



Viriat

Vivre ensemble

Viriat Vivre ensemble

Viriat Vivre ensemble





Compte Administratif 2019



Débat d'Orientation Budgétaire 2020



Budget primitif 2020

# BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

## COMPTE ADMINISTRATIF ET AFFECTATION DES RESULTATS 2019

| BUDGET PRINCIPAL                                   | Fonctionnement      |                 | Investissement       |                | Ensemble            |                 |
|--|---------------------|-----------------|----------------------|----------------|---------------------|-----------------|
|  | Dépenses            | Recettes        | Dépenses             | Recettes       | Dépenses            | Recettes        |
| Résultat antérieur Budget Commune                  |                     | 1 847 713,49 €  | - 895 286,59 €       |                | - 895 286,59 €      | 1 847 713,49 €  |
| opérations réalisées sur l'exercice Budget Commune | - 7 476 944,27 €    | 8 564 794,00 €  | - 3 258 979,70 €     | 4 176 280,80 € | - 10 735 923,97 €   | 12 741 074,80 € |
| <i>Résultat de l'exercice Budget Commune</i>       | <b>1 087 849,73</b> |                 | <b>917 301,10</b>    |                | <b>2 005 150,83</b> |                 |
| <b>TOTAL</b>                                       | - 7 476 944,27 €    | 10 412 507,49 € | - 4 154 266,29 €     | 4 176 280,80 € | - 11 631 210,56 €   | 14 588 788,29 € |
|  |                     |                 |                      |                |                     |                 |
| <b>Résultat TOTAL</b>                              | <b>2 935 563,22</b> |                 | <b>22 014,51</b>     |                | <b>2 957 577,73</b> |                 |
| Restes à Réaliser :                                |                     |                 | - 3 283 895,55 €     | 736 103,00 €   | - 3 283 895,55 €    | 736 103,00 €    |
| Solde des restes à réaliser                        |                     |                 | <b>-2 547 792,55</b> |                |                     |                 |
| <b>RESULTAT compris les restes à réaliser :</b>    | <b>2 935 563,22</b> |                 | <b>-2 525 778,04</b> |                | <b>409 785,18</b>   |                 |

Résultat de fonctionnement constaté : 2 935 563,22 €  
 Excédent d'investissement constaté (001) : 22 014,51 €  
 Déficit de fonctionnement capitalisé (1068) : 2 525 778,04 €  
 Résultat reporté sur le fonctionnement possible sur 2020 de (002) : 409 785,18 €

|                             |                  |   |                                    |
|-----------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| solde des restes à réaliser |                  |   | Total à financer en investissement |
|                             | - 2 547 792,55 € | - | 2 525 778,04 €                     |

**DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2019  
EN AUGMENTATION PAR RAPPORT A 2018 PRINCIPALEMENT EN RAISON DES  
OPERATIONS DE TRANSFERT  
DE LA COMPETENCE ASSAINISEMENT**

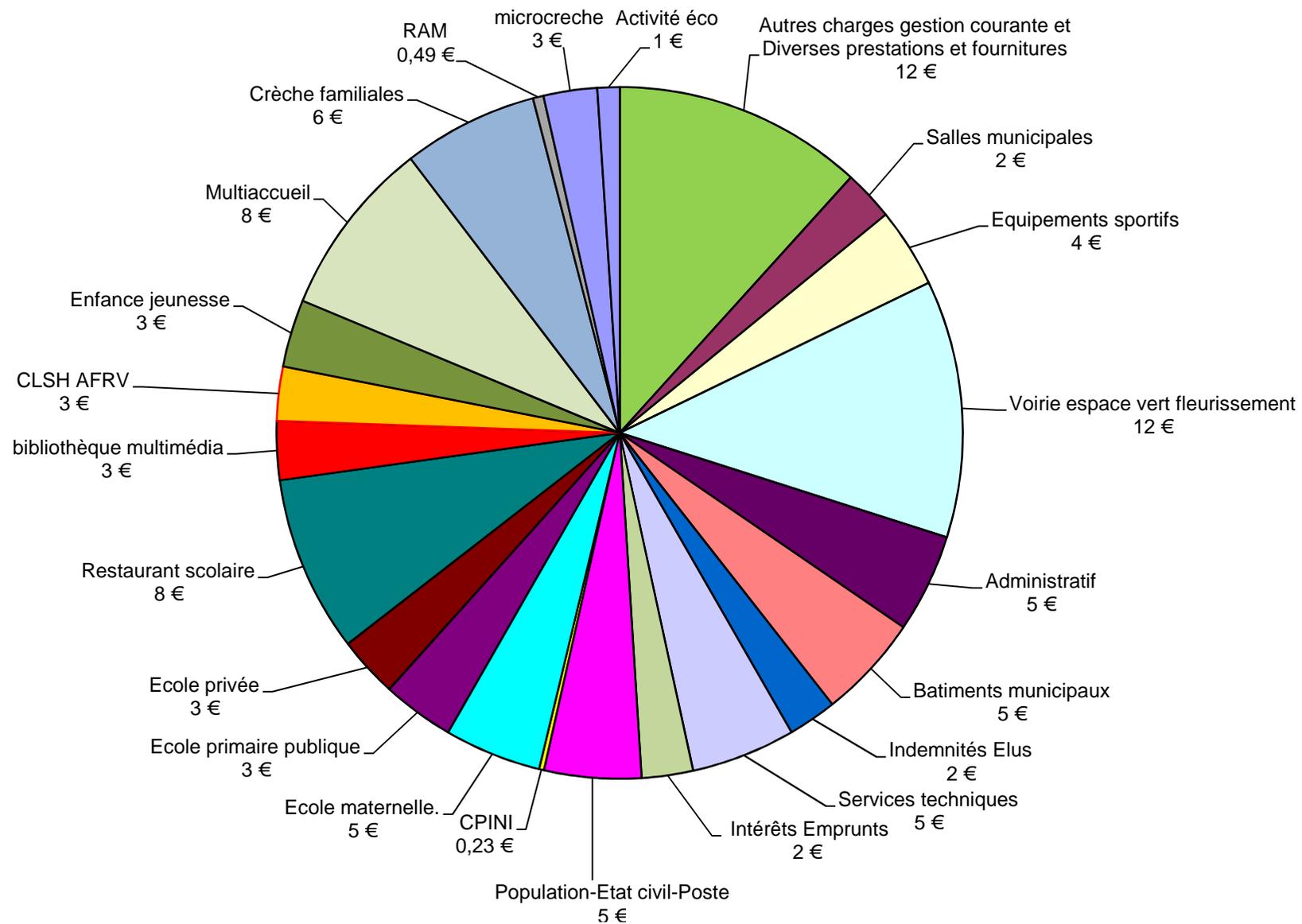
**→ Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de + 1,89 % soit + 103 818 € par rapport au compte administratif 2018. Cela s'explique principalement par le versement, à partir du budget principal, de l'excédent de fonctionnement du budget annexe de l'assainissement (+139 691 €). Par rapport au BP 2019 comprenant la DM 2019, la réalisation des dépenses est néanmoins inférieure de - 1,87 % par rapport aux prévisions soit - 106 507 € non dépensés.**

