



Reçu par M. le Sous-Préfet
de CASTRES
le 12 AVR. 2019
Publié par affichage
le 15 AVR. 2019

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

BUDGET PRIMITIF 2019

Rapport de présentation

BUDGET PRINCIPAL

Le budget primitif reprend les résultats de l'exercice antérieur issus du compte administratif 2018, à savoir :

I. Le compte administratif 2018

1. FONCTIONNEMENT

a) En dépenses :

Les dépenses réelles de fonctionnement réalisées en 2018 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2017	Alloué 2018 (BP + DM)	CA 2018	Taux de réal. CA 2018/ Alloué 2018	Evol.CA 2017/CA 2018
011 Charges à caractère général	10 260 987,45	12 715 410,14	11 190 286,04	88,0%	9,1%
012 Charges de personnel	29 742 202,74	29 555 190,00	29 047 745,43	98,3%	-2,3%
65 Autres charges de gestion courante	7 005 633,15	7 322 561,43	7 166 059,22	97,9%	2,3%
66 Charges financières	2 558 327,14	2 540 401,34	2 475 022,89	97,4%	-3,3%
67 Charges exceptionnelles	417 551,90	607 100,00	400 649,12	66,0%	-4,0%
Autres	1 079,00	3 495,00	1 087,00	31,1%	0,7%
TOTAL	49 985 781,38	52 744 157,91	50 280 849,70	95,3%	0,6%

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement (50 280 849,70 €) se composent pour l'essentiel des :

- Dépenses de personnel (chap.012) : ces crédits représentent 57,77 % des dépenses réelles de la section de fonctionnement (29 047 745,43 €),

- Autres dépenses de gestion courante : 18 356 345,26 € soit 36,51 % des dépenses, se répartissant en :

- ∞ 11 190 286,04 € au titre des charges à caractère général (chap. 011 : fluides, fournitures diverses, dépenses d'entretien des locaux et des espaces publics, rémunération d'intermédiaires...),
- ∞ 7 166 059,22 € pour les autres charges de gestion courante (chap. 65) dont 1 088 795,50 € pour les subventions aux associations, 2 305 856 € pour le CCAS et 1 880 000 € au titre des déficits des budgets annexes des Musées et de la Poudrerie.

- Intérêts des emprunts (chap. 66) : 2 475 022,89 €, soit 4,92 % des dépenses.
- Autres dépenses : 401 736,12 €, dont 262 500 € de subventions d'équilibre aux budgets annexes du Parking et de la Cuisine centrale.

Les écritures d'amortissements, d'un montant de 1 731 712,61 € constituent l'essentiel des dépenses d'ordre, d'un montant total de 2 173 471,02 €.

b) En recettes :

Les recettes réelles de fonctionnement (hors reprises des résultats 2017) réalisées en 2018 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2017	Alloué 2018 (BP + DM)	CA 2018	Taux de réal. CA 2018/ Alloué 2018	Evol.CA 2017/CA 2018
013 Atténuations de charges	146 134,60	123 100,00	107 615,24	87,4%	-26,4%
70 Produits des services, du domaine	3 604 864,90	3 862 404,08	3 810 824,59	98,7%	5,7%
73 Impôts et taxes	40 482 405,93	40 464 081,00	40 742 604,03	100,7%	0,6%
74 Dotations et participations	11 765 736,76	11 809 528,00	11 729 010,17	99,3%	-0,3%
75 Autres produits de gestion courante	1 063 641,55	1 080 861,00	951 290,45	88,0%	-10,6%
76 Produits financiers	42 740,96	42 837,12	42 740,96	99,8%	0,0%
77 Produits exceptionnels (cessions...)	346 602,56	186 000,00	831 016,49	446,8%	139,8%
TOTAL	57 452 127,26	57 568 811,20	58 215 101,93	101,1%	1,3%

Les principales recettes réelles de la section de fonctionnement se composent pour l'essentiel des :

- Impôts et taxes (chap. 73) : 40 742 604,03 €, soit 69,99 % des recettes réelles de fonctionnement, dont 9 931 389 € au titre de la taxe d'habitation, 17 122 066 € au titre de la taxe sur le foncier bâti et 277 483 € au titre de la taxe sur le foncier non-bâti.
- Dotations de l'Etat, subventions et participations (chap. 74) : 11 729 010,17 €, soit 20,15 % des recettes réelles de fonctionnement, dont 7 694 574 € au titre de la DGF.
- Produits du domaine et autres produits de gestion courante : 4 762 115,04 € (chap. 70 et 75) correspondant pour l'essentiel aux recettes des crèches, cantines, centres de loisirs, écoles d'art et des sports ainsi qu'au produit des loyers, des locations de salle.
- Produits exceptionnels (chap. 77) : 831 016,49 €, dont 433 666,12 € au titre des cessions d'immobilisations.

