



*ville de sète*



## **BUDGET ANNEXE**

### **CENTRES DE FORMATION**

---

### ***Note de Synthèse***

**BUDGET PRIMITIF**

**Exercice 2019**

**Nomenclature M14**

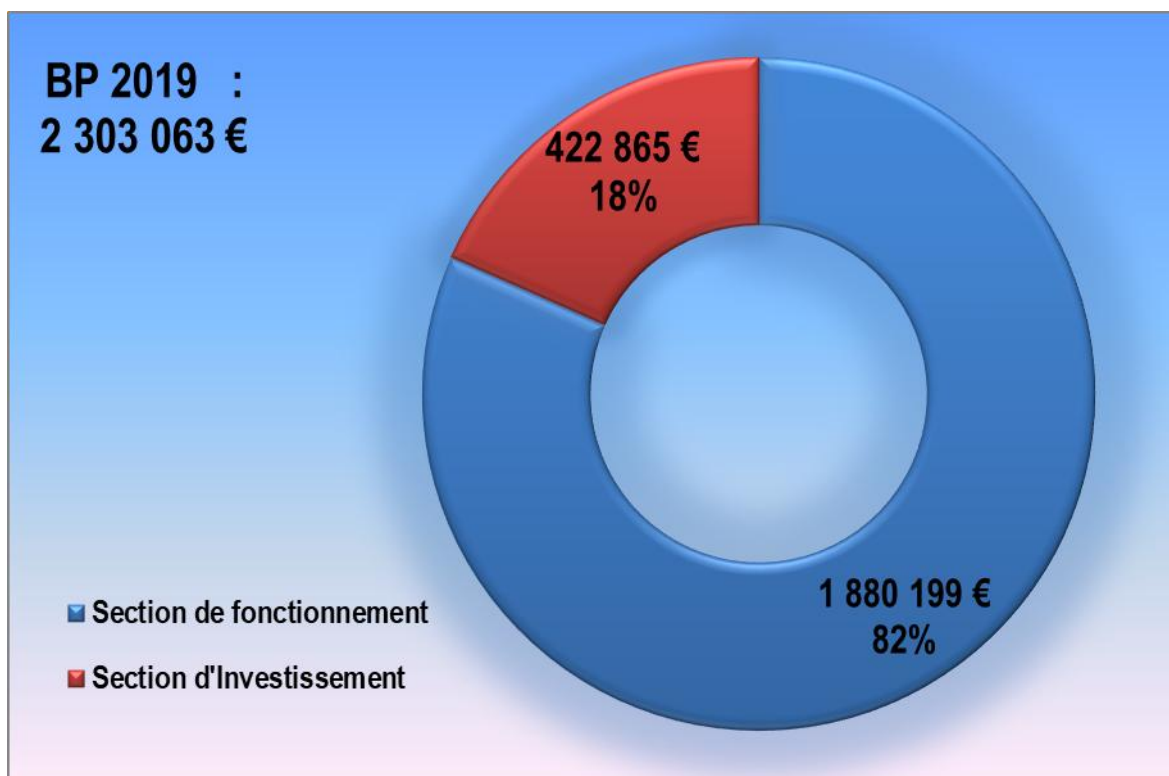
Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget.

Le budget 2019 des centres de formation, regroupe cette année le centre de formation des apprentis et le centre de formation professionnelle, C'est un établissement de formation professionnelle par alternance, investis d'une mission de service public.

Les orientations budgétaires présentées lors du conseil municipal du 19 novembre 2018 ont permis d'établir un budget 2019 comme suit.

