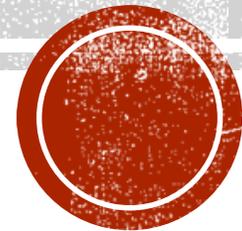


# **RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF**

**2021**



# **BUDGET PRIMITIF 2021**

**Depuis 2016, la loi oblige les communes de plus de 10 000 habitants à présenter au conseil municipal un rapport synthétique sur le projet de budget primitif sans que le contenu de celui-ci soit imposé.**

**C'est ce rapport qui vous est présenté ici.**

# **BUDGET PRIMITIF 2021**

**Le budget 2021 a été élaboré en respectant les orientations définies dans le rapport d'orientations budgétaires présenté le 18 février dernier:**

- Maîtrise des dépenses de fonctionnement,**
- Maîtrise de l'endettement,**
- Diminution de 1,3 % du taux de la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties,**
- Programme d'investissement adapté aux capacités financières de la collectivité.**

**Le budget 2021 vous est présenté avec la reprise des résultats de l'exercice 2020. Il n'y aura donc pas de budget supplémentaire en 2021.**

# LA FISCALITE

**La réforme de la Taxe d'Habitation conjuguée à celle relative à la valeur locative des locaux industriels incluse dans le plan de relance adopté en 2020, influe sur le calcul du produit de la fiscalité directe locale à compter de 2021.**

**Le taux de la taxe foncière sur les propriétés non bâties est constant.  
Le taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties est la somme du taux de la TFB de la commune en 2020 et du taux de la TFB du département en 2020.**

*(Réforme de la taxe d'habitation)*

**Conformément au débat d'orientation budgétaire, le taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties a été diminué de 1,3 % (soit 0,77 points).**

# LA FISCALITE

	TAUX	BASES	PRODUIT FISCAL AVANT APPLICATION DU COEFFICIENT CORRECTEUR A LA TFB	PRODUIT FISCAL APRES APPLICATION DU COEFFICIENT CORRECTEUR A LA TFB
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires et les logements vacants	15,50 %	526 488	81 606	81 606
Taxe sur le foncier bâti	58,41 %	10 473 000	6 117 279	4 367 320
Taxe sur le foncier non bâti	52,79%	86 600	45 716	45 716
<b>TOTAL</b>			<b>6 244 601 €</b>	<b>4 494 642 €</b>

# LA FISCALITE

Cette année, le taux d'augmentation forfaitaire des bases fiscales acté par la loi de finances 2021 a été fixé à 0,2%.

PRODUIT FISCAL 2020 REEL	PRODUIT FISCAL 2021 ESTIME
5 612 947 €	4 494 642 €

Soit une diminution de ressources fiscales de **1 118 305 €**.

Cette diminution est compensée par un ajustement positif des allocations compensatrices à hauteur de **1 067 368 €**

## BUDGETS PRIMITIFS 2020/2021 - RECETTES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES	BP 2020	BP 2021	EVOLUTION (%)
Atténuations de charges	55 000,00	55 000,00	-
Produits des services	527 784,00	483 483,00	- 8,39
Impôts et taxes:	12 928 832,00	11 838 869,00	- 8,43
• Impôts locaux	5 572 853	4 494 642	
• Attribution de compensation	6 626 955	6 626 955	
• Dotation de solidarité	165 886	135 000	
• Autres	563 138	582 272	
Dotations, subventions,...	2 823 718,00	3 689 056,00	+ 30,65
Autres produits de gestion	72 450,00	107 430,00	+ 48,28
Produits financiers	4 800,00	4 800,00	-
Produits exceptionnels	30 060,00	32 790,00	+ 9,08
<b>TOTAL RECETTES RÉELLES DE L'EXERCICE</b>	<b>16 442 644,00</b>	<b>16 211 428,00</b>	<b>- 1,41</b>
Amortissement des subventions	22 700,00	1 200,00	- 94,71
Excédent de fonctionnement 2020	0,00	867 932,71	
<b>TOTAL GÉNÉRAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>16 465 344,00</b>	<b>17 080 560,71</b>	

