

PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF

EXERCICE 2021

CONSEIL MUNICIPAL DU 02.02.2021



Ville de Chauray

12, place de l'Église

CS40031

79180 CHAURAY

<http://www.chauray.fr>

LA NOTION DE BUDGET (rappel)



Un budget, c'est **plusieurs documents** :

- le budget principal, le(s) budget(s) annexe(s)
- les annexes (dette, concours financiers...)



Le budget s'ajuste en cours d'année :

- **un budget primitif** (voté avant le 15 avril de l'année)
- des **décisions modificatives** prenant en compte de nouvelles dépenses et/ou de nouvelles recettes

LA NOTION DE BUDGET PRIMITIF



Un budget a une **double nature** :

- une nature économique et gestionnaire
- une nature juridique (contrôle).

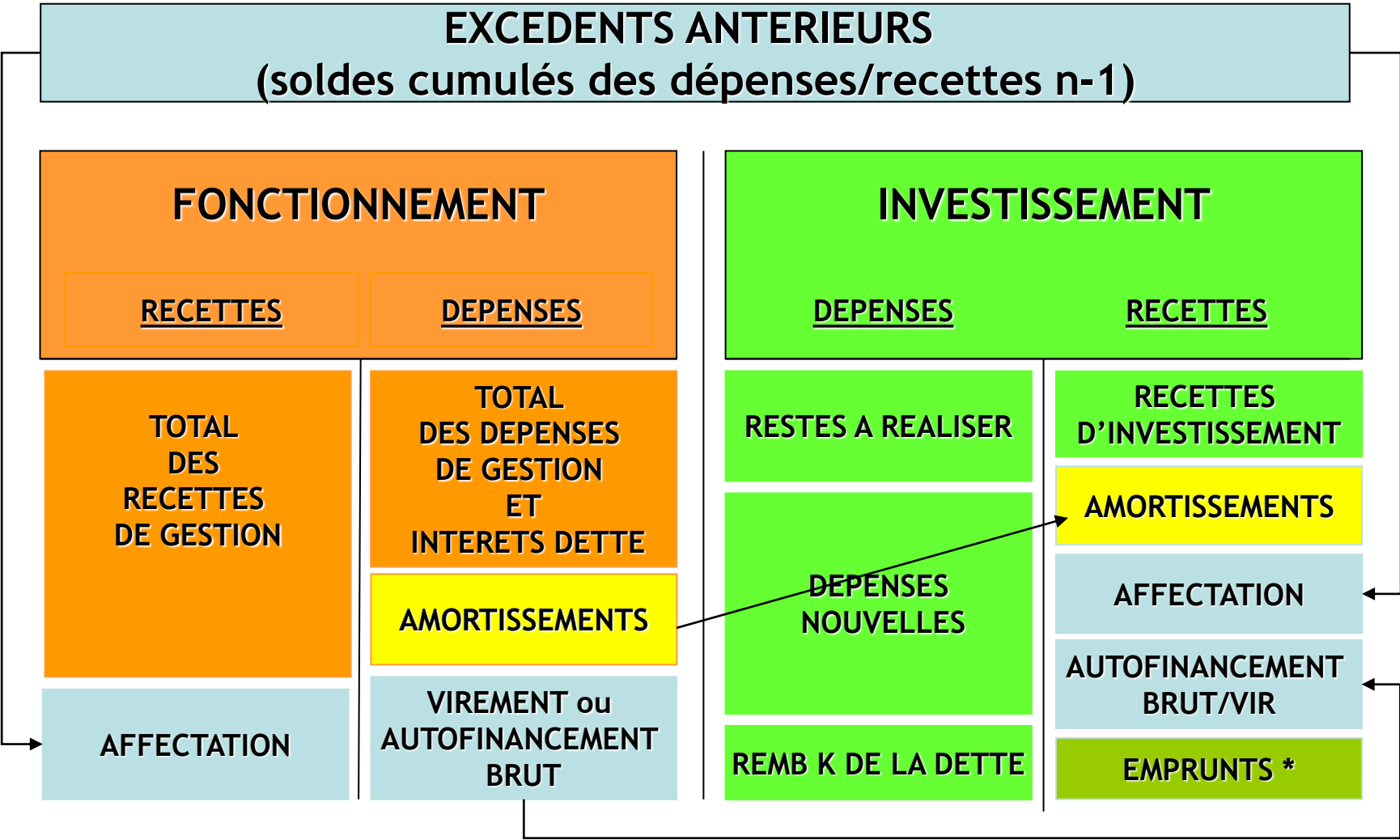


Le budget, c'est à la fois :