Les recettes d'ordre dont le montant s'élève à 1 020 406,89 € correspondent essentiellement aux travaux en régie (936 135,99 €).

2. INVESTISSEMENT

a) En dépenses :

Les dépenses réelles d'investissement (hors reprises des résultats 2017) réalisées en 2018 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2017	Alloué 2018 (BP + DM)	CA 2018	Restes à réaliser
10 Dotations, fonds divers, réserves	487 019,00	448 193,00	448 193,00	0,00
16 Emprunts et dettes <i>dont dette renégociée</i>	8 699 743,51 <i>0,00</i>	11 297 820,00 <i>4 370 000,00</i>	11 293 685,52 <i>4 368 374,95</i>	0,00 <i>0,00</i>
20 Immobilisations incorporelles (études, logiciels...)	509 478,87	604 191,35	215 548,67	184 126,26
204 Subventions d'équipement versées	235 893,02	1 307 164,87	469 581,75	238 105,05
21 Immobilisations corporelles (acquisitions)	1 562 552,16	3 249 290,17	1 952 711,64	985 492,40
23 Immobilisations en cours (travaux) <i>dont Opé n°1 Perf. Énergétique</i>	11 655 888,09 <i>0,00</i>	15 296 749,58 <i>398 433,98</i>	9 641 120,01 <i>347 546,07</i>	3 759 970,14 <i>43 241,17</i>
27 Autres immobilisations financières	288 950,67	357 736,67	281 644,57	8 892,01
458 Travaux pour compte de tiers	188 633,27	593 257,32	96 399,50	263 535,21
TOTAL	23 628 158,59	33 154 402,96	24 398 884,66	5 440 121,07

Les principales opérations réalisées en 2018 se répartissent de la façon suivante :

	REALISÉ	REPORTS
Sport – Culture		
Restauration du Théâtre	237 111,95	19 568,46
Aménagement stade Pierre-Fabre	418 325,95	81 994,29
Local stade du Travet	134 610,49	598,80
Aménagements urbains – Environnement		
Aménagement boulevard Mendes-France	544 638,09	33 445,88
Aménagement Jardin du Mail	361 321,79	81 068,20
Pluvial chemin du Corporal	446 419,32	248 448,42
Passerelle de Gourjade	583 325,18	41 154,49
Rue des frères Nicouleau	439 507,14	5 536,50
Aménagement Place Sicard	709 605,50	32 218,85
Aménagement rue Fuziès	184 740,12	7 653,31
Opération n°1 – Performance énergétique	347 546,07	43 365,37
Aménagement Place Soult AP/CP	2 696 410,40	0,00
Travaux pour compte de tiers		
Mise en place de conteneurs enterrés – CACM	58 542,50	7 375,11
Extension golf	37 641,00	174 735,60

Les dépenses non individualisées ont consisté dans les programmes d'entretien et d'équipement de tous les secteurs du patrimoine communal (voirie, scolaire, culture, sports...) ainsi qu'au renouvellement du matériel et du mobilier.

b) En recettes :

Les recettes réelles d'investissement réalisées en 2018 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2017	Alloué 2018 (BP + DM)	CA 2018	Restes à réaliser
10 Dotations, fonds divers, réserves (hors affectation)	1 298 852,28	1 671 036,00	1 670 147,10	0,00
1068 (affectation n-1)	7 030 388,27	9 716 757,85	9 716 757,85	0,00
13 Subventions d'investissement	1 415 101,92	4 294 356,46	1 465 452,06	2 629 597,94
16 Emprunts et dettes assimilées (dont refinancement)	8 000 000,00	22 830 100,00	11 044 521,54	6 500 000,00
<i>dont dette renégociée</i>	<i>0,00</i>	<i>4 370 000,00</i>	<i>4 368 374,95</i>	<i>0,00</i>
024 Produits des cessions	s.o.	1 473 057,00	0	1 431 592,00
458 Travaux pour compte de tiers	188 633,27	593 257,32	96 399,50	263 535,21
Autres (régul° comptables)	1 785,12	0,00	51,90	0,00
TOTAL	17 934 760,86	40 578 564,63	23 993 329,95	10 824 725,15

Les dépenses d'investissement sont financées essentiellement par l'autofinancement, l'emprunt (6 674 734,99 €), le fonds de compensation de la TVA perçu au titre des travaux réalisés en 2016 (1 429 169,05 €), ainsi que les subventions d'équipement (1 465 452,06 €).

