

BUDGETS 2020

Conseil municipal 13 février 2020



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'assainissement**
- 2. Le budget de l'eau**



I - INTRODUCTION

- Un budget 2020 qui intègre les résultats provisoires 2019, et qui s'équilibre comme suit :

		VILLE		15/01/2020
INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		
C.A. 2019				
Recettes de l'exercice	(a)	1 970 517,19	(c)	6 632 511,29
Dépenses de l'exercice	(b)	2 726 337,19	(d)	6 530 212,42
Résultat antérieur		218 756,05	Résultat antérieur	1 374 566,69
Résultat de l'exercice (a-b)		-755 820,00	Résultat de l'exercice (c-d)	102 298,87
RESULTAT DEFINITIF		-537 063,95	RESULTAT DEFINITIF	1 476 865,56
RESULTAT GLOBAL		939 801,61		
2020				
Déficit (D001)	☆	-537 063,95	Excédent (R002)	1 476 865,56
Reports (Restes à réaliser) - recettes		92 101,89		
Reports (Restes à réaliser) - dépenses		-365 085,29		
Besoin de financement	☆	-810 047,35		
Comblement du déficit (R/1068)	☆	810 047,35	→	810 047,35
Financement manquant		0,00		
Déficit (D001)		-537 063,95	Excédent (R002)	666 818,21



I - INTRODUCTION

Les axes « clés » du budget 2020

- **La poursuite des opérations structurantes (en cours ou à engager) avec notamment :**
- **Rénovation thermique de l'école du centre et du Centre Socio-Culturel : 1 453 940 € HT (dont 139 914€ de subventions à ce jour)**
- **La rénovation de 2 courts de tennis : 49 518 € HT (dont 9 733 € de subventions à ce jour)**
- **La poursuite de la maîtrise des coûts et des moyens**
- **Sans augmentation des taux de la fiscalité locale (3 taxes)**



II – Budget Principal, Recettes de Fonctionnement

1 - Les recettes totales de fonctionnement : 6 781 K€

Les recettes réelles totales = 6 140 K€ (en baisse de 8,84 % / BP 2019)

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Recettes réelles de Fonctionnement	6 190	6 203	6 140	-63	-1,02%
Produits des services, du domaine et vente diverses (70)	254	249	227	-22	-8,84%
Impôts et taxes (73)	4280	4327	4327	0	0,00%
Dotations, subventions et participations (1538	1507	1493	-14	-0,93%
Autres produits (75)	118	120	93	-27	-22,50%



II – Les Recettes de Fonctionnement en détail

Le chapitre 70 : Produits des services et du domaine (-8,84% / 2019)

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Produits des services, du domaine et vente diverses	254	249	227	-22	-8,84%
Redevances et recettes du domaine (703)	17	18	18	0	0,00%
Prestations de services (706)	204	180	195	15	8,33%
Autres produits (708)	33	51	14	-37	-72,55%



II – Les Recettes de Fonctionnement en détail

Le chapitre 73 : Impôts et taxes (0 % / BP 2019)

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Ressources fiscales	4280	4327	4327	0	0,00%
Contributions directes (TF et TH) 73111	2217	2239	2210	-29	-1,30%
Attribution de compensation (73211)	1161	1161	1170	9	0,78%
FNGIR (73221)	660	660	660	0	0,00%
Autres (dont Taxe Add Droit mut)	242	267	287	20	7,49%

- **Contributions directes:** un budget 2020 SANS augmentation des taux de la fiscalité des ménages,



II – Les Recettes de Fonctionnement en détail

Le chapitre 74 : Dotation, subvention et participation (+ 0,93% / BP 2019)

En milliers d'euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Dotations, subventions & participations	1538	1507	1493	-14	-0,93%
DGF Dotation Forfaitaire (7411)	604	604	604	0,000	0,00%
DSR (Rurale & Urbaine)	0	0	0	0,000	0,00%
Dotations de compensations (TP + CE) 748	464	468	463	-5,000	-1,07%
Autres dotations, subventions	470	435	426	-9,000	-2,07%

- **Un gel des dotations et participations de l'État** : hors part dynamique et écrêtement, un chapitre quasi-identique à 2019.