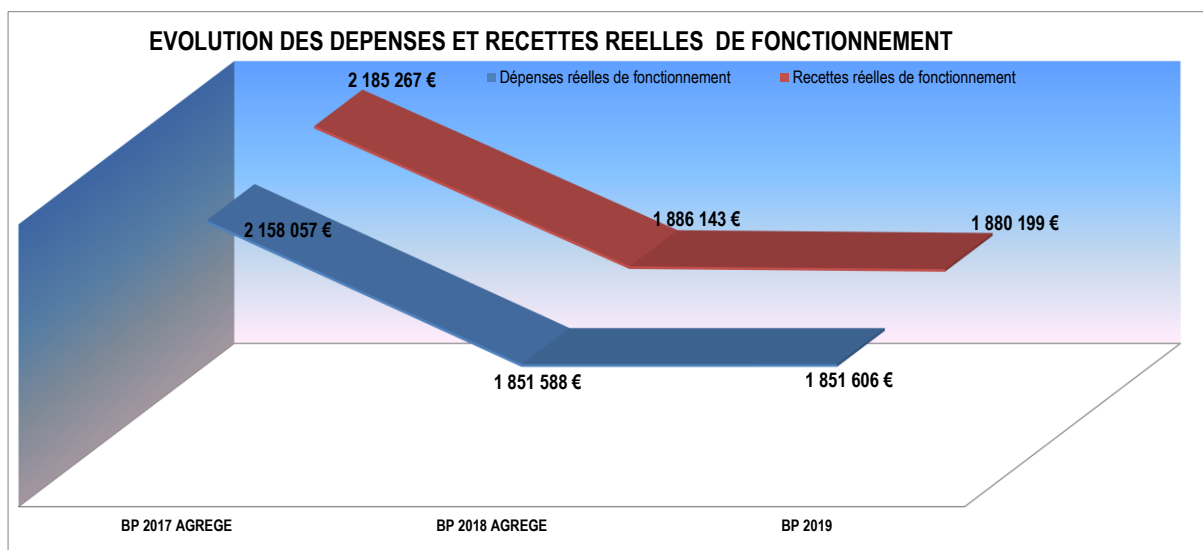
Le budget primitif 2019 est présenté en équilibre en dépenses et en recettes (2 303 063,20 €) en légère augmentation par rapport au budget primitif 2018 des deux budgets agrégés (1 921 098,50 €).

Libellés	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement	TOTAL DU BUDGET
Dépenses	1 880 198,55	422 864,65	2 303 063,20
Recettes	1 880 198,55	422 864,65	2 303 063,20



## SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement permet d'assurer le quotidien et regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement courant des Centres de formation.