3. Résultats

a) Fonctionnement

Opérations réelles :

Dépenses : 50 280 849,70 €

Recettes : 58 215 101,93 €

Le solde des opérations réelles de fonctionnement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève à 7 934 252,23 €.

Opérations d'ordre :

Dépenses : 2 173 471,02 €

Recettes : 1 020 406,89 €

Le solde des opérations d'ordre s'élève donc à - 1 153 064,13 €.

Le résultat de l'exercice 2018 de la section de fonctionnement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève donc à 6 781 188,10 €.

Le résultat cumulé de la section de fonctionnement, après intégration des résultats antérieurs se décompose de la façon suivante :

Résultat 2018 : 6 781 188,10 €
 + Reprise de l'excédent 2017 : 1 856 126,20 €
= Excédent global de fonctionnement : 8 637 314,30 €

b) Investissement

Opérations réelles :

Dépenses : 24 398 884,66 €

Recettes : 23 993 329,95 €

Le solde des opérations réelles de la section d'investissement avant reprise des résultats N-1 présente un déficit de 405 554,71€.

Opérations d'ordre :

Dépenses : 1 020 406,89 €

Recettes : 2 173 471,02 €

Le solde des opérations d'ordre s'élève donc à 1 153 064,13 €.

Le résultat de l'exercice 2018 de la section d'investissement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève à 747 509,42 €.

Le résultat cumulé de la section d'investissement, après intégration des résultats antérieurs se décompose de la façon suivante :

Résultat 2018 : 747 509,42 €
- Reprise du déficit 2017 : 14 104 941,16 €
= Déficit global d'investissement : 13 357 431,74 €

Ce déficit sera équilibré au budget primitif 2019 par :

∞ le solde des restes à réaliser 2018 :

Dépenses : 5 440 121,07 €

Recettes : 10 824 725,15 €

Solde : 5 384 604,08€

∞ l'affectation de 7 972 827,66 € sera prélevée sur l'excédent de fonctionnement.

Le solde de fonctionnement après affectation, soit 664 486,64 €, sera repris au budget primitif 2019 au titre de l'excédent réel de fonctionnement.

c) Résultat cumulé

Le résultat global de l'exercice 2018 après reprise des résultats antérieurs (et avant affectation) se présente donc de la façon suivante :

Excédent global de fonctionnement : 8 637 314,30 €
- Déficit global d'investissement : 13 357 431,74 €
= Déficit global de 4 720 117,44 €

II. Le budget primitif 2019

1. FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement (hors reprise des résultats 2018) du budget primitif 2019 se présente de la façon suivante :

Dépenses réelles (En K€ arrondis)	BP 2018	BP 2019	%	Recettes réelles (en K€)	BP 2018	BP 2019	%
011 - Charges à caractère général	11 681	12 287	5,19%	70 - Produit des services du domaine	3 802	3 845	1,14%
012 - Charges de personnel	29 555	29 271	-0,96%	73 - Impôts et taxes	40 449	40 938	1,21%
014 - Atténuations de produits	0	1	n.s.	74 - Dotations et participations	11 785	12 164	3,22%
65 - Charges de gestion courante	7 246	7 432	2,57%	75 - Autres produits de gestion courante	993	875	-11,85%
66 - Charges financières	2 292	2 089	-8,86%	013 - Atténuation de charges	123	100	-18,70%
67 - Charges exceptionnelles	568	418	-26,43%	76 - produits financiers	43	43	-0,50%
022 - Dépenses imprévues	218	100	-54,13%	77 - Produits exceptionnels	87	25	n.s.
TOTAL	51 561	51 598	0,07%	TOTAL	57 283	57 990	1,23%

Après reprise de l'excédent 2018 (664 486,64 €), et prise en compte des opérations d'ordre (8 686 131,86 € en dépenses et 1 629 539 € en recettes), la section de fonctionnement s'équilibre à 60 284 107,82 € en dépenses et en recettes.

a) Les dépenses :

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement (51 597 975,96 €) se composent pour l'essentiel des :

- Dépenses de personnel (chap. 012) : ces crédits représentent 56,73 % des dépenses réelles de la section de fonctionnement (29 271 009 €).