Une DGF 2020 en baisse de + 58 % par rapport à 2014
soit une perte de plus de 840 K€



II – Les Recettes de Fonctionnement en détail

Les chapitres 75 à 77 : Autres produits (- 50% / BP 2019)

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart BP / BP 1 en k€	Ecart BP / BP 1 en %
	490	186	93	-93	-50,00%
Autres produits	490	186	93	-93	-50,00%
Autres produits de gestion courante (75)	118	120	52	-68,000	-56,67%
Produits financiers (76)	0	66	0	-66,000	-100,00%
Produits exceptionnels (77)	372	0	41	41,000	



II – Les dépenses de Fonctionnement

2 - Les dépenses totales de fonctionnement : 6 781 K€

Les dépenses réelles totales = 6 026 K€ (-6,47 % / BP 2019)

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Dépenses réelles de Fonctionnement	5 952	6 412	5 952	-460	-7,17%
Charges de personnel (012)	3434	3605	3382	-223	-6,19%
Charges à caractère général (011)	1928	2120	1908	-212	-10,00%
Autres charges de gestion courante (65)	436	485	460	-25	-5,15%
Charges financières (66)	16	16	14	-2	-12,50%
Atténuation de produits (014)	111	151	126	-25	-16,56%
Charges exceptionnelles (67)	27	35	62	27	77,14%



II – Les dépenses de Fonctionnement en détail

Le chapitre 012 : les dépenses de personnel (- 223 K€ / BP 2019)

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart BP / BP 1 en k€	Ecart BP / BP 1 en %
Dépenses de personnel	3 434	3 605	3 382	-223	-6,19%
Rémunération (641)	1688	2400	2245	-155	-6,46%
Charges de sécurité sociale & prévoyance personnel extérieur (refacturation CC) (6216-6218)	1643	1088	1030	-58	-5,33%
Impôts, taxes et versements sur rémunération (6338)	86	110	90	-20	-18,18%
Autres charges sociales (6488)	5	6	5	-1	-16,67%
	12	1	12	11	1100,00%

- **Recettes attendues :** Valorisation effets Noria lors des recrutements, réorganisation de plusieurs services suite départs à la retraite (générateur d'économies)



II – Les dépenses de Fonctionnement en détail

Le chapitre 011 : les charges à caractère général

En milliers d'euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart BP / BP 1 en k€	Ecart BP / BP 1 en %
Charges à caractère général (après retraitement du compte 61522)	1 928	2 120	1 908	-212	-10,00%
Achat et contrats prestations services (6042)	90,00	97,00	90,00	-7	-7,22%
Eau & assainissement (60611)	112,00	117,00	85,00	-32	-27,35%
Energie (Elec, Chauffage, combustibles, carburant) (60612-621-622)	444,00	433,00	348,00	-85	-19,63%
Alimentation (60623)	18,00	15,00	15,00	0	0,00%
Fournitures entretien, de petits équipements et voirie (6063-60628)	146,00	156,00	122,00	-34	-21,79%
Vêtements de travail (60636)	15,00	15,00	20,00	5	33,33%
Fournitures diverses (administratives, scolaires, autres) (6064-5-7-8)	87,00	87,00	85,00	-2	-2,30%
Locations immobilières & mobilières (611-6132-35)	169,00	170,00	167,00	-3	-1,76%
Entretien & réparations bâtiments/ terrains (61521-61522)	132,00	215,00	142,00	-73	-33,95%
Entretien & réparations voies et réseaux (61523)	124,00	198,00	265,00	67	33,84%
Maintenance (6156)	79,00	70,00	80,00	10	14,29%
Divers services extérieurs (61551-61558)	37,00	42,00	35,00	-7	-16,67%
Assurance (6168)	46,00	45,00	45,00	0	0,00%
Rémunérations intermédiaires et honoraires (617-618)	30,00	32,00	28,00	-4	-12,50%
Publicité, communication (6225 à 6238)	155,00	167,00	130,00	-37	-22,16%
Transports Voyages et déplacement missions réceptions (624-625)	154,00	153,00	157,00	4	2,61%
Téléphonie & internet - affranchissement (626)	50,00	50,00	50,00	0	0,00%
Divers services extérieurs (627 à 6288)	12,00	27,00	17,00	-10	-37,04%
Impots taxes et versements assimilés (63)	28,00	31,00	27,00	-4	-12,90%



II – Les dépenses de Fonctionnement en détail

Le chapitre 65 : Autres charges de gestion courante (-15 K€ / 2019)

