

BUDGET PRIMITIF 2020

Budget Général

Jeudi 30 Juillet 2020

1

Le budget primitif est un acte de prévision et d'autorisation autorisant les dépenses et les recettes pour une année comptable. Ce budget doit obligatoirement s'équilibrer en recettes et en dépenses par section.

En 2020, cet acte revêt un caractère particulier pour 3 raisons :

- Un budget voté fin juillet contre fin mars habituellement, du fait de la pandémie de covid-19.
- Des délais contraints suite à l'installation du nouveau Conseil : le budget présenté au vote a été essentiellement élaboré par l'ancienne équipe.
- Des contraintes supplémentaires imposées par le cadre législatif en période électorale et pré-électorale, soit depuis le 1^{er} septembre 2019.

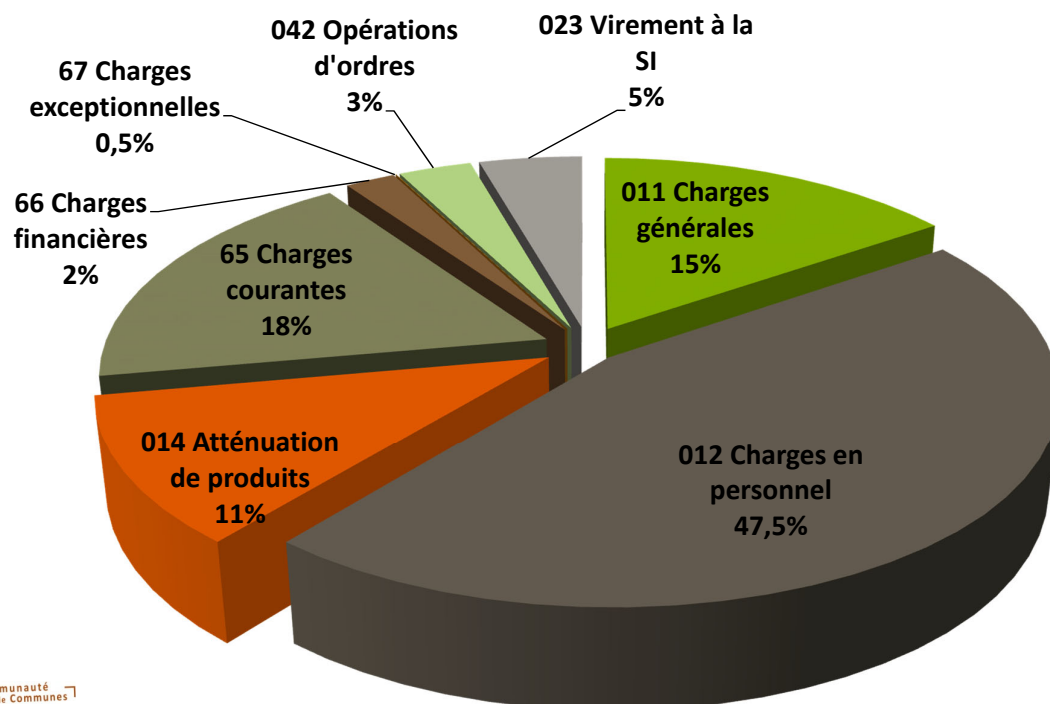
I / Présentation générale :

Section	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	8 708 931,00 €	8 145 709,00 €
Reports	25 230,00 €	54 206,00 €
Résultats reportés		534 246,00 €
Total fonctionnement	8 734 161,00 €	8 734 161,00 €
Investissement	1 128 668,00 €	957 650,00 €
Reports	79 421,00 €	280 532,00 €
Résultats reportés	30 093,00 €	
Total investissement	1 238 182,00 €	1 238 182,00 €
Total Budget Primitif	9 972 343,00 €	9 972 343,00 €