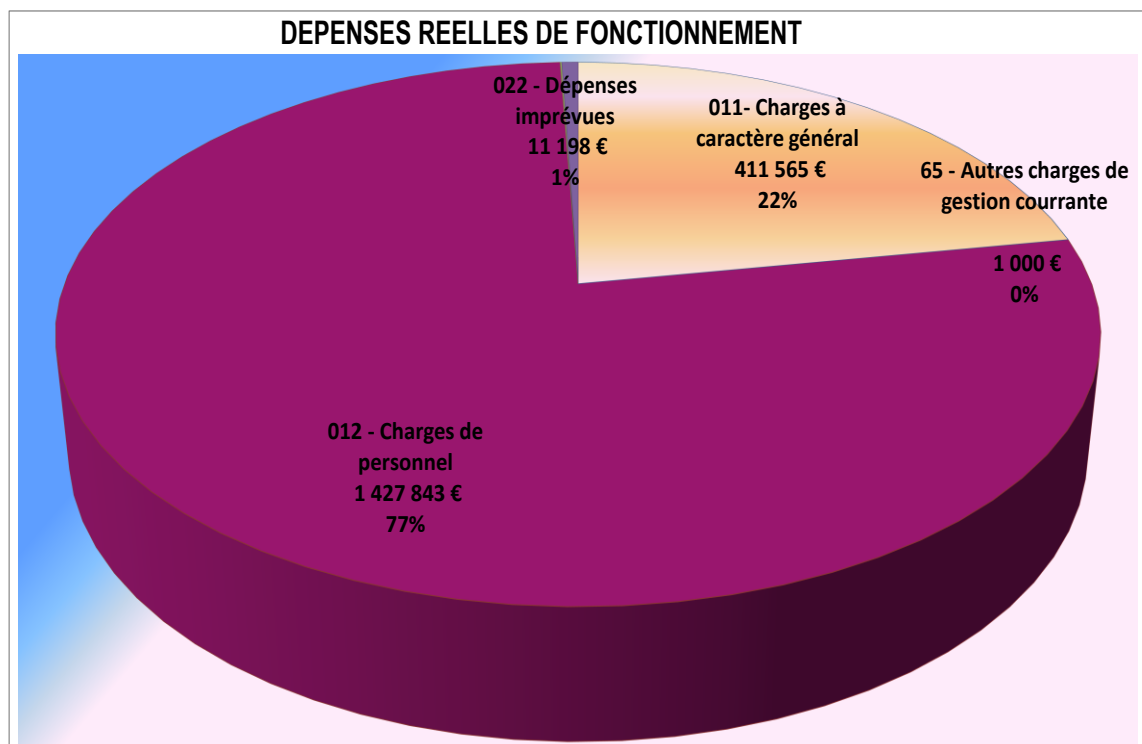
- **LES DEPENSES**

Les dépenses réelles de fonctionnement sont quasiment constantes par rapport au BP 2018 agrégé, et s'élèvent à 1 851 605,90 €, auxquelles s'ajoutent les opérations d'ordre pour un montant de 28 592,65 € soit **un total de 1 880 198,55 €**.

➤ **Les dépenses réelles**

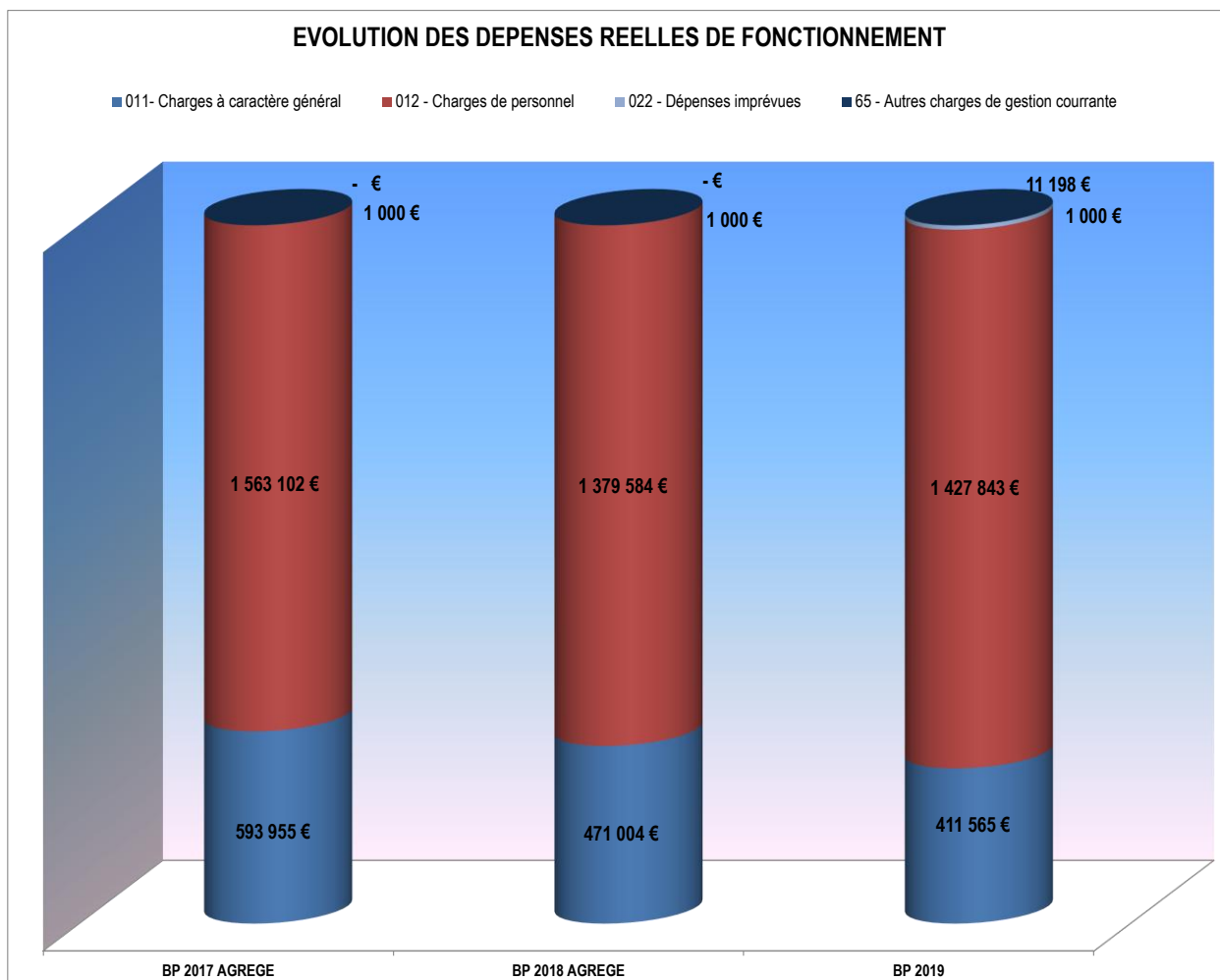
Les différents chapitres budgétaires sont évalués comme suit :

