

Budget 2021 : ville et budgets annexes

Conseil municipal
22 mars 2021



SOMMAIRE

I. INTRODUCTION

II. LE BUDGET PRINCIPAL

- 1. Les recettes de fonctionnement**
- 2. Les dépenses de fonctionnement**
- 3. Les dépenses d'investissement**
- 4. Les recettes d'investissement**
- 5. La dette**

III. LES BUDGETS ANNEXES

- 1. Le budget de l'eau**
- 2. Le budget du camping**
- 3. Le budget du lotissement**



I - INTRODUCTION

- Un budget 2021 qui intègre les résultats provisoires 2020:

Recettes de l'exercice	(a)	1 395 018,07	(c)	6 069 737,69
Dépenses de l'exercice	(b)	693 289,72	(d)	5 769 700,40

INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT	
C.A. 2020			
Résultat antérieur	-537 063,95	Résultat antérieur	666 818,21
Résultat de l'exercice (a-b)	701 728,35	Résultat de l'exercice (c-d)	300 037,29
RESULTAT DEFINITIF	164 664,40	RESULTAT DEFINITIF	966 855,50
RESULTAT GLOBAL	1 131 519,90		
2021			

Excédent (R001) ☆	164 664,40	Excédent (R002)	966 855,50
Reports (Restes à réaliser) - recettes	0,00		
Reports (Restes à réaliser) - dépenses	-173 067,41		
Besoin de financement ☆	-8 403,01		
Comblement du déficit (R/1068) ☆	8 403,01	→	8 403,01
Financement manquant	0,00		
Excédent (R001)	164 664,40	Excédent (R002)	958 452,49



I - INTRODUCTION

- Un budget 2021 qui s'équilibre comme suit :

Fonctionnement

7 552 849 €

Investissement

2 326 986 €



I - INTRODUCTION

Les axes « clés » du budget 2021

- A) Poursuivre la maîtrise des coûts et des moyens**

- B) Restaurer la capacité d'autofinancement**

- C) Relancer les opérations structurantes**



II – Budget principal

1 - Les Recettes de Fonctionnement en détail

Le chapitre 70 : Produits des services et du domaine



<i>En milliers d'euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Produits des services, du domaine et vente diverses	143	105	317	212	201,90%
Redevances et recettes du domaine (703)	20	18	187	169	938,89%
Prestations de services (706)	107	73	121	48	65,75%
Autres produits (708)	16	14	9	-5	-35,71%

Prise en charge dans le BP des éléments suivants :

- Recettes supplémentaires liées à la vente des terrains à la communauté de communes dans le cadre des transferts des zones artisanales



II – Budget principal

1 – Les Recettes de Fonctionnement en détail

Le chapitre 74 : Dotation, subvention et participation



En milliers d'euros	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Dotations, subventions & participations	1450	1442	1376	-66	-4,58%
DGF Dotation Forfaitaire (7411)	566	554	554	0,000	0,00%
DSRurale	263	275	275	0,000	0,00%
Dotations de compensations (TP + CE) 748	341	343	343	0,000	0,00%
Autres dotations, subventions	280	270	204	-66,000	-24,44%

- Un gel des dotations et participations de l'État : hors part dynamique et écrêtement, un chapitre quasi-identique à 2020.

2012: 1 559 929 € de DGF

2020: 566 249 €

Aucune augmentation de prévue dans les années à venir, c'est donc une recette de fonctionnement diminuée de presque 1 M€ par rapport à 2012.



II – Budget principal

1 – Les Recettes de Fonctionnement en détail

Le chapitre 73 : Impôts et taxes



En milliers d'euros	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Ressources fiscales	4289	4278	4764	486	11,36%
Contributions directes (TF et TH) 73111	2210	2211	2707	496	22,43%
Attribution de compensation (73211)	1161	1170	1161	-9	-0,77%
FNGIR (73221)	660	660	660	0	0,00%
Autres (dont Taxe Add Droit mut)	258	237	236	-1	-0,42%

- **Contributions directes**: un budget 2021 avec une augmentation du taux communal de la taxe foncière de 6.6 points,
- **Attribution de compensation** : identique à 2020