II / La section de fonctionnement : Les dépenses 2020

Chapitre		BP 2019	CA 2019	BP 2020 + reports	Observations
011	CHARGES GENERALES	1 280 589,00 €	1 168 576,23 €	1 355 405,00 €	Tour de France + 45 000 € Bons d'achats + 54 000 € (recettes prévues 44 000 €) Natura 2000 + 33 000 € Logiciels RH et Compta + 5 000 € Achats mutualisés COVID + 56 000 € Spectacles et Festivals – 36 000 € Piscine – 30 000 €
012	CHARGES EN PERSONNEL	3 980 287,00 €	3 887 646,18 €	3 929 959,00 €	Frais de personnel Orchestre à l'école et titularisations école de musique + 60 000 € Saisonniers en moins – 35 000 € GVT 1,2 % au lieu de 2% -15 000 € Départs à la retraite directrices MPE et RAM – 40 000 € Mutualisation – 10 000 € Temps partiel – 10 000 €
014	ATTENUATION DE PRODUITS	983 918,00 €	983 917,04 €	971 505,00 €	Remboursement TASCOM Mr Bricolage 2019 : 10 883 € AC : 802 106 € FNGIR : 158 000 € Redressement finances Publiques : 11 200 €
65	CHARGES COURANTES	1 409 741,00 €	1 377 103,22 €	1 565 043,00 €	SYMOMA + 128 000 € (Pas de TEOM en plus) GEMAPI + 40 000 € (Recettes attendues 40 000 €) OT + 4 500 € (Loyer Belvédère) Aide acteurs économiques + 6 000 €
66	CHARGES FINANCIERES	192 090,00 €	190 944,20 €	184 642,00 €	Intérêts de la dette en baisse
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	104 645,00 €	101 257,17 €	1 600,00 €	Régularisation Hôpital et TDF en 2019
042	OPERATIONS ORDRES	276 202,00 €	276 201,88 €	270 311,00 €	Amortissements
022	DEPENSES IMPREVUES	0,00 €	0,00 €	101 771,00 €	Dépenses imprévues
023	VIREMENT A LA SI	242 269,00 €		353 925,00 €	Virement à la section d'investissement
TOTAL		8 476 893,00 €	7 985 645,92 €	8 734 161,00 €	