Chapitre 011 : Charges à caractère général :	411 565,26 € ( BP 2018 Agrégé 471 004 €) - 12%
Chapitre 012 : Charges de personnel :	1 427 842,64 € (BP 2018 Agrégé 1 379 584 €) + 3,49%
Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante :	1 000,00 € ( BP 2018 agrégé : 1000€)
Chapitre 022 : Dépenses imprévues :	11 198,00 €



Les Charges à caractère général sont en baisse de 12% par rapport au budget agrégé CFA/CFP de 2018, ceci étant dû principalement à la suppression de la facturation du loyer par le budget principal de la Ville de Sète.

Les Charges de personnel quant à elles connaissent une augmentation de 3,49%, en raison du Glissement Vieillesse Technicité.



### ➤ Les dépenses d'ordre

Chapitre 042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections :

28 592,65 €

Il s'agit des dotations aux amortissements, lesquelles correspondent à l'autofinancement obligatoire dégagé au profit de la section d'investissement, elles sont en baisse par rapport au budget 2018 agrégé CFA/CFP (34 755,12 €)

### • LES RECETTES

Les recettes réelles de fonctionnement sont en baisse par rapport au BP 2018 et s'élèvent à 1 880 198,55 €, notamment du fait de la baisse de la subvention de fonctionnement versée par le budget principal en relation avec la suppression du loyer perçu auparavant par le budget principal de la ville de Sète, étant précisé qu'il n'y a pas d'opérations d'ordre soit un total de 1 880 198,55 €.

### ➤ Les recettes réelles

Les recettes réelles sont principalement composées de 3 éléments :