- Dépenses de gestion : 19 719 243,19 € soit 38,22 % des dépenses, se répartissant en :

∞ 12 287 107,00 € au titre des charges à caractère général (chap. 011) : parmi les charges les plus importantes figurent les fluides pour 2 337 500 €, les fournitures diverses (voirie, administratives, scolaires....) pour 693 200 €, les dépenses d'entretien des locaux et des espaces publics pour 1 005 899 €, les rémunérations d'intermédiaires pour 1 702 632 €, nettoyage des locaux 861 806 € et le reversement des droits de stationnement à la société Q-Park pour 625 000 €.

- ∞ 7 432 136,19 € pour les autres charges de gestion courante (chap. 65) dont 1 092 736,19 € pour les subventions aux associations, 2 297 047 € pour le CCAS, et 2 042 000 € au titre des déficits des budgets annexes des Musées et de la Poudrerie.

- Intérêts des emprunts (chap. 66) : 2 088 867,77 € soit 4,05 % des dépenses, en diminution de 203 533,57 € par rapport aux prévisions 2018.

- Dépenses exceptionnelles (chap. 67) : 417 856,00 € correspondant essentiellement à la subvention d'équilibre aux budgets annexes du Parking (31 906 €) et de la Cuisine centrale (355 000 €).

Les dépenses d'ordre, d'un montant de 8 686 131,86 € consistent en :

- virement à la section d'investissement (6 932 453,87 €),
- amortissements des immobilisations (1 581 525,21 €),
- dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants (60 000 €),
- étalement des pénalités de renégociation de la dette (112 152,78 €).

b) Les recettes :

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 57 990 082,18 €, dont :

- 40 937 513,00 € au titre des impôts et taxes (chap. 73), soit 70,59 % des recettes, dont 10 193 768 € de taxe d'habitation, 17 210 253 € de taxe sur le foncier bâti et 278 632 € de taxe sur le foncier non bâti.

- 12 164 002,00 € de dotations de l'Etat, subventions et participations (chap. 74) soit 20,98 % des recettes, dont 7 955 787 € au titre de la dotation globale de fonctionnement en augmentation par rapport au BP 2018 (+ 239 843 €).

- 3 845 469,06 € de produits du domaine et des services (chap. 70 : recettes des crèches, cantines, centres de loisirs, écoles d'art et des sports...), et 875 311 € de produits de gestion courante (chap. 75 : loyers et remboursement de charges, contrat-enfance, location des salles...), soit 8,14 % des recettes.

Les recettes d'ordre (1 629 539 €) correspondent aux travaux en régie et aux reprises sur subventions d'équipement.

2) SECTION D'INVESTISSEMENT :

La section d'investissement (hors reprise des résultats 2018) du budget primitif 2019 se présente de la façon suivante :

Dépenses réelles En K€ (arrondis)	BP 2018	BP 2019	Recettes réelles En K€	BP 2018	BP 2019
10 - Reversement de dotations	0	3	10 - Dotations et fonds propres	1 671	2 360
16 Emprunts et dettes	6 817	6 412	1068 - Excédents de fonct.	9 717	7 973
20 Immobilisations incorporelles (études, logiciels...)	322	281	13 - Subventions	400	1 197
204 Subventions d'équipement versées	527	481	16 - Emprunts et dettes	8 004	8 004
21 Immobilisations corporelles (acquisitions)	2 182	1 989	024 - Produits des cessions	666	287
23 Immobilisations en cours (travaux)	8 170	9 447	458 - Travaux pour compte de tiers	222	270
27 Autres immobilisations financières	300	291			
458 - Travaux pour compte de tiers	222	270			
TOTAL	18 539	19 173	TOTAL	20 678	20 090

Après reprise du déficit de l'exercice 2018 (13 357 431,74 €) et des reports (5 440 121,07 € en dépenses et 10 824 725,15 € en recettes), et prise en compte des opérations d'ordre (1 729 539 € en dépenses et 8 786 131,86 € en recettes), la section d'investissement s'équilibre à 39 700 583,17 € en dépenses et en recettes.

a) Les dépenses :