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- **Le budget primitif 2021 tient compte de la période de la crise sanitaire actuelle, notamment par la diminution des produits et redevances à caractère culturel de l'ordre de 33 000 €.**
- **Les inscriptions budgétaires de la fiscalité directe local intègrent une diminution du taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties de 1,3 % ainsi que les réformes sur la taxe d'habitation et des valeurs locatives sur les établissements industriels, réforme issue du plan de relance adoptée en 2020.**
- **La dotation forfaitaire diminue de 6,19 % avec un montant de 978 081 €. La hausse de 3,80 % de la DSU (848 184 €) ne compensera pas cette diminution.**
- **Pour tenir compte de la tendance qui se dégage en 2020, les autres produits de gestion courante ont été revus à la hausse + 34 980 € (Revenus des immeubles et charges locatives).**

# LES DOTATIONS

<b>DOTATIONS</b>	<b>BP 2020</b>	<b>CA 2020</b>	<b>BP 2021</b>	<b>DIFFERENCE BP 21/CA 20</b>	<b>EVOLUTION BP 21/CA 20</b>
<b>Dotation forfaitaire</b>	<b>1 025 034</b>	<b>1 042 648</b>	<b>978 081</b>	<b>- 64 567</b>	<b>- 6,19 %</b>
<b>DSU</b>	<b>815 318</b>	<b>817 149</b>	<b>848 184</b>	<b>+ 31 035</b>	<b>+ 3,80 %</b>
<b>FCTVA</b>	<b>20 000</b>	<b>19 711</b>	<b>10 000</b>	<b>- 9 711</b>	<b>- 49,27 %</b>
<b>ALLOCATIONS COMPENSATRICES</b>	<b>527 719</b>	<b>537 299</b>	<b>1 606 515</b>	<b>+ 1 069 216</b>	<b>+ 199,00%</b>
<b>FDPTP</b>	<b>101 257</b>	<b>103 736</b>	<b>103 736</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 489 328 €</b>	<b>2 520 543 €</b>	<b>3 546 516 €</b>	<b>+ 1 025 973 €</b>	<b>+ 40,70%</b>

# LA FISCALITÉ

## ALLOCATIONS COMPENSATRICES

	CA 2020	BP 2021	DIFFERENCE
GARANTIE INDIVIDUELLE DE RESSOURCES	191 214 €	191 214 €	-
DOTATION DE COMPENSATION DE LA REFORME DE LA TAXE PROFESSIONNELLE	85 500 €	85 500 €	-
TAXE D'HABITATION	243 557 €	0	- 243 557 €
TAXES FONCIERES	17 028 €	1 329 801 €	+ 1 312 773 €
<b>TOTAL</b>	<b>537 299 €</b>	<b>1 606 515 €</b>	<b>+ 1 069 216 €</b>

**BUDGETS PRIMITIFS 2019/2020  
DÉPENSES RÉELLE DE FONCTIONNEMENT**

<b>CHAPITRES</b>	<b>BP 2020</b>	<b>BP 2021</b>	<b>EVOLUTION (%)</b>
Charges à caractère général	4 283 493,53	4 141 155,00	- 3,32
Charges de personnel	8 105 170,00	7 977 017,00	- 1,58
Atténuations de produits	9 500,00	17 000,00	+ 78,95
Autres charges de gestion	1 912 161,00	1 998 367,00	+ 4,51
Charges financières	272 874,47	203 825,54	- 25,30
Charges exceptionnelles	31 135,00	45 862,00	+ 47,30
<b>TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE L'EXERCICE</b>	<b>14 614 334,00 €</b>	<b>14 383 226,54 €</b>	<b>- 1,58</b>
Dotations aux amortissements	760 000,00	753 166,00	- 0,90
Virement à la section d'investissement	1 091 010,00	1 944 168,17	
<b>TOTAL GÉNÉRAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>16 465 344,00 €</b>	<b>17 080 560,71 €</b>	

# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

**Globalement, les dépenses réelles de fonctionnement enregistrent une baisse de 1,58 % par rapport au budget primitif 2020 :**

