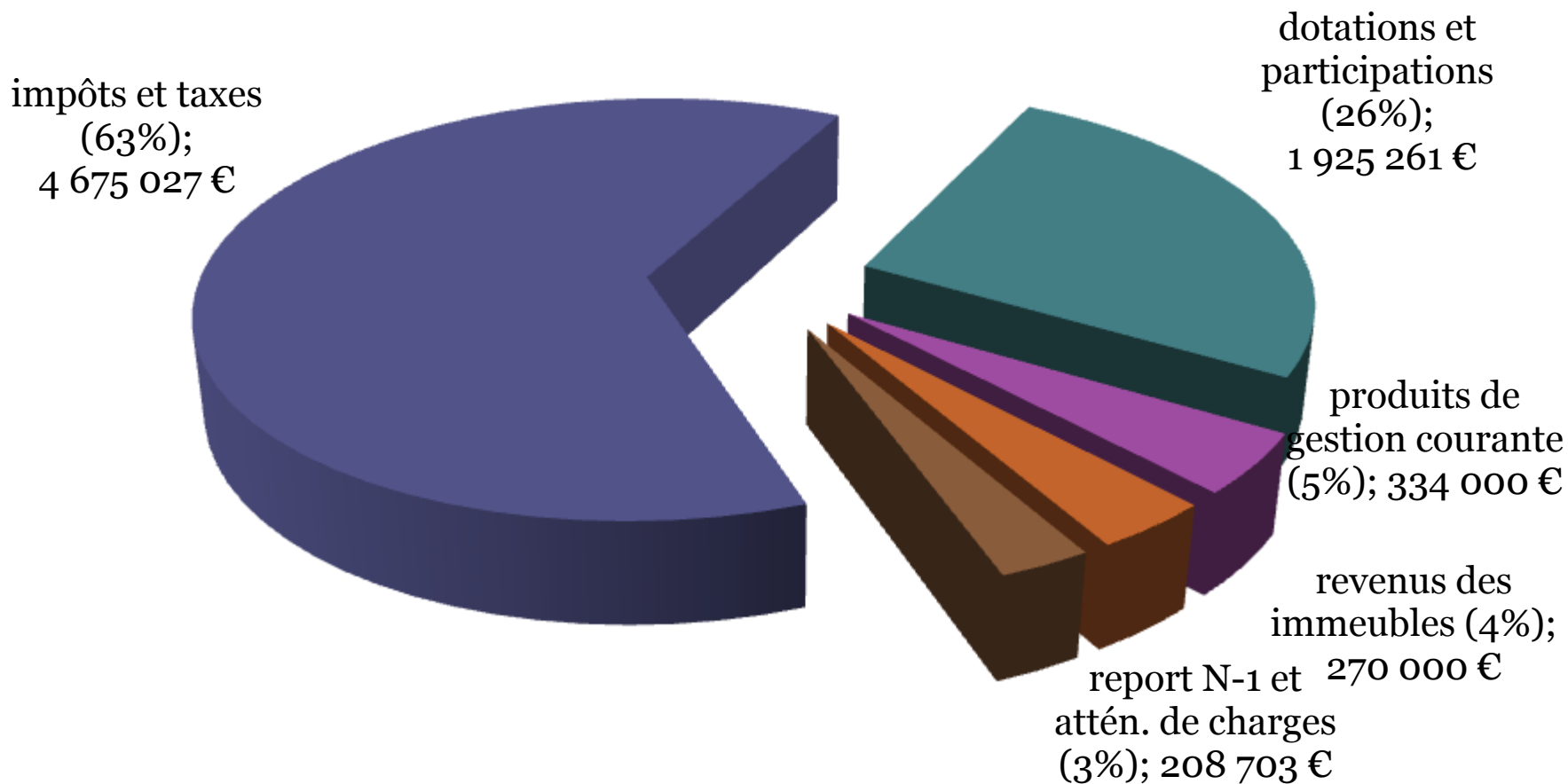
LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