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Autres charges de gestion courante	436,00	485,00	460,00	-25,00	-5,15%
Indemnité, frais de mission et formation élus (653)	137,00	150,00	135,00	-15,00	-10,00%
Contribution Autres organismes	8,00	7,00	7,00	0,00	0,00%
Admission en non valeur	1,00	4,00	4,00	0,00	0,00%
Autres organismes (6558)	58,00	85,00	85,00	0,00	0,00%
Subventions aux associations (6574)	153,00	160,00	150,00	-10,00	-6,25%
Subvention au CCAS (657362)	79,00	79,00	79,00	0,00	0,00%



II – Les dépenses de Fonctionnement en détail

Les chapitres 66-67 : Charges exceptionnelles et financières

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Charges exceptionnelles et financières	43,00	51,00	76,00	25,00	49,02%
Charges financières	16,00	16,00	14,00	-2,00	-12,50%
Charges exceptionnelles	27,00	35,00	62,00	27,00	77,14%



II – Les dépenses d'Investissement

3 - Les dépenses totales d'investissement : 1 916 K€

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Dépenses réelles d'investissement (*)	2 717	3 725	1 378	-2 347	-63,01%
Emprunts et dettes assimilés	130	131	165	34	25,95%
Immobilisations incorporelles	44	130	107	-23	-17,69%
Immobilisations corporelles	325	405	196	-209	-51,60%
Immobilisations en cours	2218	3059	910	-2 149	-70,25%



II – Les dépenses d'Investissement

Etat des restes à réaliser en dépense 2019

Opér	Artic	NATURE de la DEPENSE	CREANCIER	N° Cde / Marc	Date Inscr	Engagement	Restes à réaliser En Euros
19546	2031	MISSION EVALUATION DE COMPTABILITE SITE APPLICATIONS ELECTROLYSE	IDDEA	IDD180666	2019	7 020,00	540,00
15484	20422	INTERVENTION ECONOMIQUE	WWR INTERNAT	2016-000684	2016	50 000,00	50 000,00
18533	2051	ACHAT PROGICIEL GESTION DE LA COMMANDE PUBLIQUE MARCOWEB	AGYSOFT	2018-10	2019	6 000,00	6 000,00
19547	2116	FOURNITURE ET POSE D'UN JARDIN SOUVENIR	POMPES FUNE CAT	PSC00135	2019	3 884,00	3 884,00
19544	2118	RENOVATION COURS DE TENNIS	LAQUET TENNIS	2019-15	2019	59 422,56	14 616,96
17529	21568	MISE EN PLACE D'UNE BOUCHE INCENDIE SQUARE PIERRE-ARMAND THIEBAUT	SUEZ EAU	904044-1	2019	4 406,80	4 406,80
17531	2158	MISE EN PLACE DETECTION BAC A GRANULE MAISON ECLUSIERE	S3C	190 777	2019	2 246,40	2 246,40
17522	2183	ORDINATEUR PORTABLE POUR AIDE SOCIALE	CRISTAL INFORMA	DV190512	2019	1 303,28	1 303,28
15493	2313	DIAGNOSTIC GENERAL RESTAURATION EGLISE	LEYNET ARCHITEC	DV20102017	2017	11 575,20	11 575,20
15492	2313	MISSION MAITRISE D'OEUVRE POUR LA REHABILITATION DE 4 BATIMENTS COMMUNAUX	CSARCHITECTURE	2017-03	2018	36 367,70	24 212,72
15492	2313	REHABILITATION DE 4 BATIMENTS COMMUNAUX	PRIVAT CRESPEAU	2017-03	2018	1 200,00	1 200,00
15492	2313	REHABILITATION DE 4 BATIMENTS COMMUNAUX	SEITH SA	2017-03	2018	7 309,90	5 331,28
15492	2313	REHABILITATION DE 4 BATIMENTS COMMUNAUX	OXYLIUM	2017-03	2018	31 869,60	14 616,00
15492	2313	CONTRAT DE COORDINATION SPS POUR TRAVAUX D'ISOLATION DES BATIMENTS COMMUNAUX	ECS	180107	2019	360,00	167,66
multi	2313	REHABILITATION ENERGETIQUE ECOLE DU CENTRE ET CSC LOT 4	NEYRAT SAS	2018-03	2019	99 432,29	17 425,42
15492	2313	REHABILITATION ENERGETIQUE ECOLE DU CENTRE ET CSC LOT 5	GALLIER	05/03/2018	2019	309 097,50	102 105,46
15492	2313	REHABILITATION ENERGETIQUE EC DU CENTRE ET CSC	MGDS	2019-12	2019	661 470,53	30 448,77
18541	2315	AMENAGEMENT PARKING TENNIS COUVERT	COLAS CENTRE	2018-15	2018	47 992,62	981,60
18539	2315	ASSISTANCE A MAITRISE D'OEUVRE RELATIF A L'ECLAIRAGE PUBLIC	ECS	20182029	2019	15 600,00	15 600,00
15498	2315	CALCAIRE + GRAVILLONS CHEMINS ET AIRE DE JEUX CLEMENT MAROT	GSM	2019-002238	2019	857,10	857,10
15498	2315	FOURNITURE ET POSE DE JEUX POUR AIRE DE JEUX CLEMENT MAROT	KOMPAN	2019JEUXMARC	2019	55 789,20	55 789,20
18539	2315	REALISATION EXPLOITATION ET MAINTENANCE ET DES INSTALLATIONS D'ECLAIRAGE PUBLIC 2019	CITEOS INGENIER	201820	2019	168,85	168,85
18539	2315	REALISATION EXPLOITATION ET LA MAINTENANCE DES INSTALLATIONS D'ECLAIRAGE PUBLIC	CITEOS ORLEANS	201820	2019	1 608,59	1 608,59
					TOTAL	1 414 982,12	
					TOTAL A REPORTER		365 085,29