**Rappel : +0,66% en 2018, + 1,17 % en 2017, 0,96 % en 2016, - 0,08 % en 2015, + 3,94 % en 2014 et + 4,71 % en 2013**

**→ Une baisse des recettes réelles de fonctionnement de - 0,95 % soit - 69 548 € par rapport au compte administratif 2018**

**Rappel : +1,86 % en 2018, -0,21 % en 2017, + 1,99 % en 2016, + 0,80 % en 2015, + 0,65 % en 2014**

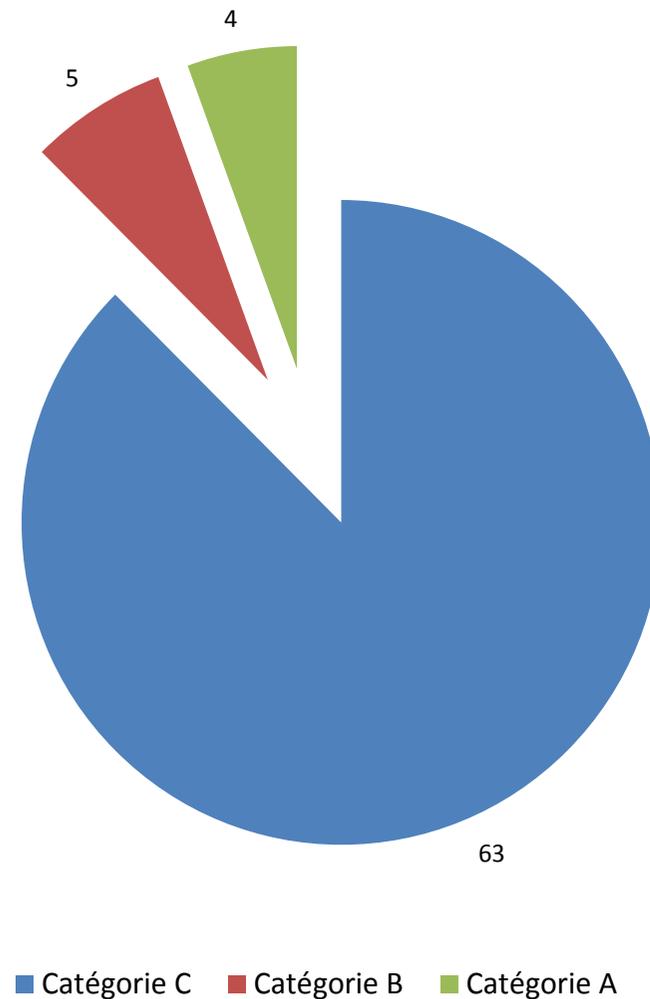
# TYOLOGIE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT EN 2019 POUR 100 €