= 7 412 991 €

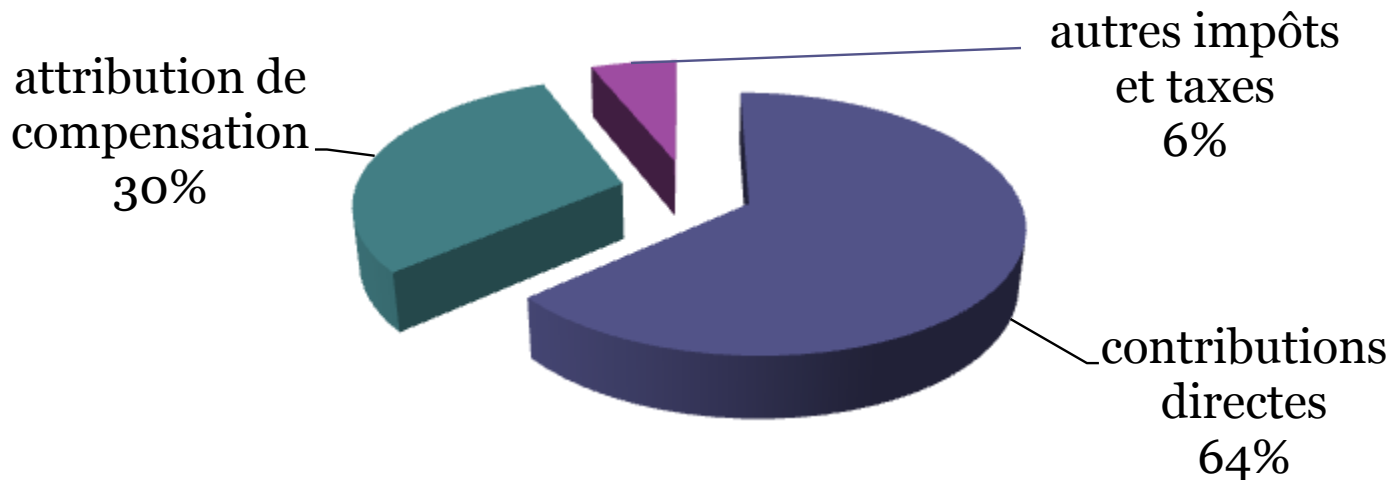
= 100 000 € de travaux en régie

REPARTITION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2014

- **Des recettes de gestion en baisse (-0.15 % par rapport au CA 2013)**

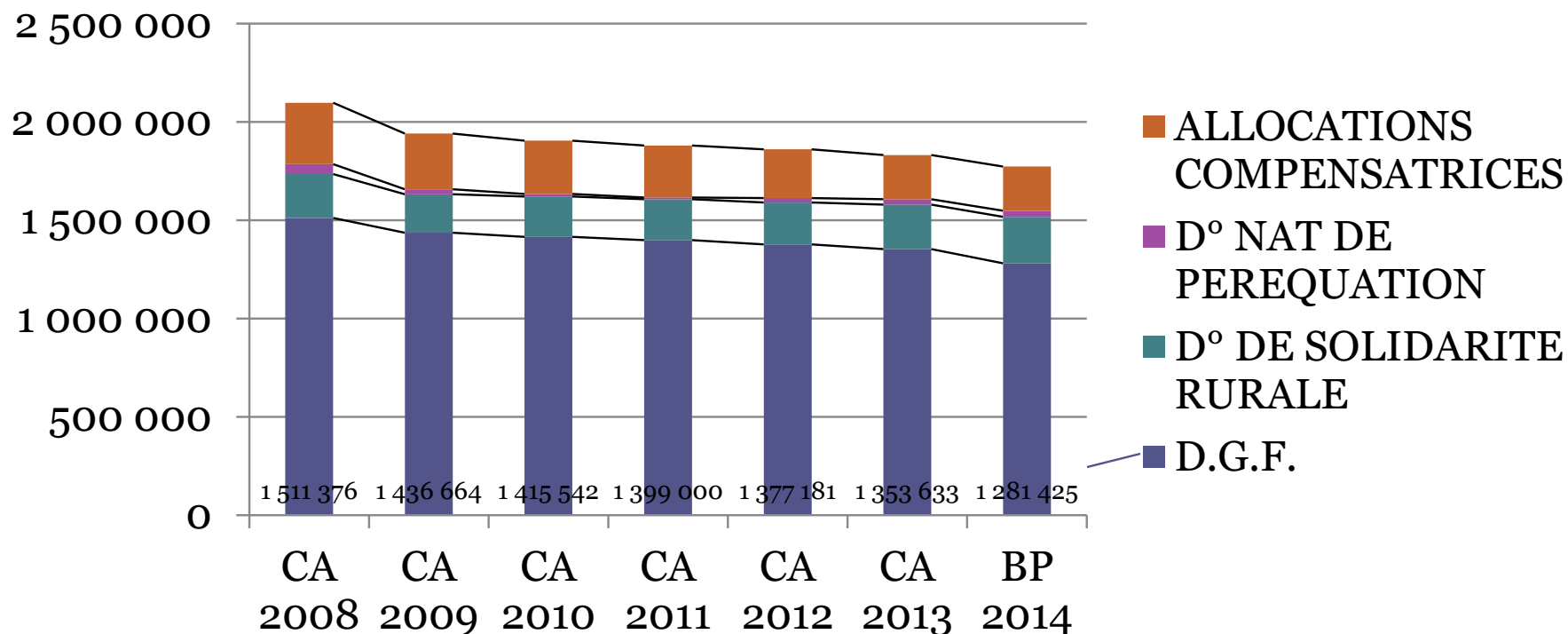


Impôts et taxes: 4 675 027 €



Les recettes prévisionnelles du chapitre impôts et taxes sont en baisse de 0.95 % (stagnation des contributions directes et baisse de l'attribution de compensation)

Dotations et Participations: 1 925 261 €



Une dégradation continue de la DGF est constatée depuis 2008.

Autres recettes: 604 000 €

- Produits de gestion courante 334 000 €
(redevances et droits des services , mise à disposition de personnel aux budgets annexes)
- Revenus des immeubles 270 000 €

- ✓ estimation prudente de ces recettes
- ✓ à optimiser pour le restant à courir de l'année 2014

EXCEDENT DE LA SECTION DE FONTIONNEMENT

= 891 991 €

PLAN DE LA PRESENTATION

LA NOTION DE BUDGET

LE BUDGET GENERAL

- L'EQUILIBRE GENERAL 2014
 - SECTION FONCTIONNEMENT
 - LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT
 - LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT
 - SECTION INVESTISSEMENTS
 - LES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS
 - LES RECETTES D'INVESTISSEMENTS

LES BUDGETS ANNEXES

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

- = 2 463 655 € DE DEPENSES D'EQUIPEMENT
- = 900 000 € DE REMBOURSEMENT DE CAPITAL

DEPENSES D'EQUIPEMENT 2014

Projets structurants: 865 793 €

- Rue Cayrade Tranche 2 576 431 €
- Médiathèque 289 362 €