II – Les dépenses d'Investissement

Etat des restes à réaliser en recette 2019

ETAT DES RECETTES RESTANT A REALISER						
Article	NATURE de la RECETTE	DEBITEUR	Justification	Date Inscript.	Engagement	Restes à réaliser En Euros
1322	SUBVENTION POUR TRAVAUX MAISON ECLUSIERE INVENTAIRE 11	REGION CENTR	NOTIFICATION	2019	33 144,91	16 572,45
1323	SUBVENTION POUR TRAVAUX ISOLATION THERMIQUE DES BATIM	DEPARTEMENT	NOTIFICATION	2019	80 605,00	44 332,44
1323	SUBVENTION DPT POUR RENOVATION COURTS DE TENNIS DES PR	DEPARTEMENT	NOTIFICATION	2019	9 733,00	9 733,00
1341	SUBV POUR TRAVAUX ISOLATION THERMIQUE DES BATIMENTS E	PREFECTURE	NOTIFICATION	2019	24 136,00	21 464,00
				TOTAL à reporter	147 618,91	92 101,89



II – Les dépenses d'Investissement

Les principaux investissement

- Entretien et rénovation de l'éclairage public (250 K€)
- Réfection de voirie (167 K€)
- Accessibilité Bâtiments et Voirie (90 K€)
- L' Acquisition de matériel informatique et systèmes d'informations (50 K€)
- L'Acquisition de 2 véhicules (25 K€)



II – Les recettes d'Investissement

4 - Les recettes totales d'investissement : 1,916 M€

	CA 2019	BP 2019	BP 2020
Les recettes d'investissement	1 970 515 €	3 511 492 €	1 916 004 €
Virement de la section de fonctionnement		1 000 000 €	500 000 €
Opérations d'ordre entre section	575 182 €	233 017 €	270 000 €
Dotations et autres	727 108 €	770 017 €	977 047 €
Subventions	167 959 €	639 021 €	127 202 €
Autres immobilisations financières	500 266 €	869 437 €	41 755 €

Les principales recettes d'investissement sont :

- ✓ Virement de la section de fonctionnement : 26 %
- ✓ Subventions (Etat, département, Région ...) : 7 %
- ✓ Dotations et fonds divers (dont FCTVA) : 51 %
- ✓ Amortissements et autres : 16 %