- **un acte d'autorisation** donné à l'ordonnateur (valant pour une année civile – en dépenses et en recettes)
- **un acte de prévisions** (évaluation de manière sincère des dépenses/recettes)

LE SCHEMA GLOBAL DE FINANCEMENT DU BUDGET

LE SCHEMA DE PRINCIPE



* SI NECESSAIRE

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2020

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	
	PREVISIONS 2020	REALISATIONS 2020
011- Charges à caractère général	€ 2 770 681,00	€ 2 571 075,26
012- Charges de personnel	€ 4 371 281,00	€ 4 367 919,68
014 - Atténuations de produits	€ 20 083,00	€ 20 083,00
65- Autres charges et gestions courantes	€ 319 849,00	€ 242 291,99
66 - Charges financières	€ 181 880,00	€ 181 527,42
67 - Charges exceptionnelles	€ 78 163,00	€ 67 481,47
022 - Dépenses imprévues	€ 20 000,00	€ 0,00
TOTAL DEPENSES RELLES	€ 7 761 937,00	€ 7 450 378,82
Opérations d'ordre	€ 817 355,00	€ 1 271 611,03
Virt à la section d'investissement	€ 3 032 285,58	
Résultat reporté 2019		
TOTAL FONCTIONNEMENT DEPENSES	€ 11 611 577,58	€ 8 721 989,85

RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2020

FONCTIONNEMENT	RECETTES	
	PREVISIONS 2020	REALISATIONS 2020
013- Atténuations de charges	€ 30 000,00	€ 101 079,19
70 - Produits des services	€ 705 228,00	€ 647 520,93
73 - Impôts et taxes	€ 7 317 458,00	€ 7 383 730,23
74 - Dotations, participations	€ 622 165,00	€ 692 457,79
75 - Autres produits divers	€ 422 558,00	€ 459 334,97
76 - Produits financiers	€ 0,00	€ 22,15
77 - Produits exceptionnels	€ 7 000,00	€ 348 261,34
TOTAL RECETTES REELLES	€ 9 104 409,00	€ 9 632 406,60
Opérations d'ordre	€ 154 880,00	€ 331 966,10
Virt à la section d'investissement		
Résultat reporté 2019	€ 2 352 288,58	
TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES	€ 11 611 577,58	€ 9 964 372,70

DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2020

INVESTISSEMENT DEPENSES	PREVISIONS	REALISATIONS
20 - Immobilisations incorporelles	€ 121 207,00	€ 64 640,63
204 Subventions d'équipement versées	€ 435 953,92	€ 92 333,22
21 - Immobilisations corporelles	€ 1 919 285,08	€ 1 351 947,49
23 - Immobilisations en cours	€ 3 526 663,07	€ 602 430,14
10 - Dotations, fonds divers (sauf réserves)	€ 0,00	
13 - Subventions d'investissement	€ 0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées	€ 738 863,00	€ 736 497,42
27 - Autres immobilisations financières	€ 0,00	
020 - Dépenses imprévues	€ 0,00	
45 - Opérations pour compte de tiers	€ 0,00	
TOTAL DEPENSES RELLES	€ 6 741 972,07	€ 2 847 848,90
Opérations d'ordre	€ 3 010,00	€ 7 374,09
Virt de la section de fonctionnement	€ 154 880,00	€ 331 966,10
Résultat reporté 2019	€ 0,00	
TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	€ 6 899 862,07	€ 3 187 189,09
Reports et restes à réaliser		€ 790 138,83

RECETTES D'INVESTISSEMENT 2020

INVESTISSEMENT RECETTES	PREVISIONS	REALISATIONS
13 - Subventions d'investissement	€ 807 553,70	€ 36 501,20
21 - Immobilisations corporelles	€ 0,00	€ 458,75
23 - Immobilisation en cours		
27 - Autres immobilisations		
10 - Dotations, fonds divers (sauf réserves)	€ 280 000,00	€ 538 516,82
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé	€ 1 000 000,00	€ 1 000 000,00
16 Emprunts		€ 865,25
024 - Produits de cessions	€ 369 815,00	€ 0,00
45 - Opérations pour compte de tiers	€ 0,00	€ 0,00
Reports et restes à réaliser		
TOTAL RECETTES REELLES	€ 2 457 368,70	€ 1 576 342,02
Opérations d'ordre	€ 820 365,00	€ 1 278 985,12
Virt de la section de fonctionnement	€ 3 032 285,58	
Résultat reporté 2019	€ 589 842,79	
TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	€ 6 899 862,07	€ 2 855 327,14
Reports et restes à réaliser		€ 340 757,70