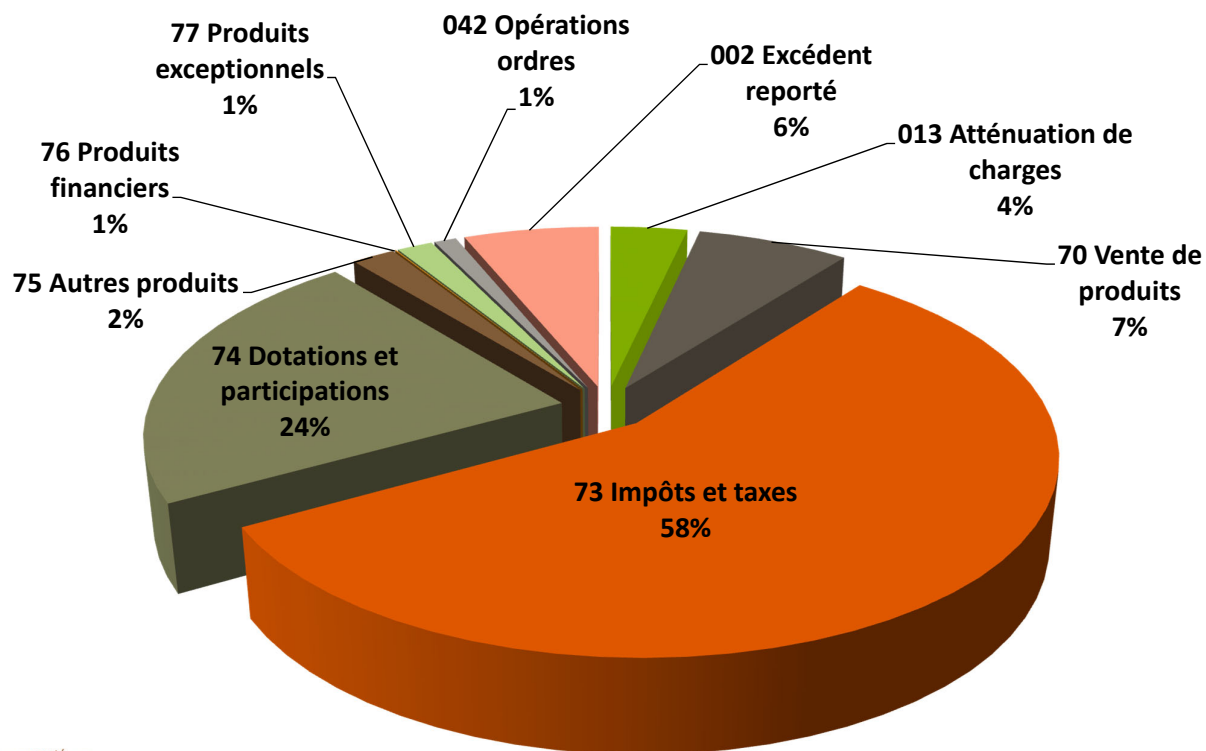
II/ Les dépenses de fonctionnement



II / La section de fonctionnement : Les recettes 2020

		BP 2019	CA 2019	BP 2020 + reports	Observations
013	ATTENUATION DE CHARGES	342 284,00 €	332 118,01 €	302 583,00 €	Ménage médiathèque pour CD30 – 10 000 € Charges de personnel OT – 30 000 €
70	VENTE DE PRODUITS	573 082,00 €	577 380,44 €	600 192,00 €	Régie culture – 4 000 € Régie piscine – 20 000 € Régie Bon d'achats + 44 000 € (Usagers + Partenaires) Conv. Mutualisation SIVOM + 6 000 € (Reliquat N-1) Conv. Mutualisation SMGLV + 2000 € (Reliquat N-1) Charges Belvédère + 10 000 €
73	IMPOTS ET TAXES	4 793 171,00 €	4 815 823,32 €	4 872 356,00 €	TF + TH + 18 000 € (Révision bases) TASCOM + 3 000 € (Révision bases) AC – 7 000 € (Urbanisme) GEMAPI + 40 000 € TEOM + 23 000 € (Révision bases)
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 913 499,00 €	1 900 006,96 €	1 973 932,00 €	Subvention Etat Masques + 32 000 € Remboursement Mairie masques + 18 000 € Subventions culture – 27 000 € (Comité diffusion, Ecole de musique, Festival, FPO...)
75	AUTRES PRODUITS	164 568,00 €	166 316,48 €	171 483,00 €	Régie loyer Orantes + 9 000 € Loyers Maison de la Formation – 4 000 €
76	PRODUITS FINANCIERS	6 700,00 €	6 667,16 €	4 766,00 €	Juillet 2020 fin du Crédit-Bail ARSOIE
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	76 345,00 €	148 041,41 €	186 406,00 €	Remboursement par assurance sinistre Hôtel des Finances
042	OPERATIONS ORDRES	121 110,00 €	94 556,57 €	88 197,00 €	Travaux en régie – 30 000 €
002	EXCEDENT REPORTE	478 982,00 €	478 982,38 €	534 246,00 €	
TOTAL		8 469 741,00 €	8 519 892,73 €	8 734 161,00 €	

II/ Les recettes de fonctionnement



Abattoir

Objet	Dépenses Fonctionnement	Objet	Recettes Fonctionnement
Intérêts Emprunts	16 717,00 €	Loyer	12 375,00 €

Objet	Dépenses Investissement	Objet	Recettes Investissement
Capital Emprunts	37 832,00 €		0,00 €

Total	54 549,00 €		12 375,00 €
Différence		42 174,00 €	

Toiture Hôtel des finances

Section	Dépenses		Recettes	Observations
Investissement	Travaux d'urgence	20 000,00 €	3 281,00 €	FCTVA
	Reconstruction à l'identique	180 000,00 €	26 246,00 €	FCTVA
	Maitrise d'œuvre	10 800,00 €	1 772,00 €	FCTVA
	Virement de la section de fonctionnement		179 501,00 €	FCTVA
Fonctionnement	Virement à la section d'investissement	179 501,00 €		
			179 501,00 €	Remboursement assurance
TOTAL		390 301,00 €	390 301,00 €	

Le montant des remboursements d'assurance se font toujours à l'article 7788 en section de fonctionnement même s'il s'agit de travaux d'investissement.

Le virement à section d'investissement permettra de payer les travaux en investissement.