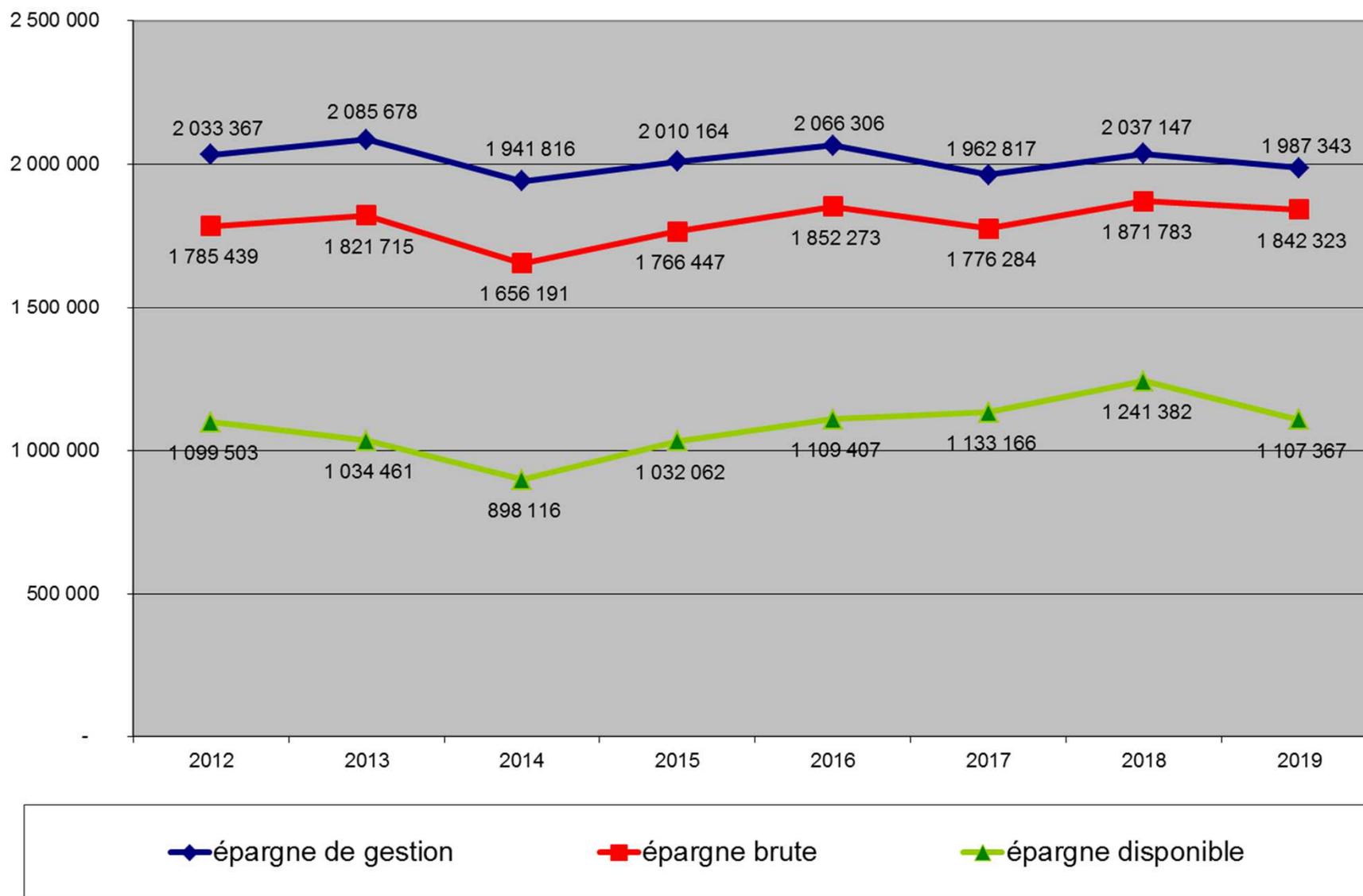
# REPARTITION DES EFFECTIFS AU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2020

*effectif au 1er janvier 2020*

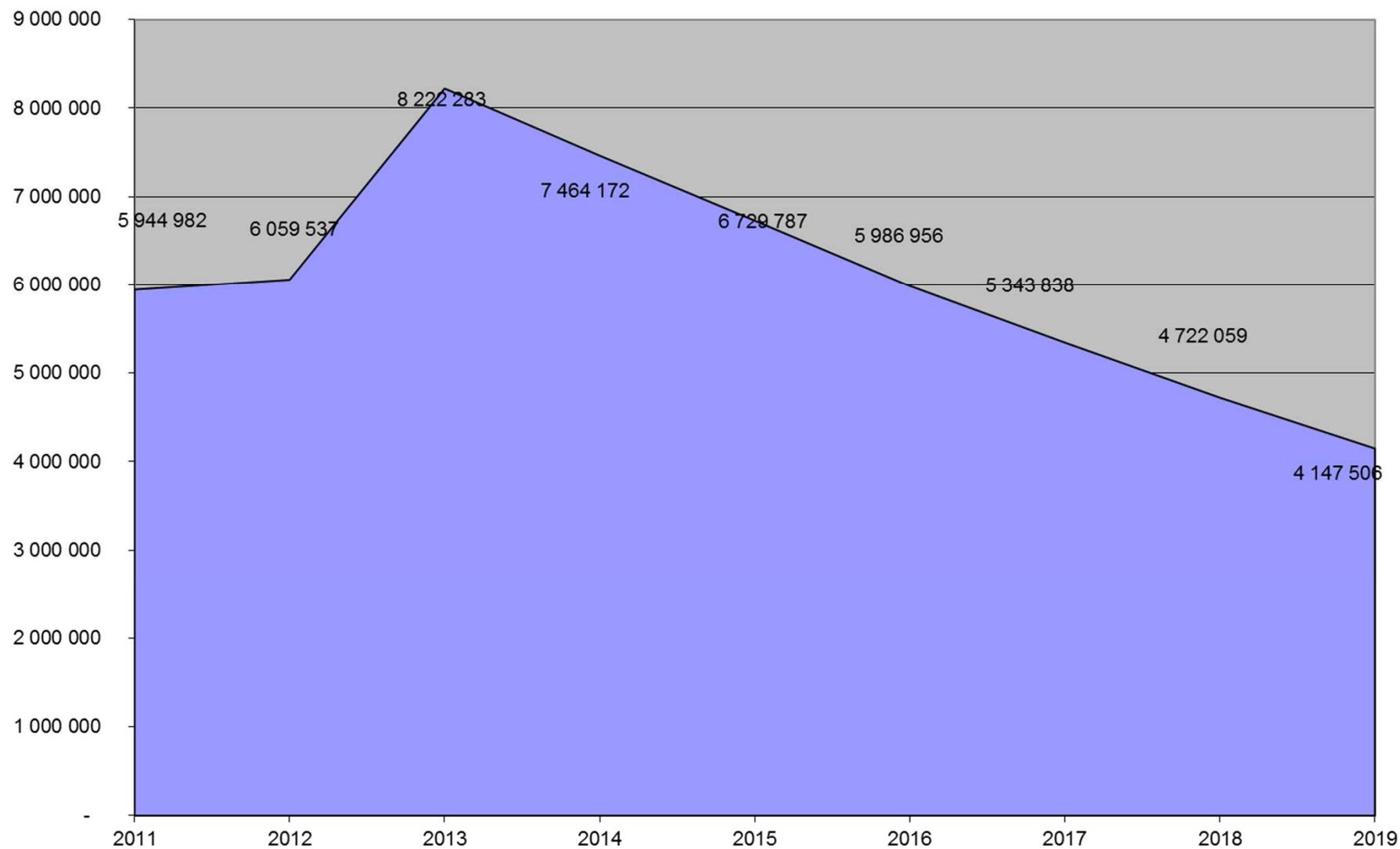
|                          |                         | Nbre d'agents | ETP          |
|--------------------------|-------------------------|---------------|--------------|
| titulaires<br>stagiaires | emploi fonctionnel      | 1             | 1            |
|                          | Filière administrative  | 10            | 9,6          |
|                          | Filière Animation       | 8             | 7,6          |
|                          | Filière culturelle      | 2             | 1,63         |
|                          | Filière Médico-Sociale  | 11            | 8,84         |
|                          | Filière Sécurité        | 1             | 1            |
|                          | Filière technique       | 39            | 34,45        |
| <b>SOUS TOTAL</b>        |                         | <b>72</b>     | <b>64,12</b> |
| contractuels             | contractuels            | 14            | 9,46         |
|                          | apprentis               | 1             | 1            |
|                          | assistantes maternelles | 7             | 7            |
| <b>SOUS TOTAL</b>        |                         | <b>22</b>     | <b>17,46</b> |
| <b>SOUS TOTAL</b>        |                         | <b>94</b>     | <b>81,58</b> |