LA REPRISE DES RESULTATS
ANTERIEURS
EXERCICE 2020

REPRISE ANTICIPEE DES RESULTATS

REPRISE ANTICIPE	Estimation (E)
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT N-1	
<u>A Résultat estimé de l'exercice</u> Précédé du signe +(excédent) ou -(déficit)	+ 1 242 382,85
<u>B Résultats antérieurs reportés</u> (ligne 002 du compte administratif N-1) Précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	+ 2 352 288,58
C RESULTAT A AFFECTER =A+B (Hors restes à réaliser)	+ 3 594 671,43
RESULTAT D'INVESTISSEMENT N-1	
<u>A Résultat estimé de l'exercice</u> Précédé du signe +(excédent) ou -(déficit)	- 331 861,95
<u>B Résultats antérieurs reportés</u> (ligne 002 du compte administratif N-1) Précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	+ 589 842,79
<u>D Solde d'exécution d'investissement N-1</u> (précédé de + ou -)	
D 001 (Besoin de financement)	-
R 001 (Excédent de financement)	+ 257 980,84
<u>E Solde des restes à réaliser</u> d'investissement N-1	
Besoin de financement	- 790 138,83
Excédent de financement	+ 340 757,70
BESOIN DE FINANCEMENT	-191 400,29
1) Report en investissement R001	+ 257 980,84
1068 couverture du besoin de financement	1 000 000,00
2) H Report en fonctionnement R002 (2) (si C>F, H=C-G)	2 594 671,43
DEFICIT REPORTE	

Il est proposé d'affecter ces résultats de la manière suivante :

- Un montant de **2 594 671,43€** en recettes de fonctionnement au compte 002.
- Un montant de **257 980,84€** en recettes d'investissement au compte 001.
- Un montant de **1 000 000€** au compte 1068.

LE FONCTIONNEMENT DES **SERVICES**

LA VUE D'ENSEMBLE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT HYP DEPART

2020

2021

<u>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</u>		<u>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</u>	
013 - Atténuations de charges	€ 30 000,00	013 - Atténuations de charges	€ 40 000,00
70 - Produits des services	€ 705 228,00	70 - Produits des services	€ 735 518,00
73 - Impôts et taxes	€ 7 317 458,00	73 - Impôts et taxes	€ 7 294 027,00
74 - Dotations et subventions	€ 622 165,00	74 - Dotations et subventions	€ 579 937,00
75 - Revenus des immeubles	€ 422 558,00	75 - Revenus des immeubles	€ 417 939,00
77 - Produits exceptionnels	€ 7 000,00	77 - Produits exceptionnels	€ 9 000,00
Excédent 2019	€ 2 352 288,58	R002 (excédent 2020)	€ 2 594 671,43
Total REC REELLES	€ 11 456 697,58	Total REC REELLES	€ 11 671 092,43
RECETTES D'ORDRE	€ 154 880,00	RECETTES D'ORDRE	€ 148 693,00
TOTAL RECETTES	€ 11 611 577,58	TOTAL RECETTES	€ 11 819 785,43

LA VUE D'ENSEMBLE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT HYP

2020

2021

<u>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</u>		<u>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</u>	
011 - Charges à caractère gén	€ 2 770 681,00	011 - Charges à caractère gén	€ 2 867 227,00
012 - Charges de personnel	€ 4 371 281,00	012 - Charges de personnel	€ 4 636 751,00
014 - atténuation de produits	€ 20 083,00	014 - atténuation de produits	€ 25 000,00
65 - Autres charges de gestion	€ 319 849,00	65 - Autres charges de gestion	€ 300 690,00
66 - Charges financières	€ 181 880,00	66 - Charges financières	€ 162 964,00
67 - Charges exceptionnelles	€ 78 163,00	67 - Charges exceptionnelles	€ 10 000,00
022 - Dépenses imprévues	€ 20 000,00	022 - Dépenses imprévues	€ 20 000,00
total DEP REELLES	€ 7 761 937,00	total DEP REELLES	€ 8 022 632,00
<u>DEPENSES D'ORDRE</u>	€ 3 849 640,58	<u>DEPENSES D'ORDRE</u>	€ 3 797 153,43
<i>Dont virement à la section d'Inv</i>	<i>€ 3 032 285,58</i>	<i>Dont virement à la section d'Inv</i>	<i>€ 3 079 549,43</i>
TOTAL DEPENSES	€ 11 611 577,58	TOTAL DEPENSES	€ 11 819 785,43

HYPOTHESE D'ELABORATION DU BUDGET

Produits de la fiscalité en 2020: 3 333 581€

En 2021, les taxes locales n'auront plus la même architecture, la part liée à la TH va devenir marginale (résidences secondaires)

Elle sera remplacée par la base retraitée de la taxe foncière départementale.