III / La section d'investissement :

Section	Dépenses	Recettes
Investissement	1 128 668,00 €	957 650,00 €
Reports	79 421,00 €	280 532,00 €
Résultats reportés	30 093,00 €	
Total investissement	1 238 182,00 €	1 238 182,00 €

III / La section d'investissement : Les dépenses 2020

Chapitre	CA 2018	CA 2019	BP 2020 + reports 2019	Observations
001 – Déficit reporté	410 608,40 €		30 093,00 €	Déficit 2019
040 - Opérations d'ordre	1 115 632,42 €	94 556,57 €	88 197,00 €	Amortissement
16 - Emprunts	544 738,93 €	477 160,83 €	451 972,00 €	Capital des emprunts
20 - Immobilisation incorporelles	52 541,54 €	19 707,82 €	62 231,00 €	Logiciels + études urbanisme
204 – Subvention d'équipement versées	732,00 €		26 548,00 €	Fonds L'OCCAL : 20 848,00 € Sentier Puechagut / ONF : 5 000 €
21 - Acquisitions	97 866,53 €	217 242,73 €	95 025,00 €	Achat de matériels
23 - Immobilisations en cours	304 464,98 €	938 159,09 €	324 116,00 €	Travaux
27 – Autres immobilisations financières	11 661,25 €			
4541 – Travaux exécutés d'office pour compte de tiers	6 800,00 €		160 000,00 €	Périls
TOTAL	2 545 046,05 €	1 746 827,04 €	1 238 182,00 €	

III / La section d'investissement : Les dépenses 2020

Les reports de 2019

	DEPENSES	RECETTES
Frais étude urbanisme	33 510,00 €	33 510,00 €
Concessions et droit similaires	588,00 €	
Matériel de bureau	6 498,00 €	
Autres immobilisations corporelles	6 530,00 €	
Terrains	19 959,00 €	
Construction	12 336,00 €	
Etat		89 811,00 €
Région		45 245,00 €
Département		88 766,00 €
Autres groupements		14 200,00 €
Autres établissements publics locaux		9 000,00 €
TOTAL	79 421,00 €	280 532,00 €
	201 111,00 €	

Ces dépenses et ces recettes sont reprises dans le BP 2020.

III / La section d'investissement : les « gros » entretiens 2020

	Descriptif	Montant	Subvention demandée
Services Généraux	Matériel informatique Maison intercommunalité Porte, toit ...	33 301,00€	
Pôle Développement et Tourisme	Etude Navacelles + Matériel Mr POISSON Puechagut projet ONF	40 652,00 €	26 000,00 €
Pôle Communication	Site internet + renouvellement licence Adobe	1 974,00 €	
Pôle Technique / Déchets / ADS	Route déchèterie Convention CD30 Réhabilitation Bagatelle Périls Bacs, sacs OM ...	224 740,00 €	133 754,00 €
Equipements sportifs	Travaux Avance de subvention	8 371,00 €	25 200,00 €
Pôle Vie Locale	Maison petite enfance, Ecole de musique CoWorking	53 313,00 €	32 058,00 €
TOTAL		362 351,00 €	191 012,00 €

13



III / La section d'investissement : Les recettes 2020

Chapitre	CA 2018	CA 2019	BP 2020(BP+ reports)	Observations
001- Solde d'exécution d'investissement reporté		475 372,61€		Résultat n-1
4542 – Travaux exécutés pour compte de tiers	6 000,00 €		133 754,00 €	Remboursement périls
021 - Virement de la SF			353 925,00 €	Virement
040 - Opérations d'ordre	2 080 447,47 €	276 201,88 €	270 311,00 €	Amortissement des biens
10 - FCTVA	114 106,34 €	151 804,72 €	89 394,00 €	FCTVA
13 - Subventions	164 264,34 €	356 851,03 €	344 640,00 €	Subventions AC Investissements : (33682,41 €)
16 - Emprunts	634 608,26 €	434 608,26 €	0,00 €	Pas d'emprunt
16 – Crédits-baux			27 008,00 €	Crédits Baux
21 – Immobilisation corporelles		899,52 €	19 150,00 €	Orchestre à l'école + Navacelles
27 - Autres immob. Financières	20 992,25 €	20 996,05 €		
TOTAL	3 020 418,66 €	1 716 734,07 €	1 238 182,00 €	



14

IV / Synthèse

Section	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	8 708 931,00 €	8 145 709,00 €
Reports	25 230,00 €	54 206,00 €
Résultats reportés		534 246,00 €
Total fonctionnement	8 734 161,00 €	8 734 161,00 €
Investissement	1 128 668,00 €	957 650,00 €
Reports	79 421,00 €	280 532,00 €
Résultats reportés	30 093,00 €	
Total investissement	1 238 182,00 €	1 238 182,00 €
Total Budget Primitif	9 972 343,00 €	9 972 343,00 €