- Les charges à caractère général enregistrent une baisse de 3,32 % .**
- Les frais de personnel sont en diminution de 1,58 %.**
- Les charges financières diminuent de 25,3 %, malgré un recours à l'emprunt de 2 millions d'euros en 2020. C'est également la conséquence de la disparition des lignes les plus anciennes (à taux plus élevés) et taux actuels historiquement bas.**
- L'autofinancement global comprenant les dotations aux amortissements approche les 2,7 M€.**

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

L'emprunt est une ressource d'équilibre. Ne seront mobilisés que les crédits réellement nécessaires

CHAPITRES	MONTANTS
Dotations, fonds divers et réserves (dont taxe d'aménagement)	490 000,00
Subventions d'investissement (dont amendes de police)	131 854,00
Emprunts et dettes assimilés dont cautions (1 100 €)	1 677 135,83
Opérations pour compte de tiers	200 000,00
Produit des cessions d'immobilisations	12 862,00
<b>TOTAL RECETTES RÉELLES DE L'EXERCICE</b>	<b>2 511 851,83 €</b>
Excédent de fonctionnement capitalisé	1 581 669,74
Reports de crédits 2020	903 965,28
Virement de la section de fonctionnement	1 944 168,17
Amortissements	753 166,00
Avances forfaitaires	30 000,00
<b>TOTAL GÉNÉRAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 724 821,02 €</b>

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

CHAPITRES	MONTANTS
Dotations, fonds divers et réserves	10 500,00
Emprunts et dettes assimilés (dont cautions 1 100 €)	1 569 100,00
Immobilisations incorporelles	109 702,00
Subventions d'équipement versées	50 000,00
Immobilisations corporelles	1 246 284,00
Immobilisations en cours	2 022 400,00
Opérations pour compte de tiers	200 000,00
<b>TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE L'EXERCICE</b>	<b>5 207 986,00 €</b>
Déficit d'investissement 2020 reporté	869 390,15
Reports de crédits 2020	1 616 244,87
Amortissement des subventions	1 200,00
Avances forfaitaires	30 000,00
<b>TOTAL GÉNÉRAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 724 821,02 €</b>

# EQUILIBRE GENERAL TOTAL

SECTIONS	MONTANTS
FONCTIONNEMENT	17 080 560,71 €
INVESTISSEMENT	7 724 821,02 €
<b>TOTAL</b>	<b>24 805 381,73 €</b>

# LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

○ LE P.P.I.:      1 605 100,00 € (hors restes à réaliser)

- Reconstruction bâtiment administratif au centre de loisirs      450 000,00 €
- Construction d'un bâtiment de stockage aux services techniques      450 000,00 €
- OPAH-RU n°3:      50 000,00 €
- Achèvement du pôle social et administratif:      50 100,00 €
- Construction d'un mur bloc escalade – Espace Tabarly      80 000,00 €
- Travaux d'aménagement – Parking des Lions      50 000,00 €
- Etude pour la création d'une piste BMX      30 000,00 €
- Travaux de préservation de la chapelle Sainte-Anne:      45 000,00 €
- Travaux de préservation du temple:      150 000,00 €
- Aménagement de points de collecte pour containers à O.M.      50 000,00 €
- Extension de la vidéosurveillance – Phase 1 & 2      175 000,00 €
- Installation d'une sonorisation – Rue piétonne      25 000,00 €

# LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

○ HORS P.P.I.: 655 100,00 €

- Travaux de rénovation des bâtiments municipaux dont les écoles avec notamment les toitures de l'école Jules Ferry, et de l'école Pierre Corneille,
- Rénovation des équipements sportifs, salles et terrains,
- Fourniture et pose de columbariums,
- Fourniture et pose de défibrillateurs,
- Démolition des garages ZAC Mairie,
- ...

# LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

## ○ CREDITS ANNUELS:     591 000,00 €

- Marché de chauffage,
- Marchés divers (peinture, revêtements de sols, ...),
- Remise à niveau de bornes incendie,
- Travaux d'abattage et de plantation d'arbres,
- Aménagement des accès aux personnes à mobilité réduite (bâtiments et espaces publics),
- Travaux de voirie et d'éclairage public,
- Grosse réparation de toitures,
- Frais d'études, de géomètre,...
- ...