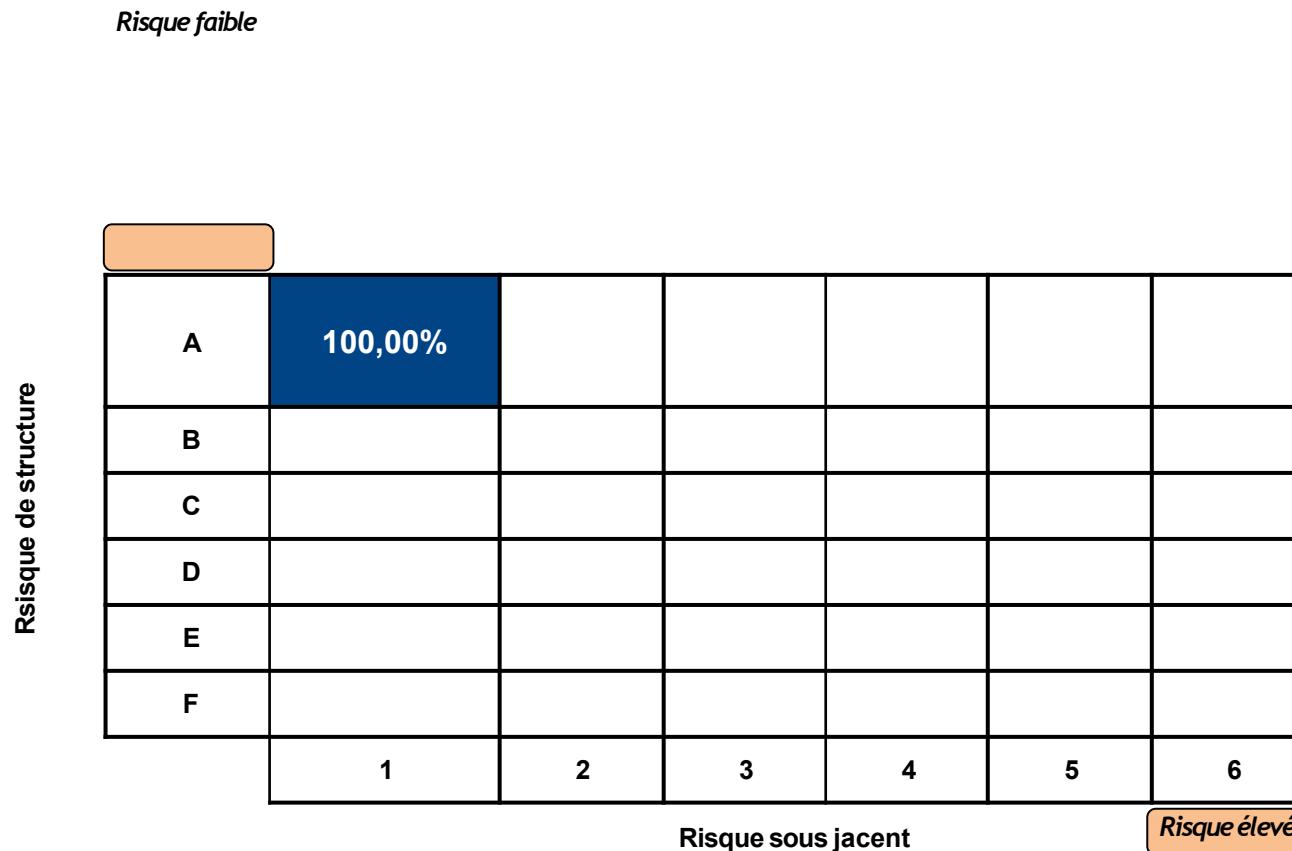
II – La dette

5 – L'évolution de la dette

Situation au 01/01/2020 (en capital restant dû) :

Un encours de la dette à 1 238 788 € contre 869 141 € au 01/01/2019

Charte GISSLER au 01/01/2020 (*classification des emprunts en fonction du niveau de risque*)



III – Les budgets annexes

1 – Le budget Eau

EXPLOITATION					
En euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	40 159 €	436 676 €	474 765 €	38 089 €	8,72%
Charges à caractère général (011)	6 712 €	23 229 €	22 194 €	-1 035 €	-4,46%
Charges financières	1 798 €	1 798 €	922 €	-876 €	-48,72%
Dépenses imprévues		0 €	0 €	0 €	0,00%
Opérations d'ordre entre sections	31 649 €	31 649 €	31 649 €	0 €	0,00%
Virement Section Investissement		380 000 €	420 000 €	40 000 €	10,53%

En euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	443 631 €	436 676 €	474 765 €	38 089 €	8,72%
Vente de produits, prestations	76 956 €	70 000 €	70 000 €	0 €	0,00%
Opérations d'ordre en sections	3 789 €	3 790 €	3 790 €	0 €	0,00%
Produits exceptionnels	0 €				
Résultat d'exploitation	362 886 €	362 886 €	400 975 €	38 089 €	10,50%