Les opérations pluriannuelles font l'objet d'une autorisation de programme pour leur montant global. Pour 2019, le montant des crédits de paiement correspondants s'établit ainsi :

Libellés	AP en cours	Crédits nouveaux	Reste à financer
Eglise La Platé	3 204 416,00	470 000,00	1 486 909,03
Aménagement Place Sault	11 272 550,00	5 540 000,00	2 525 473,27
Prolongation rue François Mitterrand	1 530 000,00	0,00	1 530 000,00
Eglise St Benoît	2 098 000,00	30 000,00	2 002 894,92
Accès salle G. Philippe/Multiplexe	1 835 000,00	112 848,00	1 721 288,00

Outre ces opérations pluriannuelles, et le remboursement du capital de la dette (6 265 000 €), les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

	Montants 2019 (crédits nouveaux)
Sport – Culture	
Stationnement rugby Borde-Basse	232 000
Aménagement salle d'escrime Fitelle	155 000
Aménagements urbains et environnement	
Participation OPH Maisons sur l'Agoût	150 000
Passerelle de Gourjade	70 000
Aménagement Jardin du Mail	290 000
Aménagement Rue du Trésor	300 000
Aménagement carré la Barque	150 000
Travaux pour compte de tiers	
Travaux manège centre équestre	20 000
Mise en place de conteneurs enterrés – CACM	150 000
Divers	
Performance énergétique - Travaux chauffage bâtiment des ST	221 000
Mise aux normes accessibilité (bâtiment des services techniques)	86 189

En plus des opérations individualisées, des crédits ont été alloués au titre des programmes d'entretien et d'équipement de tous les secteurs du patrimoine communal (voirie, scolaire, culture, sports...) ainsi qu'au renouvellement du matériel et du mobilier.

Les principales dépenses d'ordre concernent les travaux en régie (1 538 400 €) et les opérations patrimoniales relatives aux avances sur marchés (100 000 €).

b) Les recettes :

Le montant des propositions nouvelles de recettes réelles d'investissement, d'un montant de 20 089 726,16 €, se décompose de la façon suivante :

- Emprunts : 8 000 000 €,
- Affectation : 7 972 827,66 €,
- FCTVA : 2 109 252,58 €,
- Remboursement des travaux pour compte de tiers : 270 000 €,
- Subventions d'investissement : 1 196 991,92 € dont 300 000 € au titre des amendes de police,
- Taxe d'aménagement : 250 624 €,
- Produit des cessions : 286 530 €.

Les recettes d'ordre d'un montant de 8 786 131,86 € sont les suivantes :

- virement de la section de fonctionnement (6 932 453,87 €),
- amortissements des immobilisations (1 581 525,21 €),
- provisions pour dépréciation comptes redevables (60 000 €),
- étalement des pénalités de renégociation de la dette (112 152,78 €)
- opérations patrimoniales - avance sur marchés (100 000 €).

BUDGET CAMPING (budget H.T.)

Le budget annexe du Camping est maintenu afin de retracer les relations financières avec le fermier, ainsi que les travaux d'améliorations des infrastructures à charge de la Ville, mais sans participation du budget principal.

a) Le compte administratif 2018

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	5 950,68	0,00	5 950,68
Recettes	11 182,30	234,20	11 416,50
Résultat de l'exercice	5 231,62	234,20	5 465,82
Résultats N-1	28 290,67	3 886,78	32 177,45
Résultat global	33 522,29	4 120,98	37 643,27

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 37 643,27 €.

b) Le budget primitif 2019

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	8 389,00	11 500,00
Virement à la section d'investissement	36 633,29	s.o.
Résultat reporté	s.o.	33 522,29
TOTAL	45 022,29	45 022,29
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	40 843,27	89,00
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	36 633,29
Résultat reporté	s.o.	4 120,98
TOTAL	40 843,27	40 843,27

BUDGET PARKING
(budget H.T.)