II – Budget principal

1 – Les Recettes de Fonctionnement en détail

Les chapitres 75 à 77 : Autres produits



<i>En milliers d'euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart BP / BP 1 en k€	Ecart BP / BP 1 en %
Autres produits	185	137	135	-2	-1,46%
Autres produits de gestion courante (75)	80	52	80	28,000	53,85%
Produits exceptionnels (77+013)	105	85	55	-30,000	-35,29%



II – Budget Principal

1- Recettes de Fonctionnement

Les recettes réelles = 6.592 K€



Les recettes totales de fonctionnement : 7 552 K€

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Recettes réelles de Fonctionnement	6 067	5 962	6 592	630	10,57%
Produits des services, du domaine et vente diverses (70)	143	105	317	212	201,90%
Impôts et taxes (73)	4289	4278	4764	486	11,36%
Dotations, subventions et participations (74)	1450	1442	1376	-66	-4,58%
Autres produits (75)	185	137	135	-2	-1,46%



II– Budget principal

2 – Les dépenses de Fonctionnement en détail

Le chapitre 012 : les dépenses de personnel



En milliers d'euros	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart BP / BP 1 en k€	Ecart BP / BP 1 en %
Dépenses de personnel	3 281	3 382	3 427	45	1,33%
Rémunération (641)	2239	2249	2370	121	5,38%
Charges de sécurité sociale & prévoyance	1012	1025	1025	0	0,00%
personnel extérieur (refacturation CC) (6216-6218)	11	91	12	-79	-86,81%
Impôts, taxes et versements sur rémunération (6338)	5	5	6	1	20,00%
Autres charges sociales (6488)	14	12	14	2	16,67%

- 1) Augmentation mécanique des salaires : GVT et avancement de grades
- 2) Recrutement d'1 chargé de projets Petites Villes de Demain (contrat 3 ans) financé à 75% par l'Etat et 12,5 % par la CCBLP (le reliquat par la ville)
- 3) Réorganisation de services suite à des départs en retraite
 - ✓ Un responsable culture et communication
 - ✓ Un responsable enfance jeunesse
- 4) Renforcement de la Police Municipale (création d'1 poste ASVP)

Un chapitre en hausse par rapport au BP 2020 mais compensé en partie par une recette supplémentaire



II – Budget principal

2 - Les dépenses de Fonctionnement en détail

Le chapitre 011 : les charges à caractère général



En milliers d'euros	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart BP / BP 1 en k€	Ecart BP / BP 1 en %
Charges à caractère général (après retraitement du compte 61522)	1 592	1 858	1 649	-209	-11,25%
Achat et contrats prestations services (6042)	49,00	90,00	90,00	0	0,00%
Eau & assainissement (60611)	64,00	75,00	65,00	-10	-13,33%
Energie (Elec, Chauffage, combustibles, carburant) (60612-621-622)	373,00	412,00	409,00	-3	-0,73%
Alimentation (60623)	11,00	10,00	13,00	3	30,00%
Fournitures entretien, de petits équipements et voirie (6063-60628)	126,00	124,00	117,00	-7	-5,65%
Vêtements de travail (60636)	5,00	15,00	7,00	-8	-53,33%
Fournitures diverses (administratives, scolaires, autres) (6064-5-7-8)	80,00	85,00	79,00	-6	-7,06%
Locations immobilières & mobilières (611-6132-35)	100,00	127,00	119,00	-8	-6,30%
Entretien & réparations bâtiments/ terrains (61521-61522)*	67,00	82,00	80,00	-2	-2,44%
Entretien & réparations voies et réseaux (61523)	216,00	237,00	167,00	-70	-29,54%
Maintenance (6156)	88,00	80,00	80,00	0	0,00%
Divers services extérieurs (61551-61558)	42,00	35,00	45,00	10	28,57%
Assurance (6168)	42,00	45,00	43,00	-2	-4,44%
Rémunérations intermédiaires et honoraires (617-618)	1,00	15,00	11,00	-4	-26,67%
Publicité, communication (6225 à 6238)	57,00	108,00	73,00	-35	-32,41%
Transports Voyages et déplacement missions réceptions (624-625)	138,00	153,00	97,00	-56	-36,60%
Téléphonie & internet - affranchissement (626)	47,00	50,00	43,00	-7	-14,00%
Divers services extérieurs (627 à 6288)	64,00	92,00	86,00	-6	-6,52%
Impots taxes et versements assimilés (63)	22,00	23,00	25,00	2	8,70%