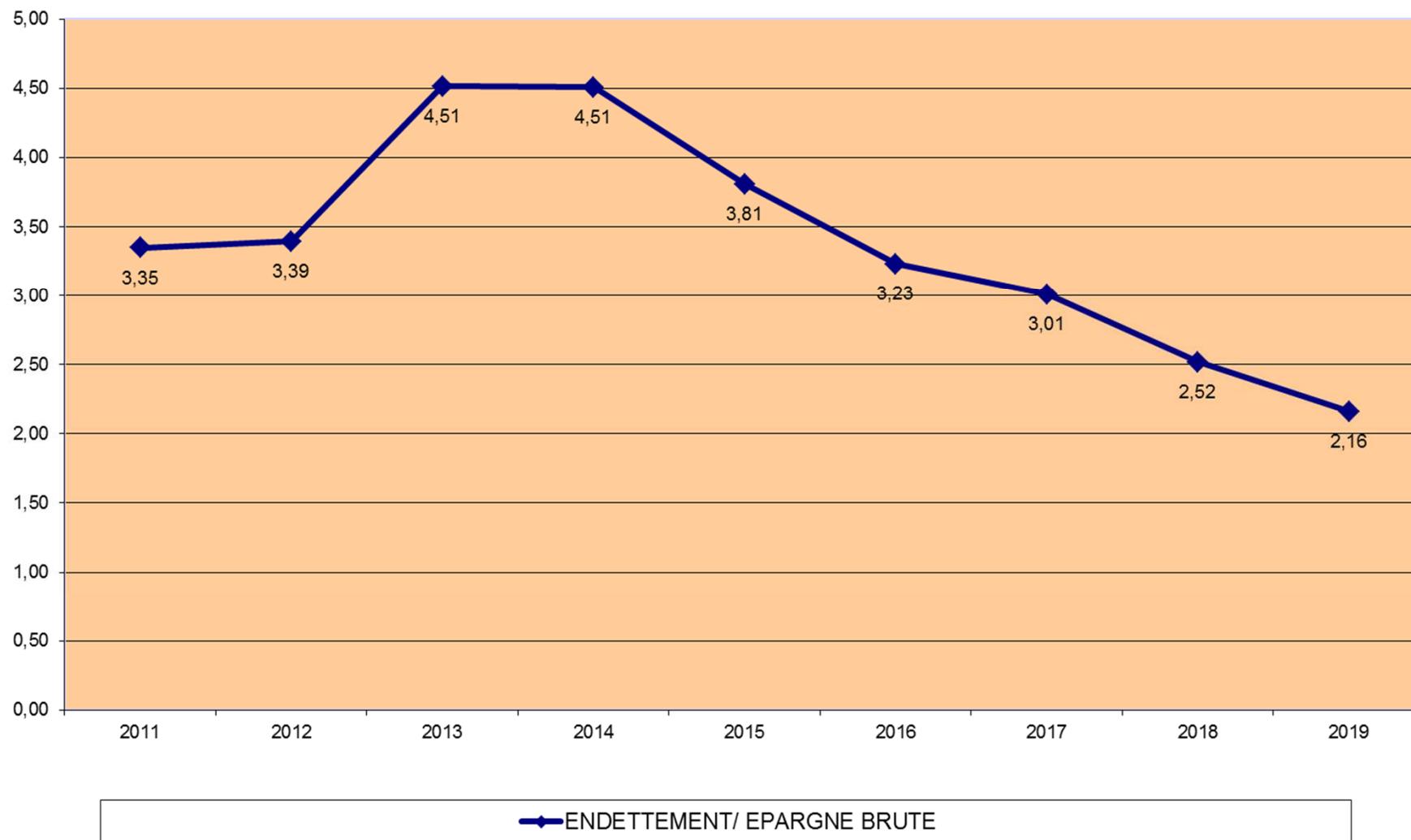
## AU 31 DECEMBRE 2019, UNE EPARGNE DISPONIBLE SUPERIEURE A 1,1 MILLION D'EUROS



**AU 31 DECEMBRE 2019,  
L'ENCOURS DE LA DETTE DEPASSE LEGEREMENT 4 MILLIONS D'EUROS**



**LA CAPACITE DE DESENETTEMENT DE LA COMMUNE EST LEGEREMENT SUPERIEURE A DEUX ANNEES**



# BUDGET PRIMITIF 2020



## TENDANCE DE FONCTIONNEMENT

- ➔ **Poursuivre les efforts afin de contenir les dépenses réelles de fonctionnement : élaboration du BP en prenant pour référence le CA 2019 et non le BP 2019**
- ➔ **Maintien du niveau des services actuels et maîtrise des charges à caractère général, de gestion courante par des mesures d'économie d'énergie notamment**
- ➔ **Diminution des charges financières liée à l'absence de recours à l'emprunt depuis 6 exercices et remboursement du capital des emprunts souscrits antérieurement**
- ➔ **Diminution des prélèvements obligatoires au titre de l'article 55 de la loi SRU (exonération exceptionnelle) et du FPIC (prise en charge totale par CA3B)**

## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2020

### GRANDES LIGNES DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses totales prévues, y compris les opérations d'ordre s'élèvent à 6 327,29 K€ hors cessions.

Les dépenses réelles prévues, hors opérations d'ordre s'élèvent à 5 571,3 K€ (soit – 0,26% par rapport au CA 2019)

| En K€                                     | Budget 2020     | Budget + DM<br>2019 | Réalisé 2019    | Variation Budget<br>2020 - Réalisé<br>2019 |
|---|-----------------|---------------------|-----------------|--|
| Charges à caractère général               | 1 343,9         | 1 338,7             | 1 337,9         | 0,44%                                      |
| Charges de personnel                      | 3 160,2         | 3 187,7             | 3 162,6         | -0,08%                                     |
| Autres charges de gestion courante        | 941,2           | 878,6               | 805,4           | 16,86%                                     |
| Charges financières                       | 119,0           | 138,3               | 137,0           | -13,12%                                    |
| Charges exceptionnelles                   | 7,1             | 149,1               | 142,9           | -95,03%                                    |
| <b>Total dépenses réelles</b>             | <b>5 571,3</b>  | <b>5 692,3</b>      | <b>5 585,8</b>  | <b>-0,26%</b>                              |
| Opération Ordre / Transfert entre section | 756,0           | 614,9               | 1 891,1         | -60,02%                                    |
| <b>TOTAL DEPENSES hors Cessions</b>       | <b>6 327,29</b> | <b>6 307,24</b>     | <b>7 476,94</b> | <b>-15,38%</b>                             |

## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2020

### GRANDES LIGNES DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes prévues, hors excédent reporté de 2019 s'élèvent à 7 167,96 K€ (soit -1,65% par rapport au CA 2019)

| En K€   | Budget 2020     | Budget + DM<br>2019 | Réalisé 2019    | Variation Budget<br>2020 - Réalisé<br>2019 |
|---|-----------------|---------------------|-----------------|--|
| Produits des Services   | 648,6           | 641,2               | 647,1           | 0,23%                                      |
| Impôts et Taxes   | 5 279,5         | 5 245,1             | 5 280,9         | -0,03%                                     |