Le budget annexe du Parking retrace la charge de la dette antérieure à la délégation de service public, les dépenses relatives à la réalisation d'un parking dans le cadre de l'aménagement de la place Soult, ainsi que les charges et les recettes liées à l'exploitation de cet équipement.

a) Le compte administratif 2018

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	20 124,61	1 619 309,36	1 639 433,97
Recettes	67 500,00	3 227 006,50	3 294 506,50
Résultat de l'exercice	47 375,39	1 607 697,14	1 655 072,53
Résultats N-1	0,00	-46 838,84	-46 838,84
Résultat global	47 375,39	1 560 858,30	1 608 233,69

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 1 608 233,69 € qui permet d'équilibrer le montant des restes à réaliser :

- Dépenses : 1 427 620,38 €

b) Le budget primitif 2019

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	116 781,39	69 406,00
Résultat reporté	s.o.	47 375,39
TOTAL	116 781,39	116 781,39
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	275 643,92	142 406,00
Reports de crédits N-1	1 427 620,38	0,00
Résultat reporté	s.o.	1 560 858,30
TOTAL	1 703 264,30	1 703 264,30

BUDGET CUISINE CENTRALE
(budget H.T.)

Depuis 2002, ce budget annexe regroupe les dépenses et les recettes liées à la restauration scolaire, au portage de repas et à la restauration du 3^{ème} âge.

a) Le compte administratif 2018

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	2 184 939,34	124 335,70	2 309 275,04
Recettes	2 218 178,62	174 242,13	2 392 420,75
Résultat de l'exercice	33 239,28	49 906,43	83 145,71
Résultats N-1	72 565,63	-37 755,29	34 810,34
Résultat global	105 804,91	12 151,14	117 956,05

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 117 956,05 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2019, s'établit à :

- Dépenses : 57 007,41 €

b) Le budget primitif 2019

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	2 388 458,64	2 408 151,00
Virement à la section d'investissement	125 497,27	s.o.
Résultat reporté	s.o.	105 804,91
TOTAL	2 513 955,91	2 513 955,91
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	153 191,00	72 550,00
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	125 497,27
Reports de crédits N-1	57 007,41	0,00
Résultat reporté	s.o.	12 151,14
TOTAL	210 198,41	210 198,41

BUDGET LOTISSEMENTS
(budget H.T.)

Plusieurs budgets sont ouverts pour retracer les différentes opérations d'aménagement en cours à savoir : lotissements des Terrasses du Lezert, d'Hauterive, de Crabié et du chemin de Causse.

1. Le compte administratif 2018

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Réalisations en euros H.T.	Résultat reporté 2017	Gestion 2018	Résultat cumulé 2018
Terrasses du Lezert	-317 946,52	303 410,98	-14 535,54
Hauterive	-13 026,93	0,00	-13 026,93
Crabié	0,00	-372,60	-372,60
Chemin de Causse	-146 681,25	86 069,97	-60 611,28
Total	-477 654,70	389 108,35	-88 546,35

La contrepartie financière de ces résultats est constituée par la valeur du stock des terrains aménagés à céder.

2. Le budget primitif 2019

Les crédits à inscrire en 2019 correspondent à de nouvelles tranches de travaux. Le financement est assuré par la trésorerie du budget principal, ainsi que par les cessions de terrains aménagés, aucun recours à l'emprunt n'étant prévu.

	Crédits nouveaux 2019	Détails
Terrasses du Lezert	Dépense : 130 910 €	Etudes : 90 310€ Travaux : 40 500 € Divers : 100 €
	Recettes : 100 000 €	Projets de cessions : 100 000 €
Hauterive	Dépense : 329 100 €	Acquisition de terrain : 300 000 € Etudes : 29 000 € Divers : 100 €
Crabié	Dépense : 467 433,11€	Acquisition de terrain : 347 333,11 € Travaux : 120 000 € Divers : 100 €
Chemin de Causse	Dépense : 282 100,00€	Acquisitions de terrain : 96 000,00€ Etudes : 3 065,00€ Travaux : 182 935,00€ Divers : 100 €
	Recettes : 124 959,00€	Projets de cession : 124 959,00€

BUDGET MUSÉES
(budget T.T.C.)

Ce budget a pour objet de regrouper les investissements et le fonctionnement du Musée Goya et du Centre National et Musée Jean Jaurès.