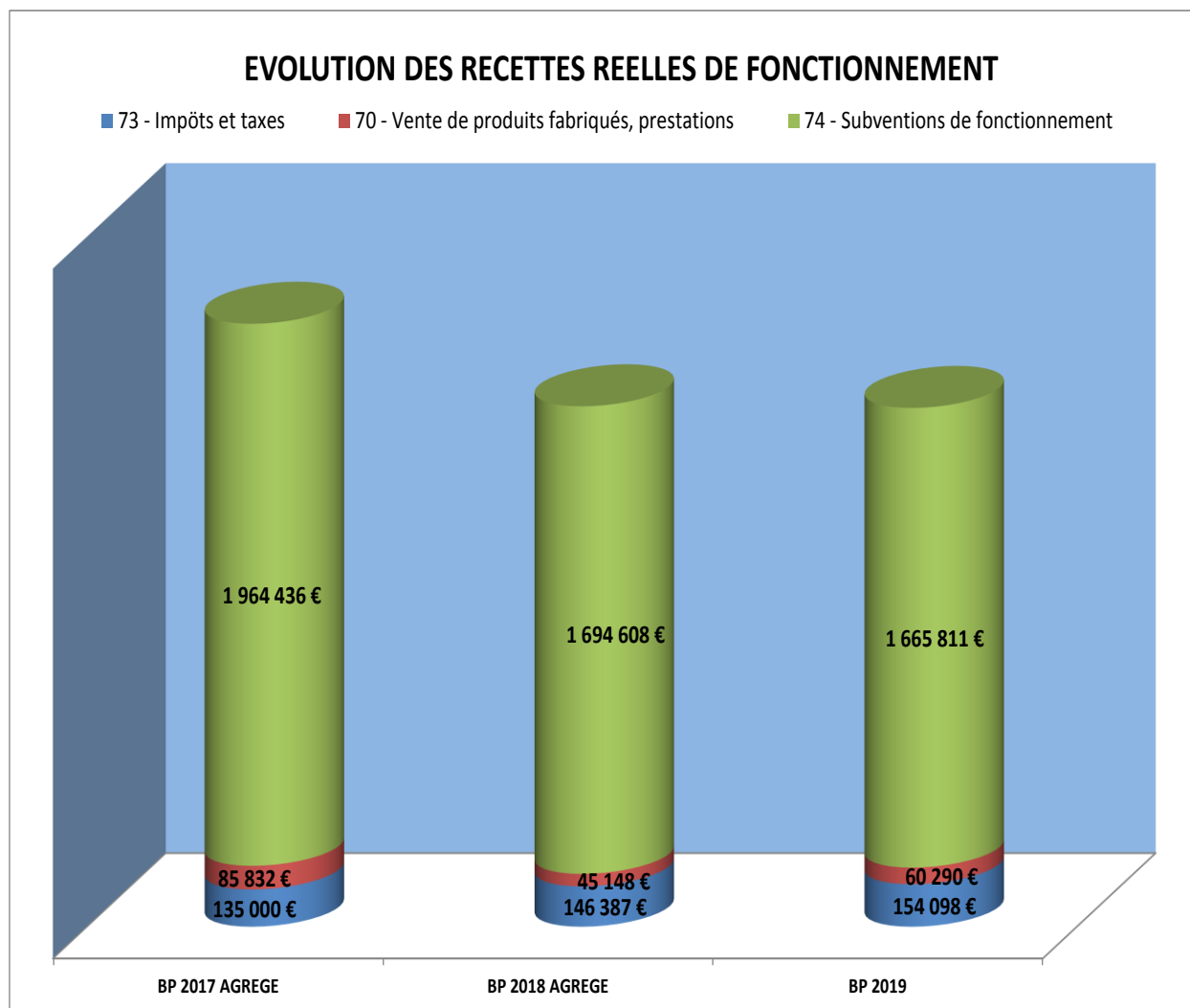
- La régie des produits fabriqués, et les recettes de la cantine,
- La taxe d'apprentissage,
- Les subventions de fonctionnement proviennent essentiellement de la Ville de Sète et de la Région soit 1 324 903,79€ pour la région et 229 500,00 € pour la commune.

Les différents chapitres budgétaires sont évalués comme suit :

Chapitre 70 : Produits des services : 60 289,86 € ( BP 2018 AGREGE : 45 148,00 €)

Chapitre 73 : Impôts et taxes : 154 097,57 € (BP 2018 AGREGE : 146 387,38 €)

Chapitre 74 : Dotations et participations : 1 665 811,12 € (BP 2018 AGREGE : 1 694 608 €)



## **SECTION D'INVESTISSEMENT**

La section d'investissement pour l'exercice 2019 s'équilibre à 422 864,65 € (34 955,12 € inscrits au BP 2018 agrégé CFA/CFP)

- **LES DEPENSES**

Les dépenses réelles d'investissement sont en augmentation par rapport au BP 2018 de + 1283,94%, elles s'élèvent à 422 864,65 € dont 2 797,00 € de dépenses imprévues, il n'y a pas d'opérations d'ordre soit **un total de 422 864,65 €.**

- **Les dépenses réelles**

Les dépenses réelles d'investissement comprennent les matériels et équipements achetés dans le cadre de la formation professionnelle (laboratoire boucherie, coiffure ...) ainsi que pour l'exercice 2019 les travaux et matériel pour l'atelier de menuiserie du centre de formation des apprentis.