Les Attributions de Compensation

Les attributions de compensation de fonctionnement au 01/01/2020

COMMUNES	AC AU 31/12/2019 INV + FONC	AC	ADS FIGE	GEMAPI	AGENT PREVENTION	TOTAL FIXE	PREVISIONNEL 2020			
							ACTES	ENQUETEUR + PUBLICITE	TOTAL VARIABLE	TOTAL FIXE ET VARIABLE
ALZON	-12 474,64 €	-10 458,31 €		-1 058,94 €	-922,06 €	-12 439,31 €				-12 439,31 €
ARPHY	-16 550,66 €	-8 588,17 €	-3 735,00 €	-883,66 €	-959,87 €	-14 166,70 €	-2 000,00 €		-2 000,00 €	-16 166,70 €
ARRE	761,79 €	8 721,53 €	-3 735,00 €	-1 575,74 €	-931,51 €	2 479,28 €	-500,00 €		-500,00 €	1 979,28 €
ARRIGAS	-22 273,85 €	-15 137,65 €	-3 735,00 €	-1 143,78 €	-978,78 €	-20 995,21 €	-1 200,00 €		-1 200,00 €	-22 195,21 €
AULAS	-28 315,41 €	-18 491,18 €	-3 735,00 €	-2 415,42 €	-950,42 €	-25 592,02 €	-3 500,00 €		-3 500,00 €	-29 092,02 €
AUMESSAS	-17 893,53 €	-15 743,89 €		-1 267,63 €	-893,69 €	-17 905,21 €				-17 905,21 €
AVEZE	59 753,66 €	82 443,53 €	-7 470,00 €	-6 670,60 €	-2 728,39 €	65 574,54 €	-6 000,00 €		-6 000,00 €	59 574,54 €
BEZ ET ESPARON	-22 212,35 €	-19 305,10 €		-1 874,47 €	-950,42 €	-22 129,99 €				-22 129,99 €
BLANDAS	-14 663,88 €	-6 402,61 €	-3 735,00 €	-736,56 €	-959,87 €	-11 834,04 €	-2 800,00 €		-2 800,00 €	-14 634,04 €
BREAU MARS	-54 368,77 €	-26 962,68 €	-3 735,00 €	-2 768,78 €	-1 872,47 €	-35 338,93 €	-5 000,00 €		-5 000,00 €	-40 338,93 €
CAMPESTRE ET LUC	-12 223,61 €	-4 883,57 €	-3 735,00 €	-588,48 €	-719,91 €	-9 926,96 €	-2 000,00 €		-2 000,00 €	-11 926,96 €
LE VIGAN	707 953,34 €	818 581,60 €	-74 546,40 €	-24 618,25 €	-11 026,72 €	708 390,23 €				708 390,23 €
MANDAGOUT	-25 504,52 €	-17 824,64 €	-3 735,00 €	-1 998,08 €		-23 557,72 €	-1 700,00 €		-1 700,00 €	-25 257,72 €
MOLIERES CAVAILLAC	17 821,42 €	38 769,10 €	-5 602,50 €	-5 622,97 €	-1 881,92 €	25 661,71 €	-4 000,00 €	-6 000,00 €	-10 000,00 €	15 661,71 €
MONTDARDIER	-5 931,08 €	1 972,43 €	-3 735,00 €	-1 118,43 €	-1 411,47 €	-4 292,47 €	-1 600,00 €		-1 600,00 €	-5 892,47 €
POMMIERS	-4 093,36 €	-3 710,85 €		-307,13 €	-28,36 €	-4 046,34 €				-4 046,34 €
ROGUES	-2 314,00 €	5 203,68 €	-3 735,00 €	-551,90 €	-931,51 €	-14,73 €	-800,00 €		-800,00 €	-814,73 €
ROQUEDUR	-13 865,50 €	-12 446,95 €		-1 117,01 €	-113,45 €	-13 677,41 €		-5 700,00 €	-5 700,00 €	-19 377,41 €
SAINT BRESSON	-4 832,85 €	-4 449,58 €		-282,75 €	-28,36 €	-4 760,69 €				-4 760,69 €
SAINT LAURENT LE MINIER	-20 670,66 €	-12 870,61 €	-3 735,00 €	-2 149,57 €	-94,55 €	-18 849,73 €	-2 000,00 €		-2 000,00 €	-20 849,73 €
VISSEC	-4 387,43 €	489,41 €	-3 735,00 €	-285,66 €	-672,64 €	-4 203,89 €	-500,00 €		-500,00 €	-4 703,89 €
TOTAUX	503 714,11 €	778 905,49 €	-132 438,90 €	-59 035,81 €	-29 056,37 €	558 374,41 €	-33 600,00 €	-11 700,00 €	-45 300,00 €	513 074,41 €