Travaux sur bâtiments: 282 726€

- Musée 82 000 €
- Hôtel de ville 60 000 €
- Piscine 22 780 €
- Portails dangereux ateliers 23 766 €
- Alarme tableaux G. Moreau 10 309 €

DEPENSES D'EQUIPEMENT 2014

CONSEIL MUNICIPAL
DU 29 AVRIL 2014**Travaux de voirie: 580 116 €**

- Rues E. Nègre/Laporte/4 septembre 83 585 €
- Plateforme du Sailhenc 98 793 €
- Rénovations lourdes voirie à venir 350 000 €

Travaux de réseaux: 151 399 €

- Igue de la Réclusie 68 054 €
- Réseau 4eme république 10 756 €
- Eclairage public 30 000 €

DEPENSES D'EQUIPEMENT 2014

CONSEIL MUNICIPAL
DU 29 AVRIL 2014

Acquisitions diverses: 84 893 €

- Equipement des services
 - Véhicules : 41 000 €
 - Matériel de bureau et informatique 9 792 €
 - 2 Mono brosse écoles : 3 708 €

Travaux divers: 498 636 €

- Mausolée Cabrol 120 000 €
- Achat maison Parc Tourtonde 140 000 €
- Acquisition rue Miramont (ex France Telecom) 26 000 €
- Aménagements divers écoles 30 000 €
- Aménagements divers bâtiment sportifs 10 000 €
- Provision acquisitions éventuelles à venir 100 000 €

DEPENSES D'EQUIPEMENT 2014

CONSEIL MUNICIPAL
DU 29 AVRIL 2014

Dépenses imprévues: 100 000 €

Recours à l'emprunt pour assurer l'équilibre de la section investissement : 1 517 996€

- Au vu des prévisions de dépenses et de recettes un emprunt total de 1 517 996 € est inscrit pour équilibrer le budget.
 - 700 000 euros provenant du report 2013
 - 817 996 euros pour financer le restant des investissements prévus.
- Les emprunts souscrits antérieurement vont eux aussi être renégociés afin de diminuer les charges d'intérêts.