Il est proposé en l'absence d'indications claires sur le montant de cette nouvelle base de reporter la question du vote des taux à un autre conseil municipal.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES RECETTES
D' INVESTISSEMENT
(hors emprunts)

LES RECETTES REELLES D'INV.

	2020	2021
Détail des recettes d'investissement	1 116 611	646 621
c/10 FCTVA + Taxe	348 725	260 000
c/13 Subventions	466 796	366 621
Produits de cession	301 090	20 000
opérations pour comptes de tiers	0	0
frais d'étude		

L'EVOLUTION DE LA CHARGE DE LA DETTE

MAIRIE CHAURAY

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais TTC	Commissions TTC	Capital restant dû
2020	922 847.79 €	186 987.35 €	735 860.44 €	0.00 €	0.00 €	9 681 373.93 €
2021	916 881.23 €	168 491.41 €	748 389.82 €	0.00 €	0.00 €	8 945 513.49 €
2022	910 643.57 €	149 191.09 €	761 452.48 €	0.00 €	0.00 €	8 197 123.67 €
2023	904 405.91 €	129 371.68 €	775 034.23 €	0.00 €	0.00 €	7 435 671.19 €
2024	825 535.88 €	109 012.24 €	716 523.64 €	0.00 €	0.00 €	6 660 636.96 €
2025	527 114.67 €	94 788.84 €	432 325.83 €	0.00 €	0.00 €	5 944 113.32 €
2026	506 032.42 €	88 163.13 €	417 869.29 €	0.00 €	0.00 €	5 511 787.49 €

LE RECOURS A L'EMPRUNT

La ville n'aura pas besoin de recourir à un nouvel emprunt pour équilibrer son budget d'investissement en 2021.

LES DEPENSES **D' INVESTISSEMENT**

UN NIVEAU D'INVESTISSEMENT ADAPTE AUX CAPACITES DE LA COMMUNE



6 044 512,97€ seront inscrits au budget primitif 2021

Investissement 2021	6 044 512,97 €
reports 2020	790 138,83 €
Opérations de l'exercice	4 257 381,14 €
subventions d'inv	95 900,00 €
Rembt emprunt	750 400,00 €
Opérations d'ordre	150 693,00 €

DES INVESTISSEMENTS ADAPTES AUX BESOINS COMMUNAUX

Les dépenses nouvelles d'investissements directs s'élèvent à **4 332 381,14€**

	2021
Voirie	365 366,61
Divers bâtiments	1 082 000,00
Démarche qualité	3 000,00
Pôle médical	250 000,00
Achat de terrains	15 000,00
Bords de Sèvre	15 000,00
Matériel	234 983,00
Eclairage public	49 979,00
Travaux Ecoles	365 300,00
Matériel de transports	120 000,00
Cimetière	135 283,00
Equipements sportifs	1 562 163,53
Logiciel	90 789,00
Halte garderie	43 517,00
	4 332 381,14

VUE SOMMAIRE DU BP 2021

	BUDGET PRINCIPAL 2021	
	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT		
Résultat reporté 2020		€ 2 594 671,43
Opérations de l'exercice	€ 8 022 632,00	€ 9 076 421,00
Opérations d'ordre	€ 717 604,00	€ 148 693,00
Virt à la section d'investissement	€ 3 079 549,43	
TOTAL FONCTIONNEMENT	€ 11 819 785,43	€ 11 819 785,43
RESULTAT DE CLOTURE		€ 0,00
INVESTISSEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
Résultat reporté 2020		257 980,84
Opérations de l'exercice	€ 4 257 381,14	€ 1 646 621,00
Dépenses imprévues		
Rembt du K / Emprunt	€ 750 400,00	
Subvention d'équipement	€ 95 900,00	
Reports	€ 790 138,83	€ 340 757,70
Opérations d'ordre	€ 150 693,00	€ 719 604,00
Virt de la section de fonctionnement		€ 3 079 549,43
TOTAL INVESTISSEMENT	€ 6 044 512,97	€ 6 044 512,97
RESULTAT DE CLOTURE		€ 0,00