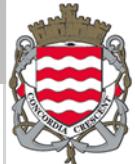


III – Les budgets annexes

1 – Le budget Eau

INVESTISSEMENT					
En euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	54 018 €	431 522 €	454 145 €	22 623 €	5,24%
Résultat d'investissement reporté	19 873 €	19 873 €	2 496 €	-17 377 €	
Emprunts et dettes	30 356 €	30 356 €	14 617 €	-15 739 €	-51,85%
Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	
Immobilisations corporelles	0 €	40 000 €	100 000 €	60 000 €	150,00%
Immobilisations en cours	0 €	337 503 €	333 242 €	-4 261 €	-1,26%
Opérations d'ordre en sections	3 789 €	3 790 €	3 790 €	0 €	0,00%

En euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	51 522 €	431 522 €	454 145 €	22 623 €	5,24%
Opérations d'ordre en sections	31 649 €	31 649 €	31 649 €	0 €	0,00%
Autres réserves	19 873 €	19 873 €	2 496 €	-17 377 €	-87,44%
Subventions	0 €				
Résultat d'investissement reporté					
Virement de la sect de fonct		380 000 €	420 000 €	40 000 €	10,53%



III – Les budgets annexes

1 – Le budget Camping

EXPLOITATION					
<i>En euros</i>	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	3 877 €	5 098 €	6 911 €	1 813 €	35,56%
Charges à caractère général (011)	842 €	1 653 €	3 876 €	2 223 €	134,48%
Opérations d'ordre entre sections	3 035 €	3 445 €	3 035 €	-410 €	-11,90%

<i>En euros</i>	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	5 292 €	5 098 €	6 911 €	1 813 €	35,56%
Opérations d'ordre en sections	0 €	0 €	0 €	0 €	
Autres produits de gestion courante	5 292 €	5 098 €	5 496 €		
Résultat d'exploitation	0 €	0 €	1 415 €	1 415 €	



III – Les budgets annexes

1 – Le budget Camping

INVESTISSEMENT					
En euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	0 €	3 445 €	6 070 €	2 625 €	76,20%
Résultat d'investissement reporté	0 €	0 €	0 €	0 €	
Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	
Immobilisations corporelles	0 €	3 445 €	6 070 €	2 625 €	76,20%
Immobilisations en cours	0 €	0 €	0 €	0 €	
Opérations d'ordre en sections	0 €	0 €	0 €	0 €	

En euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	3 035 €	3 445 €	6 070 €	2 625 €	76,20%
Opérations d'ordre en sections	3 035 €	3 445 €	3 035 €	-410 €	-11,90%
Autres réserves	0 €	0 €	0 €	0 €	
Subventions	0 €				
Résultat d'investissement reporté			3 035 €		



III – Les budgets annexes

1 – Le budget Lotissement

EXPLOITATION					
En euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	3 200 €	383 000 €	383 010 €	10 €	0,00%
Charges à caractère général (011)	3 200 €	383 000 €	379 800 €	-3 200 €	-0,84%
Opérations d'ordre entre sections	0 €	0 €	3 200 €	3 200 €	
Charges exceptionnelles	0 €	0 €	10 €	10 €	

En euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	3 200 €	383 000 €	383 010 €	10 €	0,00%
Opérations d'ordre en sections	3 200 €	383 000 €	383 010 €	10 €	0,00%
Résultat d'exploitation	0 €	0 €		0 €	



III – Les budgets annexes

1 – Le budget Lotissement

INVESTISSEMENT					
En euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
DEPENSES	3 200 €	383 000 €	386 210 €	3 210 €	0,84%
Résultat d'investissement reporté	0 €	0 €	3 200 €	3 200 €	
Stocks	0 €	0 €	0 €	0 €	
Opérations d'ordre en sections	3 200 €	383 000 €	383 010 €	10 €	0,00%

En euros	CA 2019	BP 2019	BP 2020	Ecart (val)	ecart (%)
RECETTES	0 €	383 000 €	386 210 €	3 210 €	0,84%
Opérations d'ordre en sections	0 €	0 €	3 200 €	3 200 €	
Emprunts et dettes assimillées	0 €	383 000 €	383 010 €	10 €	0,00%
Subventions	0 €				
Résultat d'investissement reporté					



BUDGETS 2020

Merci de votre attention