* après retraitement de la réserve



II – Budget principal

2 – Les dépenses de Fonctionnement en détail

Le chapitre 65 : Autres charges de gestion courante



<i>En milliers d'euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Autres charges de gestion courante	435,00	460,00	389,00	-71,00	-15,43%
Indemnité, frais de mission et formation élus	106,00	117,00	110,00	-7,00	-5,98%
Contribution Autres organismes	17,00	25,00	20,00	-5,00	-20,00%
Admission en non valeur	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00%
Autres organismes	96,00	85,00	100,00	15,00	17,65%
Subventions aux associations	137,00	150,00	90,00	-60,00	-40,00%
Subvention au CCAS	79,00	79,00	65,00	-14,00	-17,72%

- **Un soutien financier aux associations maintenu tenant compte de la crise sanitaire**
- **Admission en non valeur** : conforme aux états du payeur pour 2021
- **Subvention d'équilibre au CCAS pour 2021 en baisse**



II – Budget principal

2 – Les dépenses de Fonctionnement en détail

Les chapitres 66-67 : Charges exceptionnelles et financières

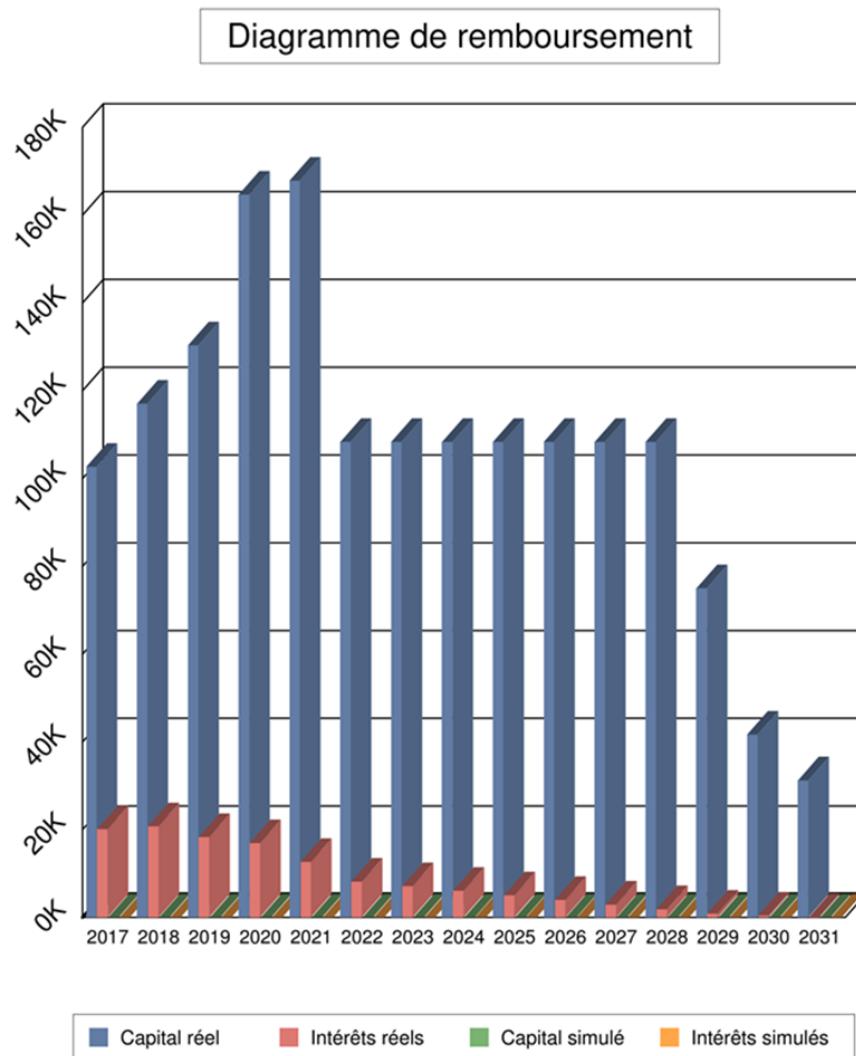
<i>En milliers d'euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Charges exceptionnelles et financières	68,00	76,00	61,00	-15,00	-19,74%
Charges financières	14,00	14,00	10,00	-4,00	-28,57%
Charges exceptionnelles	54,00	62,00	51,00	-11,00	-17,74%