En 2018, les travaux d'aménagement du service des publics (scolaires) ont été réalisés sur le bâtiment du Musée Goya. En 2019, les travaux d'aménagement et d'amélioration des performances énergétiques vont se poursuivre.

a) Le compte administratif 2018

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	941 976,39	216 123,09	1 158 099,48
Recettes	884 099,69	510 263,04	1 394 362,73
Résultat de l'exercice	-57 876,70	294 139,95	236 263,25
Résultats N-1	66 912,95	-258 651,49	-191 738,54
Résultat global	9 036,25	35 488,46	44 524,71

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 44 524,71 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2019, s'établit à :

- Dépenses : 849 911,50 €
- Recettes : 814 423,04 €

b) Le budget primitif 2019

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	961 536,25	952 500,00
Résultat reporté	s.o.	9 036,25
TOTAL	961 536,25	961 536,25
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	251 000,00	251 000,00
Reports de crédits N-1	849 911,50	814 423,04
Résultat reporté	s.o.	35 488,46
TOTAL	1 100 911,50	1 100 911,50

BUDGET CENTRE D'EXPLOITATION DE LA POUDRERIE (budget T.T.C.)

Ce budget concerne le suivi et l'affectation des différents coûts d'exploitation du Centre technique de la Poudrerie, dont la gestion est mutualisée entre la Ville de Castres, la Castraise de l'Eau et la Communauté d'agglomération de Castres-Mazamet.

a) Le compte administratif 2018

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	1 112 456,66	44 653,54	1 157 110,20
Recettes	1 192 774,08	70 877,30	1 263 651,38
Résultat de l'exercice	80 317,42	26 223,76	106 541,18
Résultats N-1	37 540,32	-77 445,13	-39 904,81
Résultat global	117 857,74	-51 221,37	66 636,37

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 66 636,37 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2019, s'établit à :

- Dépenses : 34 010,23 €

Il conviendra d'affecter une partie de l'excédent de fonctionnement pour couvrir le déficit d'investissement (85 231,60 €)

b) Le budget primitif 2019

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	1 235 725,14	1 294 742,00
Virement à la section d'investissement	91 643,00	s.o
Résultat reporté	s.o.	32 626,14
TOTAL	1 327 368,14	1 327 368,14
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	157 000,00	150 588,60
<i>Dont affectation</i>	s.o	85 231,60
Virement de la section de fonctionnement	s.o	91 643,00
Reports de crédits N-1	34 010,23	0,00
Résultat reporté	51 221,37	s.o.
TOTAL	242 231,60	242 231,60

BUDGET LOCATIONS IMMOBILIÈRES
(budget H.T.)

Ce budget, créé par délibération du 13 décembre 2016, a vocation à comptabiliser le produit des locations de locaux professionnels.

En 2017, dans le cadre d'un partenariat avec le Centre hospitalier de Castres-Mazamet, la Ville a décidé d'acquérir et d'aménager deux plateaux d'une surface totale 1 700 m² en vue d'implanter un pôle médical en centre-ville, financé par un emprunt auprès de la Caisse des dépôts et consignation à hauteur de 3,2 M€.

Depuis 2018, des travaux d'aménagement sont en cours en vue d'une mise à disposition au Centre hospitalier de Castres-Mazamet à la fin du premier semestre 2019.

a) Le compte administratif 2018

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	43 001,24	2 076 877,34	2 119 878,58
Recettes	88 296,20	3 200 000,00	3 288 296,20
Résultat de l'exercice	45 294,96	1 123 122,66	1 168 417,62
Résultats N-1	0,00	-990,00	-990,00
Résultat global	45 294,96	1 122 132,66	1 167 427,62

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 1 167 427,62 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2019, s'établit à :

- Dépenses : 1 307 132,66 €
- Recettes : 185 000,00 €

b) Le budget primitif 2019

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	117 223,35	175 000,00
Virement à la section d'investissement	103 071,61	s.o.
Résultat reporté	s.o.	45 294,96
TOTAL	220 294,96	220 294,96
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	207 330,61	104 259,00
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	103 071,61
Reports de crédits N-1	1 307 132,66	185 000,00
Résultat reporté	s.o.	1 122 132,66
TOTAL	1 514 463,27	1 514 463,27

BUDGET FOIRE ET SALONS (budget H.T.)

Ce budget a été créé à compter du 1^{er} mai 2017, suite à la dissolution de l'association Comité de la Foire économique à compter du 30 avril 2017. Il est précisé que ce budget ne comporte qu'une section de fonctionnement.

a) Le compte administratif 2018

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement
Dépenses	391 358,48
Recettes	482 740,82
Résultat de l'exercice	91 382,34
Résultats N-1	65 611,31
Résultat global	156 993,65

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent de 156 993,65 €.

b) Le budget primitif 2019

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	606 993,65	450 000,00
Résultat reporté	s.o.	156 993,65
TOTAL	606 993,65	606 993,65