PLAN DE LA PRESENTATION

LA NOTION DE BUDGET

LE BUDGET GENERAL

- L'EQUILIBRE GENERAL 2014
 - SECTION FONCTIONNEMENT
 - LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT
 - LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT
 - SECTION INVESTISSEMENTS
 - LES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS
 - LES RECETTES D'INVESTISSEMENTS

LES BUDGETS ANNEXES

LES BUDGETS ANNEXES

- SERVICE DES EAUX
- RESTAURATION
- SITES INDUSTRIELS
- RESEAU DE CHALEUR
- LOTISSEMENT FONTVERGNES
- LOTISSEMENT FAREYRES
- LOTISSEMENT TREPALOU

SERVICE DES EAUX BP 2014



	DEPENSES	RECETTES	
FONCTIONNEMENT	Dépenses de gestion 918 400€	Recettes de gestion 1 234 857 €	BP = 1 243 857 €
	Amortissements 170 000 €	Opérations d'ordre 4 000€	
	Excédent de fonctionnement 155 457 €	Travaux en régie 5 000 €	
INVESTISSEMENT	Remboursement Emprunts (capital) 30 000 €	Excédent de fonctionnement 155 457 €	BP = 877 672 €
	Reports N-1 92 572 €	Reports N-1 269 672 €	
	Travaux en régie et opérations d'ordre 9 000 €	Amortissements 170 000€	
	Dépenses d'équipement 746 100 €	Emprunts prévisionnels 282 543 €	

RESTAURATION BP 2014



	DEPENSES	RECETTES	
FONCTIONNEMENT	Dépenses de gestion 792 269 €	Recettes de gestion 792 269 €	BP = 792 269€
	Excédent de fonctionnement 0€		
INVESTISSEMENT	Remboursement Emprunts (capital) -€	Excédent de fonctionnement 0 €	BP = 75 679€
	Reports N-1 -€	Reports N-1 et affectation résultat 5 424€	
	Dépenses d'équipement 75 679€	Emprunts prévisionnels 70 000€	

SITES INDUSTRIELS BP 2014



	DEPENSES	RECETTES	
FONCTIONNEMENT	Dépenses de gestion 34 463 €	Recettes de gestion 119 087 €	BP = 119 087€
	Excédent de fonctionnement 84 624 €		
INVESTISSEMENT	Remboursement Emprunts (capital) 43 000€	Excédent de fonctionnement 84 624€	BP = 84 623€
	Reports N-1 41 623€		

RESEAU DE CHALEUR BP 2014



	DEPENSES	RECETTES	
FONCTIONNEMENT	Dépenses de gestion 10 000€	Recettes de gestion 35 076€	BP= 35 076 €
	Excédent de fonctionnement 25 076 €		
INVESTISSEMENT	Travaux et études 27 141 €	Excédent de fonctionnement 25 076€	BP = 27 141 €
		Reports N-1 2 065 €	

Lotissement « FONTVERGNES » BP 2014



	DEPENSES	RECETTES	
FONCTIONNEMENT	Dépenses de gestion 106 000€	Recettes de gestion 50 000€	BP = 115 875€
	Opération d'ordre 9 875 €	Opération d'ordre 65 875 €	
INVESTISSEMENT	Report N-1 9 875 €	Opération d'ordre 9 875 €	BP = 75 750€
	Opération d'ordre 65 875 €	Emprunts 65 875 €	

Lotissement « FAREYRES » BP 2014



	DEPENSES	RECETTES	
FONCTIONNEMENT	Dépenses de gestion 102 500€	Recettes de gestion 50 000€	BP = 142 500 €
	Opération d'ordre 40 000 €	Opération d'ordre 92 500 €	
INVESTISSEMENT	Report N-1 40 000€	Opération d'ordre 40 000€	BP = 132 500 €
	Opération d'ordre 92 500€	Emprunts 92 500€	

Lotissement « TREPALOU HAUT » BP 2014



	DEPENSES	RECETTES	
FONCTIONNEMENT	<p>Dépenses de gestion 82 000€</p>	<p>Recettes de gestion 40 000€</p> <p>Opération d'ordre 42 000€</p>	<p>BP = 82 000€</p>
INVESTISSEMENT	<p>Opération d'ordre 42 000€</p>	<p>Emprunts 42 000 €</p>	<p>BP = 42 000€</p>

FIN DU DIAPORAMA

CONSEIL MUNICIPAL
DU 29 AVRIL 2014