| Dotations Participations  | 1 055,5         | 1 011,1             | 1 138,0         | -7,25%                                     |
| Autres Produits   | 89,0            | 88,5                | 98,3            | -9,42%                                     |
| Produits exceptionnels et divers (atténuations et transferts de charges, travaux en régie, produits financiers) | 95,4            | 152,8               | 124,1           | -23,16%                                    |
| <b>TOTAL RECETTES hors cessions</b>   | <b>7 167,96</b> | <b>7 138,82</b>     | <b>7 288,43</b> | <b>-1,65%</b>                              |

**BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2020**

**VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

|   |             |
|---|-------------|
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE :            | 1 596 670 € |
| EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE :                  | 409 785 €   |
| DEPENSES OPERATION D'ORDRE (AMORTISSEMENTS) : | 756 000 €   |

**Soit un virement à la section d'investissement de :**

**1 250 455 €**

## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2020 GRANDES LIGNES DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à 6 669,13 K€.

| En K€   | Budget 2019     | Réalisé 2019    | Reste à réaliser 2019 | Nouveau crédit 2020 | Budget 2020     |
|---|-----------------|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| Excédent Antérieur Reporté                                  | 0,0             | 0,0             | 0,0                   | 22,0                | 22,0            |
| Produits de cession d'immobilisations                       | 1 305,0         | 1 276,4         | 154,7                 | 303,0               | 457,7           |
| Opération d'ordre - Opération Patrimoniale                  | 95,5            | 0,0             | 0,0                   | 95,5                | 95,5            |
| Dotations et fonds de réserve                               | 1 390,3         | 1 320,7         | 0,0                   | 2 975,8             | 2 975,8         |
| Subventions d'investissements                               | 874,2           | 260,5           | 581,4                 | 274,3               | 855,7           |
| Emprunts  | 0,0             | 0,0             | 0,0                   | 0,0                 | 0,0             |
| Opération ligne de trésorerie                               | 250,0           | 0,0             | 0,0                   | 255,9               | 255,9           |
| Recettes (A subdiviser par mandat)                          | 355,7           | 355,7           | 0,0                   | 0,0                 | 0,0             |
| Instalaltions générales, Agencements et Aménagements divers | 0,0             | 4,7             | 0,0                   | 0,0                 | 0,0             |
| Immobilisations en cours                                    | 343,5           | 343,5           | 0,0                   | 0,0                 | 0,0             |
| Amortissements  | 614,9           | 614,8           | 0,0                   | 756,0               | 756,0           |
| Virement de la section de Fonctionnement                    | 2 679,3         | 2 935,6         | 0,0                   | 1 250,5             | 1 250,5         |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                                       | <b>7 908,43</b> | <b>7 111,84</b> | <b>736,10</b>         | <b>5 933,03</b>     | <b>6 669,13</b> |

**BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2020**

**GRANDES LIGNES DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

| En K€  | Budget 2019     | Réalisé 2019    | Reste à réaliser 2019 | Nouveau crédit 2020 | Budget 2020     |
|--|-----------------|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| Déficit antérieur reporté                    | 895,3           | 895,3           | 0,0                   | 0,0                 | 0,0             |
| Opération d'ordre - Opérations Patrimoniales | 95,5            | 0,0             | 0,0                   | 95,5                | 95,5            |
| Dotations et fonds divers                    | 0,0             | 0,0             | 0,0                   | 0,0                 | 0,0             |
| Remboursement capital emprunté               | 735,0           | 735,0           | 0,0                   | 571,0               | 571,0           |
| Opération sur ligne trésorerie               | 250,0           | 0,0             | 0,0                   | 0,0                 | 0,0             |
| Immobilisations Incorporelles                | 179,1           | 81,8            | 55,4                  | 183,0               | 238,4           |
| Subventions d'équipements versées            | 0,0             | 0,0             | 0,0                   | 100,0               | 100,0           |
| Immobilisations corporelles                  | 1 102,7         | 737,4           | 287,2                 | 960,7               | 1 248,0         |
| Travaux                                      | 4 245,1         | 1 172,2         | 2 941,2               | 1 425,0             | 4 366,2         |
| Travaux en régie                             | 50,0            | 32,4            | 0,0                   | 50,0                | 50,0            |
| Dépenses (à subdiviser par mandat)           | 355,7           | 355,7           | 0,0                   | 0,0                 | 0,0             |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                        | <b>7 908,43</b> | <b>4 009,71</b> | <b>3 283,90</b>       | <b>3 385,23</b>     | <b>6 669,13</b> |

## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2020

### DETAIL DES INVESTISSEMENTS ISSUS DU PPI

|   |               |
|---|---------------|
| Matériel  | 12 000        |
| Travaux sur batiments publics   | 2 000         |
| Cimetière : programme pour les plantes couvre sol                                 | 5 000         |
| <b>Total 0 PHYTO- programme 2001</b>  | <b>19 000</b> |
| Etudes d'aménagement  | 90 000        |
| <b>Total AMENAGEMENT-programme 2002</b>   | <b>90 000</b> |
| Travaux sur batiments publics   | 3 000         |
| Salle des Erables - Achat et pose de rideaux ou stores occultants pour projection | 5 000         |
| <b>Total BATIMENT PAROISSIAL-programme 2003</b>                                   | <b>8 000</b>  |
| Travaux sur batiment UPS (toiture + désamiantage et isolation)                    | 54 000        |
| <b>Total BATIMENTS LOUES-programme 2004</b>                                       | <b>54 000</b> |
| Véhicule des pompiers   | 15 000        |
| <b>Total CPINI- programme 2005</b>  | <b>15 000</b> |
| Ecran Portable  | 500           |
| Acousticien   | 2 100         |
| Déplacement des réseaux   | 5 000         |
| <b>Total CULTURE- programme 2006</b>  | <b>7 600</b>  |
| Travaux sur batiments publics (Chauffage Cité de l'enfance et Mairie)             | 35 000        |
| Economie d'énergie sur l'éclairage  | 5 000         |
| Eclairage public (Economie d'énergie remplacement des feux par du led)            | 30 000        |
| <b>Total ECONOMIE D'ENERGIE- programme 2007</b>                                   | <b>70 000</b> |
| Matériel de bureau et matériel informatique (Vidéoprojecteur + tablettes)         | 70 000        |
| Mobilier  | 7 000         |
| Matériel  | 10 000        |
| <b>Total EQUIPEMENTS FESTIFS-programme 2008</b>                                   | <b>87 000</b> |
| MOBILIER  | 2 000         |
| <b>Total EQUIPEMENTS JEUNESSE - programme 2009</b>                                | <b>2 000</b>  |

## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2020

### DETAIL DES INVESTISSEMENTS ISSUS DU PPI

|  |                |
|--|----------------|
| Parcours, agrés, jeux, aménagement paysagers   | 500 000        |
| <b>Total EQUIPEMENTS LUDIQUES LOISIRS- programme 2010</b>  | <b>500 000</b> |
| Matériel   | 10 000         |
| Extension parking de la cité + éclairage   | 100 000        |
| Travaux sur batiments scolaire   | 156 000        |
| Mobilier   | 4 000          |
| Matériel   | 4 750          |
| Travaux de voirie (Dalles ecole)   | 35 000         |
| <b>Total EQUIPEMENTS SCOLAIRES -programme 2011</b>   | <b>309 750</b> |
| Mobilier   | 10 171         |
| Travaux sur batiments publics(Stockage Ateliers municipaux, mise au normes des locaux de ménage) | 52 000         |
| Matériel roulant (Camion benne 7,5T,Petite tondeuse, Broyeur, Kangoo électrique)                 | 102 600        |
| autre matériel et outillage de voirie  | 17 000         |
| Rénovation locaux  | 5 000          |
| <b>Total EQUIPEMENTS SERVICES MUNICIPAUX - programme 2012</b>                                    | <b>186 771</b> |
| Matériel   | 39 820         |
| Terrains   | 20 000         |
| Travaux sur batiments publics (Chaufferie, Eclairage)  | 80 000         |
| Matériel et outillage de voirie  | 28 000         |
| Eclairage  | 7 000          |
| <b>Total EQUIPEMENTS SPORTIFS- programme 2013</b>  | <b>174 820</b> |
| Opportunité fonciere   | 150 000        |
| Terrains   | 20 000         |
| Frais d'actes  | 10 000         |
| Les servitudes des reseaux, mise à jour des fosses d'association fonciere                        | 10 000         |
| <b>Total FONCIER- programme 2014</b>   | <b>190 000</b> |
| Matériel   | 8 600          |
| Meubles  | 1 300          |
| <b>Total PETITE ENFANCE- programme 2015</b>  | <b>9 900</b>   |

## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2020

### DETAIL DES INVESTISSEMENTS ISSUS DU PPI

|   |                  |
|---|------------------|
| Frais d'études  | 26 000           |
| Matériel Etat Civil   | 1 000            |
| Columbarium   | 15 000           |
| <b>Total POPULATION-ETAT CIVIL- programme 2016</b>                      | <b>42 000</b>    |
| Etude   | 12 000           |
| Mobilier  | 5 000            |
| Travaux sur batiments publics (Mise en conformité)                      | 10 000           |
| Panneaux divers et mobilier urbain (plaques de rues, pots, panneaux...) | 15 000           |
| REGIE Accessibilité + sécurité incendie : 5000€                         | 5 000            |
| Travaux voirie hors agglos  | 12 500           |
| Vidéo et contrôle accès   | 1 000            |
| <b>Total SECURITE- programme 2017</b>                                   | <b>60 500</b>    |
| Frais d'études, d'élabor, de modif doc urbanisme                        | 35 000           |
| <b>Total URBANISME- programme 2018</b>                                  | <b>35 000</b>    |
| Etude   | 20 000           |
| Subvention au SIEA  | 100 000          |
| Terrains  | 10 000           |
| Voirie - Régies   | 35 000           |
| TRAVAUX VOIRIE MARCHE BBA   | 197 400          |
| Travaux voirie hors agglos  | 495 000          |
| <b>Total VOIRIE-ECLAIRAGE PUBLIC - programme 2019</b>                   | <b>857 400</b>   |
| <b>Total général</b>  | <b>2 718 741</b> |

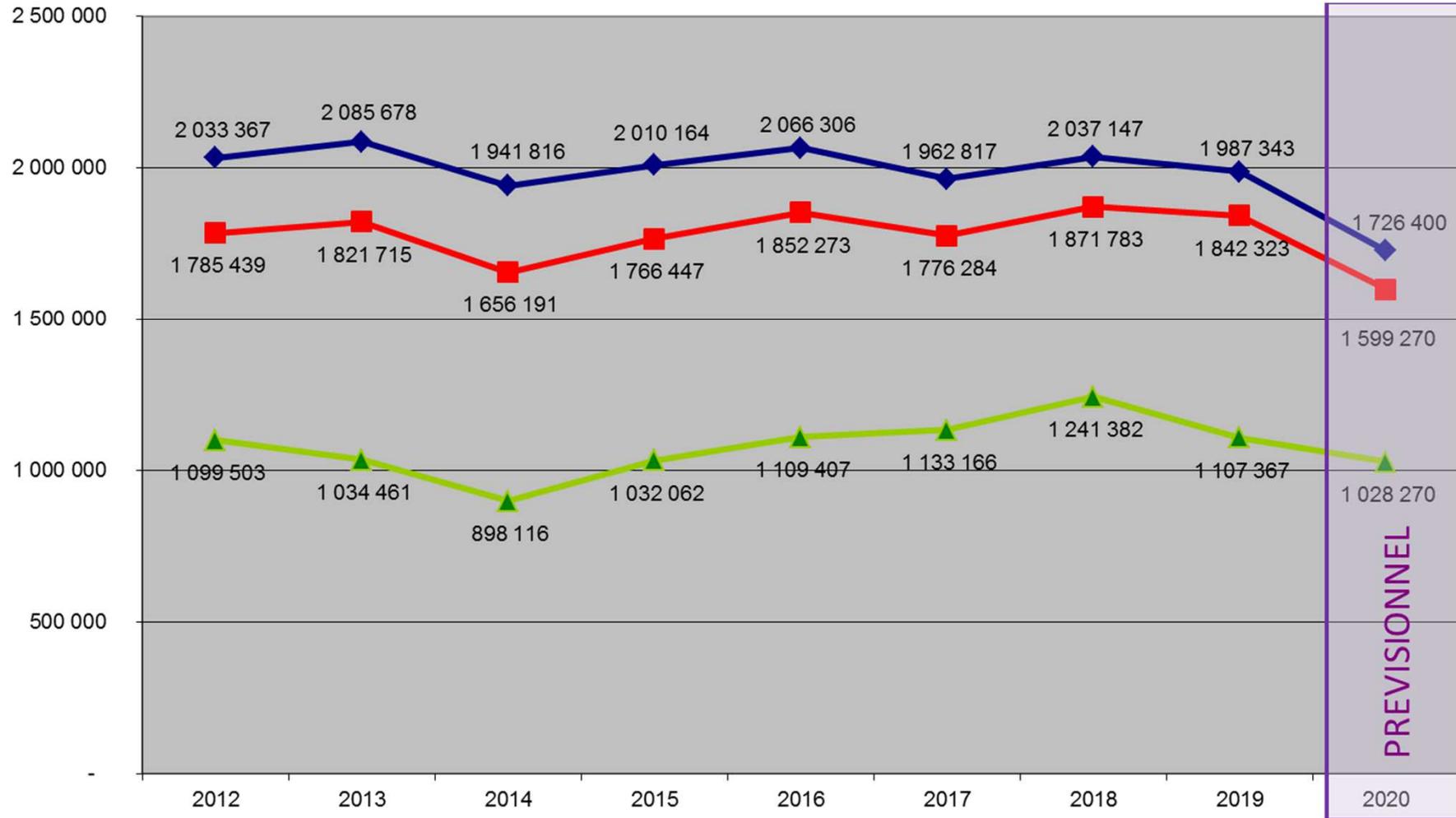
# BALANCES BUDGETAIRES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