Le chapitre budgétaire est évalué comme suit :

Chapitre 21 : Immobilisations corporelles :	420 067,65 €
Chapitre 020 – dépenses imprévues	2 797,00 €

## DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT



MATERIEL DE BUREAU : 12 000 €

MOBILIER : 10 296 €

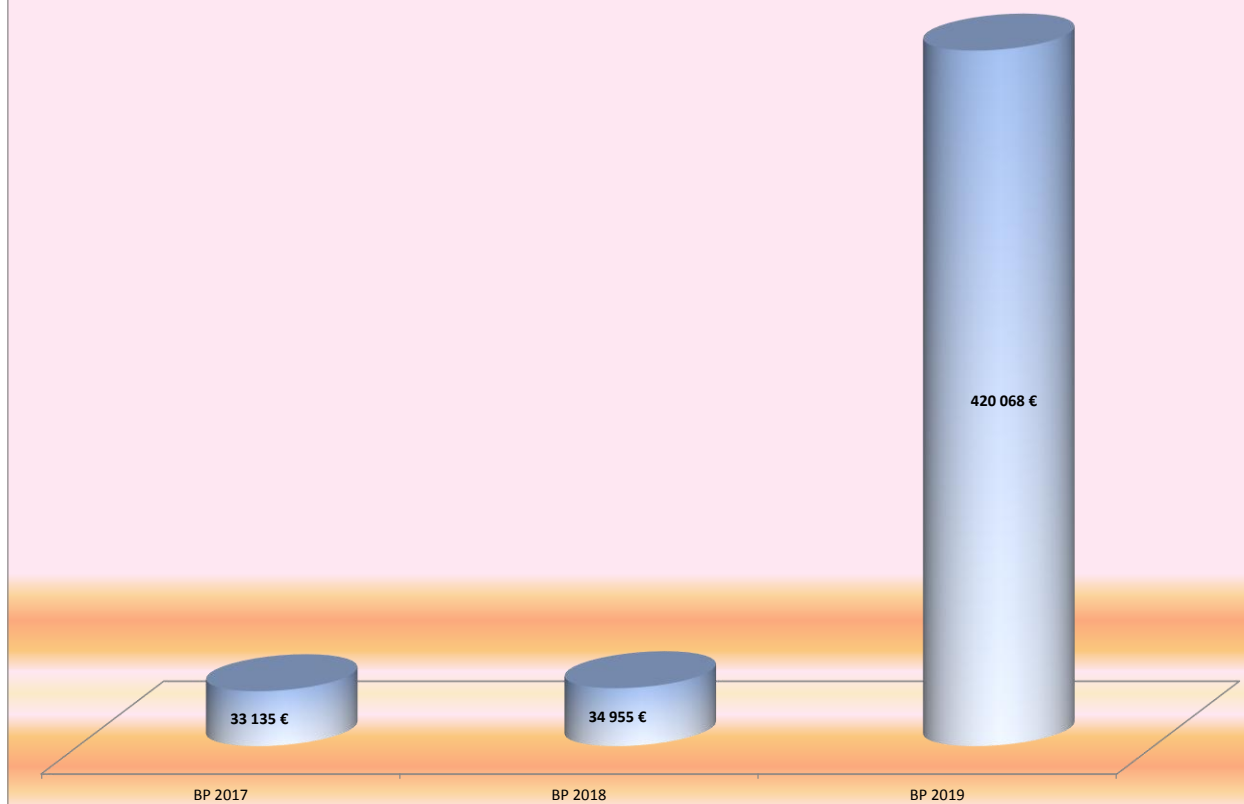
AUTRES IMMOBILISATIONS  
CORPORELLES : 15 000 €