II – Budget principal

2 – Les dépenses de Fonctionnement en détail

Les chapitres 66-67 : Charges exceptionnelles et financières



- Un encours de la dette de 1 074 133 € au 31 décembre 2020
- Une capacité de désendettement de 1,93 années fin 2020



II – Budget principal

2 – Les dépenses de Fonctionnement

Les dépenses réelles = 5 652 K€ ↘

Les dépenses totales de fonctionnement : 7 552 K€

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Dépenses réelles de Fonctionnement	5 501	5 901	5 652	-249	-4,22%
Charges de personnel (012)	3281	3382	3427	45	1,33%
Charges à caractère général (011)	1592	1858	1649	-209	-11,25%
Autres charges de gestion courante (65)	435	460	389	-71	-15,43%
Charges financières (66)	14	14	10	-4	-28,57%
Atténuation de produits (014)	125	125	126	1	0,80%
Charges exceptionnelles (67)	54	62	51	-11	-17,74%



II – Budget principal

3 – Les dépenses d'Investissement

Un Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) conforme à celui présenté lors du Débat des Orientations Budgétaires 2021

Objectif :

Donner une vision synthétique des opérations qui seront engagées sur la période 2021/ 2022 et des enveloppes budgétaires nécessaires à sa mise en oeuvre

Financement :

L'ensemble du PPI 2021 est équilibré en Dépenses et en Recettes d'Investissement.



II – Budget principal

3 – Les dépenses d'Investissement

Les dépenses réelles = 2 086 K€ (+65 % / 2020)

Les dépenses totales d'investissement : 2 326 K

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Dépenses réelles d'investissement (*)	692	1 263	2 086	823	65,16%
Emprunts et dettes assimilés	165	165	168	3	1,82%
Immobilisations incorporelles	42	137	108	-29	-21,17%
Immobilisations corporelles	135	205	136	-69	-33,66%
Immobilisations en cours	350	756	1674	918	121,43%

Un plan d'investissement raisonné et planifié

Des études et des projets structurants planifiés pour 2021



II – Budget principal

3 – Les dépenses d'Investissement

Plan Pluriannuel d'Investissement		
Opération (sans RAR)	2021	2022
Programmes récurrents		
Opération façade	10 000 €	10 000 €
Logiciels divers	30 000 €	30 000 €
Eclairage Signalisation	5 000 €	5 000 €
Espaces verts	20 000 €	20 000 €
Véhicule(s)	20 000 €	20 000 €
Matériel Informatique	30 000 €	10 000 €
Matériel PPI	2 300 €	50 000 €
Matériels HORS PPI	20 000 €	20 000 €
Cimetière	10 000 €	10 000 €
Entretien Patrimoine Bâtiment	80 000 €	80 000 €
Voirie Communale	50 000 €	100 000 €
Programmes réalisés et/ou en cours		
Rénovation éclairage public	255 000 €	125 000 €
Nouveaux Programmes		
Salle du conseil	25 000 €	
Systèmes informations mairie	50 000 €	
Mise en place d'une vidéoprotection	200 000 €	
Restaurant scolaire	50 000 €	1 000 000 €
Rénovation thermique de l'Hôtel de ville	840 000 €	
Eglise (rénovation mosaïque + ravalement façade)		500 000 €
Installation bornes eiffel	30 000 €	
Total dépenses programme	1 727 300 €	1 940 000 €
Total recettes programme	664 150 €	
Coût annuel	1 063 150 €	1 940 000 €



II – Budget principal

4 – Les recettes d'Investissement

Les recettes réelles = 1 469 M€

Les recettes totales d'investissement : 2 326 M€

	CA 2020	BP 2020	BP 2021
Les recettes d'investissement	1 126	1 104	1 469
Dotations et autres	991	977	411
Subventions	135	127	678
Emprunt	0	0	280
Autres immobilisations financières	0	0	100

Les principales recettes d'investissement sont :

- ✓ Dotations et fonds divers (dont FCTVA) : 28 %
- ✓ Subventions (Etat, département, Région ...) : 46 %
- ✓ Emprunt : 19 %
- ✓ Autres immobilisations financières : 7 %