*Rappel : ce montant est compensé par un remboursement de la CCPV à l'euro identique à l'exception du Vigan (14 940 €)

17

Les attributions de compensation d'investissement au 01/01/2020

COMMUNES	ATTRIBUTION DE COMPENSATION INVESTISSEMENT			AC d'investissement + AC de Fonctionnement
	CARTES COMMUNALES ET PLAN LOCAL D'URBANISME ESTIMATION	MATERIEL BORNES INCENDIE	TOTAL	TOTAL
ALZON				-12 439,31 €
ARPHY				-16 166,70 €
ARRE				1 979,28 €
ARRIGAS				-22 195,21 €
AULAS		-172,41 €	-172,41 €	-29 264,43 €
AUMESSAS				-17 905,21 €
AVEZE				59 574,54 €
BEZ ET ESPARON				-22 129,99 €
BLANDAS				-14 634,04 €
BREAU MARS	-2 004,00 €		-2 004,00 €	-42 342,93 €
CAMPESTRE ET LUC				-11 926,96 €
LE VIGAN				708 390,23 €
MANDAGOUT				-25 257,72 €
MOLIERES CAVAILLAC	-15 000,00 €		-15 000,00 €	661,71 €
MONTDARDIER				-5 892,47 €
POMMIERS				-4 046,34 €
ROGUES				-814,73 €
ROQUEDUR	-16 506,00 €		-16 506,00 €	-35 883,41 €
SAINT BRESSON				-4 760,69 €
SAINT LAURENT LE MINIER				-20 849,73 €
VISSEC				-4 703,89 €
TOTAUX	-33 510,00 €	-172,41 €	-33 682,41 €	479 392,00 €

18

Résumé

COMMUNES	AC AU 31/12/2019	AC AU 31/12/2020 Fixes et prévisionnelles	Variation pour la Commune 2020 /2019
ALZON	-12 474,64 €	-12 439,31 €	35,33 €
ARPHY	-16 550,66 €	-14 166,70 €	383,96 €
ARRE	761,79 €	2 479,28 €	1 217,49 €
ARRIGAS	-22 273,85 €	-20 995,21 €	78,64 €
AULAS	-28 315,41 €	-25 764,43 €	-949,02 €
AUMESSAS	-17 893,53 €	-17 905,21 €	-11,68 €
AVEZE	59 753,66 €	65 574,54 €	-179,12 €
BEZ ET ESPARON	-22 212,35 €	-22 129,99 €	82,36 €
BLANDAS	-14 663,88 €	-11 834,04 €	29,84 €
BREAU MARS	-54 368,77 €	-37 342,93 €	12 025,84 €
CAMPESTRE ET LUC	-12 223,61 €	-9 926,96 €	296,65 €
LE VIGAN	707 953,34 €	708 390,23 €	436,89 €
MANDAGOUT	-25 504,52 €	-23 557,72 €	246,80 €
MOLIERES CAVAILLAC	17 821,42 €	4 661,71 €	-17 159,71 €
MONTDARDIER	-5 931,08 €	-4 292,47 €	38,61 €
POMMIERS	-4 093,36 €	-4 046,34 €	47,02 €
ROQUES	-2 314,00 €	-14,73 €	1 499,27 €
ROQUEDUR	-13 865,50 €	-35 883,41 €	-22 017,91 €
SAINT BRESSON	-4 832,85 €	-4 760,69 €	72,16 €
SAINT LAURENT LE MINIER	-20 670,66 €	-18 849,73 €	-179,07 €
VISSEC	-4 387,43 €	-4 203,89 €	-316,46 €
TOTAUX	503 714,11 €	512 992,00 €	-24 322,11 €