MATERIEL MENUISERIE 58 968 €

TRAVAUX MENUISERIE 323 804 €



### EVOLUTION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT HORS DEPENSES IMPREVUES



- **LES RECETTES**

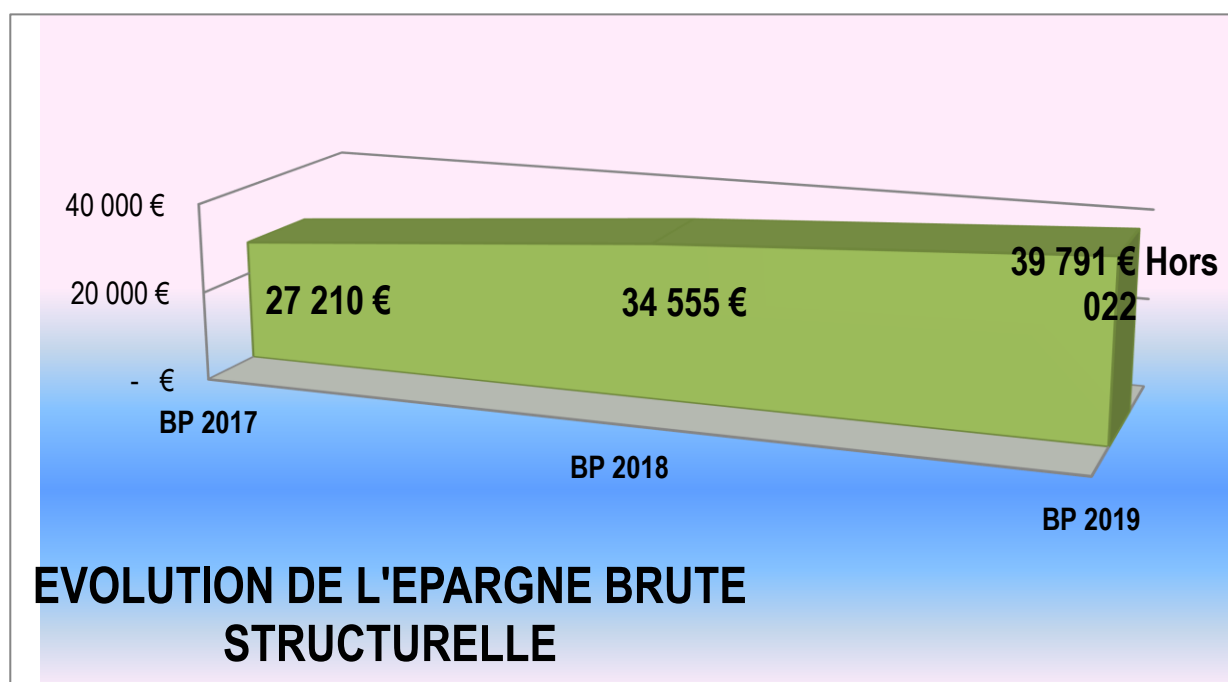
Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 394 272,00 €, et concernent le fond de compensation de TVA (11 500 €) ainsi que les subventions provenant de la région (197 282,00 €) et du budget principal de la ville de Sète (185 490 €) relatives aux travaux et matériel pour l'atelier menuiserie du centre de formation des apprentis, les opérations d'ordre s'élèvent à un montant de 28 592,65€ € soit **un total de 422 864,65€.**

➤ **Les recettes d'ordre**

Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections : 28 592,65 €  
Il s'agit des dotations aux amortissements prévues sur l'exercice 2019.

## PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

	BP 2018 AGREGÉ	BP 2019	Variation
<i>Epargne brute structurelle (hors 022)</i>	33 555	39 791	6 236
<i>Epargne brute avec reprise des résultats N-1</i>			
<i>Remboursement du Capital de la dette</i>	0	0	0
Epargne nette structurelle	33 555	39 791	6 236
Encours de la dette	0	0	0
Ratio de désendettement	0,0	0,0	0
Inférieur à 12 ans (seuil d'alerte)	OUI	OUI	



Le budget des centres de formation est un budget doté d'un faible autofinancement et d'un encours de dette nul et ce conformément à la structure financière de l'activité, dont l'essentiel des ressources provient des subventions versées par la région et la commune.