II – Budget principal

5 – La dette

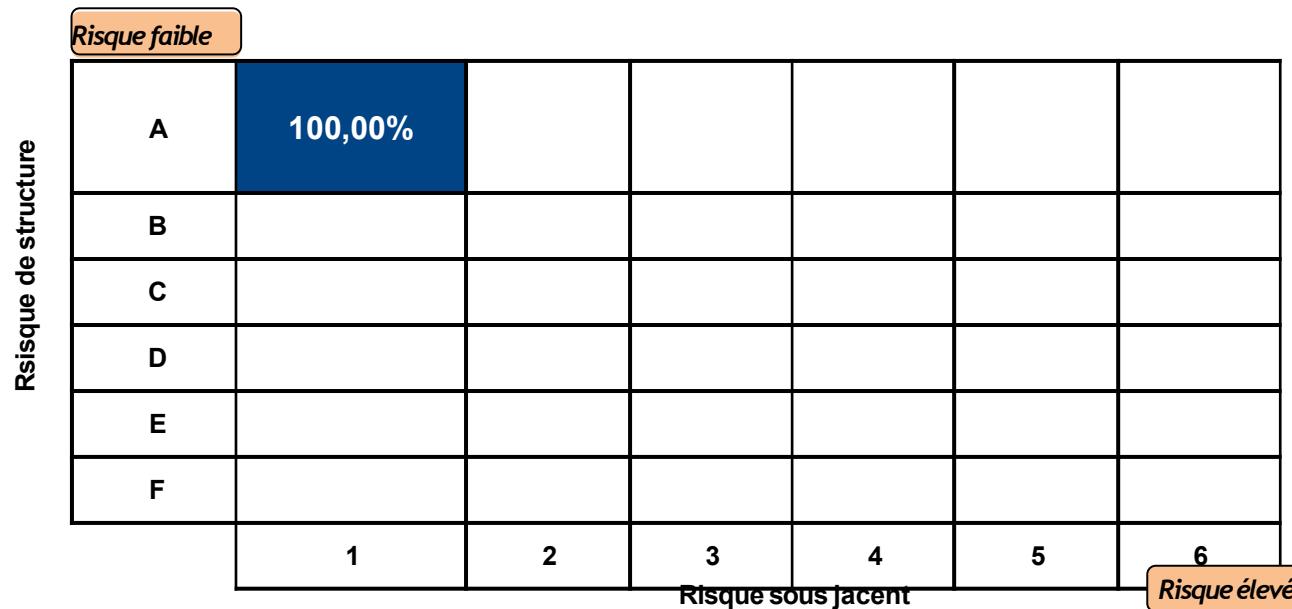
L'évolution de la dette

Situation au 01/01/2021(en capital restant dû) :

Un encours de la dette à 1 074 133 € contre 1 238 788 € au 01/01/2020

Soit une baisse en volume de 165 K€ (-13 %) et un portefeuille d'emprunts sécurisé à taux fixes.

Charte GISSLER au 01/01/2021 (*classification des emprunts en fonction du niveau de risque*)



III – Les budgets annexes

1 – Le budget Eau

EXPLOITATION					
En €uros	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	44 517 €	474 766 €	520 967 €	46 201 €	9,73%
Charges à caractère général	11 945 €	22 185 €	240 840 €		985,60%
Charges de personnel					
Charges financières	923 €	932 €	370 €		-60,30%
Dépenses imprévues			9 000 €		
Opérations d'ordre entre sections	31 649 €	31 649 €	32 000 €		1,11%
Virement Section Investissement		420 000 €	238 757 €		-43,15%

En €uros	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	491 685 €	474 766 €	520 967 €	46 201 €	9,73%
Vente de produits, prestations	71 920 €	70 000 €	70 000 €	0 €	0,00%
Opérations d'ordre en sections	3 789 €	3 790 €	3 800 €	10 €	0,26%
Produits exceptionnels	15 000 €				
Résultat d'exploitation	400 976 €	400 976 €	447 167 €	46 191 €	11,52%