## ○ ACHATS:                     577 186,00 €

- Renouvellement de matériel informatique et acquisition de bornes WIFI, mise à jour du logiciel courrier, et acquisition de matériels informatiques pour les écoles,
- Acquisition d'une balayeuse reconditionnée, de matériels divers et outillages pour les ateliers municipaux,
- Acquisition d'œuvre d'art, de mobilier et de matériel pour la culture, les structures sportives, le centre de loisirs, la restauration municipale et les offices,
- ...



# **LES BUDGETS ANNEXES**

**LOCATIONS SOUS REGIME TVA**

**LOTISSEMENT**

## **LOCATIONS SOUS REGIME TVA – BUDGET 2021**

**Ce budget retrace les opérations comptables liées:**

- **A l'exploitation du parking du Temple,**
- **Aux locations de salles**

## **LOCATIONS SOUS REGIME TVA – BUDGET 2021**

**Il est principalement constitué des loyers des places de stationnement et des recettes liées aux locations de salles (réservations, vaisselle...).**

**Les quelques dépenses de ce budget sont constituées par des dépenses de fluides, d'entretien et de remplacement de vaisselle.**

**Le budget primitif 2021 est voté avec la reprise des résultats de l'exercice 2020. Il n'y aura donc pas de budget supplémentaire.**

**Les crédits inscrits en section d'investissement concernent notamment la rénovation de la salle LECHAPTOIS à hauteur de 59 800 €, ainsi que la réfection du système de désenfumage et d'incendie du parking du temple à hauteur de 45 000 €.**

# LOCATIONS SOUS REGIME TVA – BUDGET 2021

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES			RECETTES		
CHAPITRES	LIBELLE	MONTANTS	CHAPITRES	LIBELLE	MONTANTS
011	Charges à caractère général	219 421,73	75	Autres produits de gestion courante	46 100,00
65	Autres charges de gestion courante	2 010,00	002	Excédent de fonctionnement 2020	306 031,73
67	Charges exceptionnelles	5 000,00			
023	Virement à la section d'investissement	108 674,00			
042	Opérations d'ordre entre sections	17 026,00			
<b>TOTAL</b>		<b>352 131,73 €</b>	<b>TOTAL</b>		<b>352 131,73 €</b>

## LOCATIONS SOUS REGIME TVA – BUDGET 2021

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		RECETTES	
LIBELLES	MONTANTS	LIBELLES	MONTANTS
Emprunts et dettes assimilés	2 500,00	Emprunts et dettes assimilés	2 500,00
Immobilisations incorporelles	760,00	Virement du fonctionnement	108 674,00
Immobilisations corporelles	88 230,00	Opérations d'ordre entre sections	17 026,00
Immobilisations en cours	48 798,27	Excédent de fonctionnement capitalisé	28 501,57
Déficit d'investissement reporté 2020	16 413,30		
<b>TOTAL</b>	<b>156 701,57 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>156 701,57 €</b>

## **LOTISSEMENT – BUDGET 2021**

**Ce budget retrace les opérations comptables liées à l'aménagement du lotissement situé route de Mirville.**

**Tous les travaux ont déjà été réalisés et les comptes « s'équilibreront » lorsque toutes les parcelles auront été vendues.**

**Aujourd'hui, il reste 4 terrains à vendre.**

## LOTISSEMENT – BUDGET 2021

DEPENSES		RECETTES	
Charges à caractère général	15 000,00	Produits des services	88 187,60
Autres charges de gestion courante	10,00	Opérations d'ordre de transfert entre sections	61 355,28
Opérations d'ordre de transfert entre sections	61 355,28		
Déficit de fonctionnement 2020	73 177,60		
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>149 542,88 €</b>	<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>149 542,88 €</b>
Opérations d'ordre de transfert entre sections	61 355,28	Emprunts	58 937,22
Déficit d'investissement reporté 2020	58 937,22	Opérations d'ordre de transfert entre sections	61 355,28
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>120 292,50 €</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>120 292,50 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>269 835,38 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>269 835,38 €</b>