**BUDGET 2019 - BUDGET : M14 CENTRES DE FORMATION**

DEPENSES					RECETTES				
Chapitres	BP 2018 CFA	BP 2018 CFP	TOTAL BUDGETS AGREGES 2018	Propositions nouvelles BP 2019	Chapitres	BP 2018 CFA	BP 2018 CFP	TOTAL BUDGETS AGREGES 2018	Propositions nouvelles BP 2019
<b>FONCTIONNEMENT</b>									
<u>Opérations réelles</u>					<u>Opérations réelles</u>				
011- Charges à caractère général	421 200,00	49 804,00	471 004,00	411 565,26	013 - Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
012 - Charges de personnel	1 296 852,26	82 732,00	1 379 584,26	1 427 842,64	70 - Produits des services	45 148,00	0,00	45 148,00	60 289,86
65 - Autres charges de gestion courante	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	73 - Impôts et taxes	146 387,38	0,00	146 387,38	154 097,57
66 - Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	74 - Dotations et participations	1 558 072,00	136 536,00	1 694 608,00	1 665 811,12
67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00
68 - Dotations aux provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	11 198,00					
<b>Total opérations réelles</b>	<b>1 719 052,26</b>	<b>132 536,00</b>	<b>1 851 588,26</b>	<b>1 851 605,90</b>	<b>Total opérations réelles</b>	<b>1 749 607,38</b>	<b>136 536,00</b>	<b>1 886 143,38</b>	<b>1 880 198,55</b>
<u>Opérations d'ordre</u>					<u>Opérations d'ordre</u>				
023 - Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	042 - Transfert entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
042 - Transfert entre sections	30 555,12	4 000,00	34 555,12	28 592,65					
<b>Total opérations d'ordre</b>	<b>30 555,12</b>	<b>4 000,00</b>	<b>34 555,12</b>	<b>28 592,65</b>	<b>Total opérations d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>002 - Solde reporté</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>002 - Solde reporté</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Total section de fonctionnement	1 749 607,38	136 536,00	1 886 143,38	1 880 198,55	Total section de fonctionnement	1 749 607,38	136 536,00	1 886 143,38	1 880 198,55
<b>INVESTISSEMENT</b>									
<u>Opérations réelles</u>					<u>Opérations réelles</u>				
20 - Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	13 - Subventions	0,00	0,00	0,00	382 772,00
204 - Subventions d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Immobilisations corporelles	30 555,12	4 400,00	34 955,12	420 067,65	10 - Dotations, fonds divers	0,00	400,00	400,00	11 500,00
23 - Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	1068 - Excédent de fonct capitalisé	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	27 - Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	024 - Produit des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
020 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	2 797,00					
26 - Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00					
27 - Autres immobilisations financières	0	0	0,00	0					
<b>Total Opérations réelles</b>	<b>30 555,12</b>	<b>4 400,00</b>	<b>34 955,12</b>	<b>422 864,65</b>	<b>Total Opérations réelles</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>394 272,00</b>
<u>Opérations d'ordre</u>					<u>Opérations d'ordre</u>				
040 - Transfert entre section	0,00	0,00	0,00	0,00	021 - Virement section	0,00	0,00	0,00	0,00
041 - Opérations patrimoniales	0	0	0,00	0	040 - Transfert entre section	30 555,12	4 000,00	34 555,12	28 592,65
					041 - Opérations patrimoniales	0	0	0,00	0
<b>Total Opérations d'Ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Total Opérations d'Ordre</b>	<b>30 555,12</b>	<b>4 000,00</b>	<b>34 555,12</b>	<b>28 592,65</b>
<b>001 - Solde reporté</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>001 - Solde reporté</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total section d'investissement</b>	<b>30 555,12</b>	<b>4 400,00</b>	<b>34 955,12</b>	<b>422 864,65</b>	<b>Total section d'investissement</b>	<b>30 555,12</b>	<b>4 400,00</b>	<b>34 955,12</b>	<b>422 864,65</b>