III – Les budgets annexes

1 – Le budget Eau

INVESTISSEMENT					
<i>En euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	20 901 €	454 144 €	284 000 €	-170 144 €	-37,46%
Résultat d'investissement reporté	2 495 €	2 495 €		-2 495 €	
Emprunts et dettes	14 617 €	14 617 €	15 200 €	583 €	3,99%
Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	40 000 €	40 000 €	
Immobilisations corporelles	0 €	100 000 €	100 000 €	0 €	0,00%
Immobilisations en cours	0 €	333 242 €	110 000 €	-223 242 €	-66,99%
Opérations d'ordre en sections	3 789 €	3 790 €	3 800 €	10 €	0,26%
Dépenses imprévues			15 000 €	15000	

<i>En euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	34 144 €	454 144 €	284 000 €	-170 144 €	-37,46%
Opérations d'ordre en sections	31 649 €	31 649 €	32 000 €	351 €	1,11%
Autres réserves	2 495 €	2 495 €		-2 495 €	-100,00%
Subventions					
Résultat d'investissement reporté			13 243 €		
Virement de la sect de fonct	0 €	420 000 €	238 757 €	-181 243 €	-43,15%



III – Les budgets annexes

2 – Le budget camping

EXPLOITATION					
<i>En euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	4 618 €	6 911 €	10 895 €	3 984 €	57,65%
Charges à caractère général	1 583 €	3 876 €	7 858 €		102,73%
Opérations d'ordre entre sections	3 035 €	3 035 €	3 037 €		0,07%

<i>En euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	10 014 €	6 911 €	10 895 €	3 984 €	57,65%
Vente de produits, prestations	8 599 €	5 496 €	5 499 €	3 €	0,05%
Produits exceptionnels					
Résultat d'exploitation	1 415 €	1 415 €	5 396 €	3 981 €	281,34%



III – Les budgets annexes

2 – Le budget camping

INVESTISSEMENT					
<i>En euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	0 €	6 070 €	9 107 €	3 037 €	50,03%
Résultat d'investissement reporté				0 €	
Immobilisations corporelles		6 070 €	9 107 €	3 037 €	50,03%

<i>En euros</i>	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	6 070 €	6 070 €	9 107 €	3 037 €	50,03%
Opérations d'ordre en sections	3 035 €	3 035 €	3 037 €	2 €	0,07%
Subventions					
Résultat d'investissement reporté	3 035 €	3 035 €	6 070 €		



III – Les budgets annexes

3 – Le budget lotissement

EXPLOITATION					
En euros	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	14 170 €	383 010 €	1 039 008 €	655 998 €	171,27%
Résultat de fonctionnement reporté			300 €		
Etudes prestations de service	8 460 €	21 800 €	25 000 €		
Achats mat et travaux	810 €	205 000 €	275 000 €		34,15%
Terrain à aménager	1 400 €	153 000 €			
Frais accessoires	300 €		1 500 €		
Reversement BP			360 719 €		
Intérêts sur emprunt			1 500 €		
Arrondis TVA		10 €	50 €		400,00%
Opérations d'ordre entre sections	3 200 €	3 200 €	374 939 €		11616,84%

En euros	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	13 870 €	383 010 €	1 039 008 €	655 998 €	171,27%
Vente terrains aménagés			361 069 €	361 069 €	
Transfert charges			1 500 €	1 500 €	
Opérations d'ordre en sections	13 870 €	383 010 €	676 439 €		
Résultat d'exploitation					



III – Les budgets annexes

3 – Le budget lotissement

INVESTISSEMENT					
En euros	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	17 070 €	386 210 €	676 439 €	290 229 €	75,15%
Résultat d'investissement reporté	3 200 €	3 200 €		-3 200 €	
Emprunts et dettes				0 €	
Immobilisations incorporelles				0 €	
Immobilisations corporelles				0 €	
Immobilisations en cours				0 €	
Opérations d'ordre en sections	13 870 €	383 010 €	676 439 €	293 429 €	76,61%

En euros	CA 2020	BP 2020	BP 2021	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	303 200 €	386 210 €	676 439 €	290 229 €	75,15%
Résultat d'investissement reporté			286 130 €	286 130 €	
emprunt	300 000 €	383 010 €	15 370 €	-367 640 €	-95,99%
Opérations d'ordre en sections	3 200 €	3 200 €	374 939 €		