## COMPTE ADMINISTRATIF 2019 et BUDGET 2020

|                | Compte administratif 2019               | Budget 2020                            |
|----------------|---|--|
| FONCTIONNEMENT | Dépenses de fonctionnement :<br>7,5 M€  | Dépenses de fonctionnement :<br>6,3 M€ |
|                | Recettes de fonctionnement :<br>10,4 M€ | Recettes de fonctionnement :<br>7,2 M€ |
|                | Autofinancement brut : 2,9 M€           | Autofinancement brut : 1,3 M€          |
| INVESTISSEMENT | Dépenses d'investissement :<br>6,7 M€   | Dépenses d'investissement :<br>6,1 M€  |
|                | Désendettement net : 0,7 M€             | Désendettement net : 0,3 M€            |
|                | Excédent à reporter : 0,4 M€            |  |
|                | Autofinancement brut : 2,9 M€           | Autofinancement brut : 1,3 M€          |
|                | Recettes d'investissement :<br>4,9 M€   | Recettes d'investissement :<br>5,1 M€  |
|                |   | Excédent reporté : 0,4 M€              |

## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2020

UNE EPARGNE DISPONIBLE SUPERIEURE A 1 MILLION D'EUROS



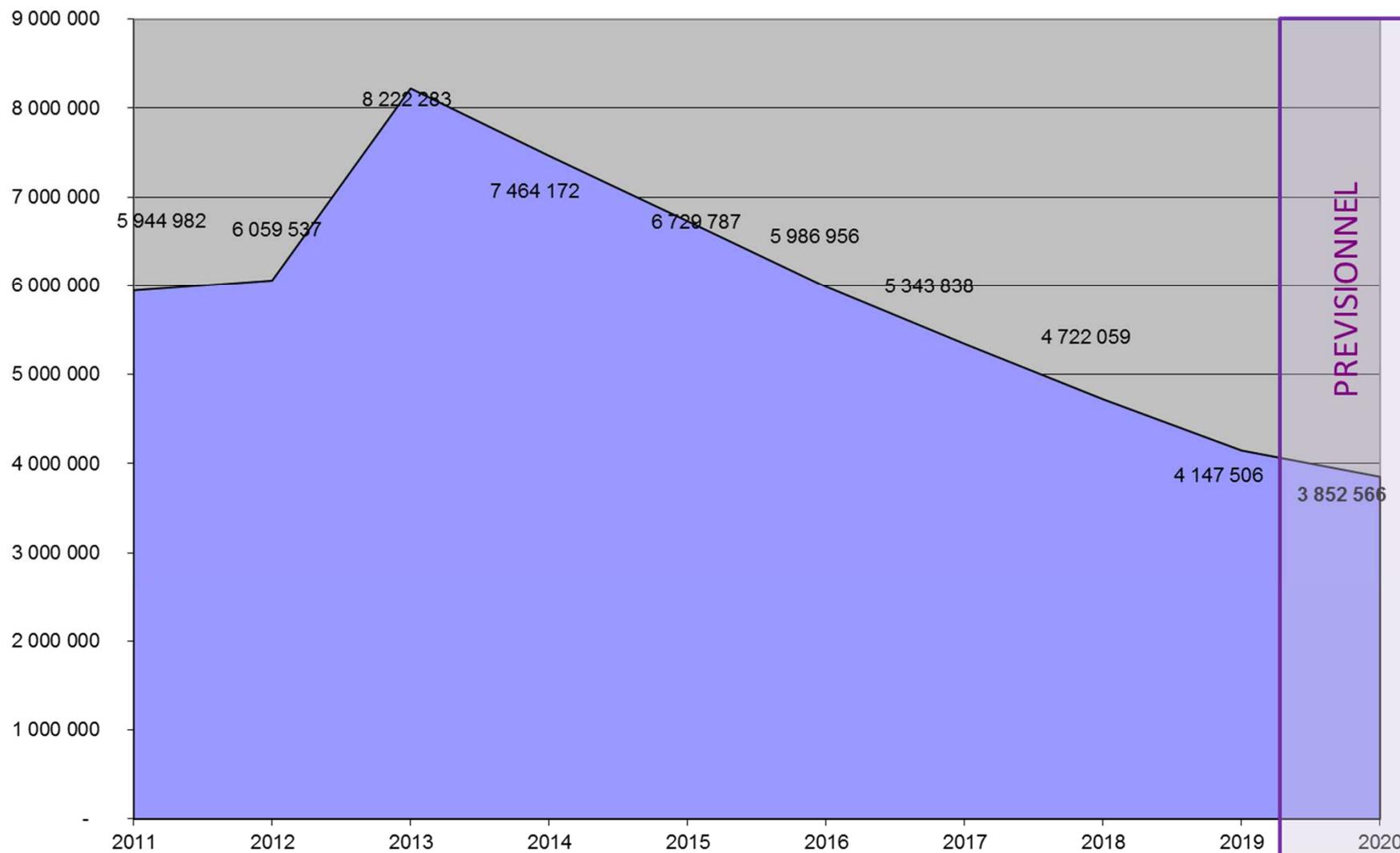
◆ épargne de gestion

■ épargne brute

▲ épargne disponible

## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2020

AU 31 DECEMBRE 2020, L'ENCOURS DE LA DETTE SERAIT EN DESSOUS DE 4 MILLIONS D'EUROS



## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2020

LA CAPACITE DE DESENDETTEMENT DE LA COMMUNE SERAIT LEGEREMENT SUPERIEURE A DEUX ANNEES

