



RAPPORT DE PRESENTATION DES PROPOSITIONS DU BUDGET PRIMITIF 2021

Préambule :

La préparation budgétaire est basée sur les réflexions de l'ensemble des services de la ville en lien avec les élus.

Des séances de relecture ont eu lieu pour comprendre les demandes et leurs impacts pour l'année 2021.

Des réunions d'arbitrages et notamment en dernier ressort celui des élus corroborent à un résultat globalement recherché et en lien avec le Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB).

Cette présentation synthétique du budget 2021 reprend les grands thèmes de cette élaboration.

VUE GENERALE :

dépendes fonctionnement		dépendes d'investissement	
Prévisions :	19 546 605,41	Prévisions :	8 251 731,00
Restes à réaliser :	11 189,59	Restes à réaliser :	4 205 931,97
Autofinancement	810 484,00		
20 368 279,00		12 020 492,57	
recettes fonctionnement		recettes d'investissement	
		Autofinancement :	810 484,00
		Excedent Investissement :	2 255 899,77
		Excédent Fonctionnement :	1 975 313,33
		Restes à réaliser :	1 668 151,63
		Prévisions recettes :	3 353 859,00
		Emprunt :	1 956 784,84
20 368 279,00		12 020 492,57	

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Rappel des mesures du Rapport d'Orientations Budgétaires pour 2021 et propositions budgétaires BP2021

	Rétrospective			Prospective(bp 2020)	Ev/ROB	Proposition BP 2021	Ev/ROB
	CA 2018	CA 2019	ROB 2020	ROB 2 021			
Atténuations de charges (chap 013)	27 154	15 658	23 900	20 000	-16,32%	15 000	-25,00%
Produits des services (chap 70)	1 915 391	1 931 430	1 841 640	1 700 000	-7,69%	1 718 950	1,11%
Impôts et taxes (chap 73)	13 101 940	13 381 800	13 096 491	13 327 115	1,76%	13 414 172	0,65%
<i>Produit des taxes directes et rôles supplémentaires</i>	6 293 977	6 419 376	6 449 513	6 508 529	0,92%	6 510 000	0,02%
<i>Fiscalité transférée</i>	538 192	538 604	538 192	538 192	0,00%	538 000	-0,04%
<i>autres taxes</i>	6 269 771	6 423 820	6 108 786	6 280 394	2,81%	6 366 172	1,37%
Dotations (chap 74)	4 658 134	4 712 677	4 642 865	4 700 000	1,23%	4 725 136	0,53%
Autres produits de gestion courante (chap 75)	118 148	97 657	105 055	115 000	9,47%	117 600	2,26%
Total des recettes de gestion	19 820 767	20 139 222	19 709 951	19 862 115	0,77%	19 990 858	0,65%
Produits financiers (chap 76)	284	1 291	284	284	0,00%	380	33,80%
<i>Produit des cessions d'immobilisations (art 775)</i>	1 130 926	1 692 964	0	0		0	
<i>Produits exceptionnels (chap 77 hors 775)</i>	236 063	288 817	130 000	70 000	-46,15%	6 000	-91,43%
Total recettes d'exploitation	1 367 273	1 983 072	130 284	70 284	-46,05%	6 380	-90,92%
Total des recettes réelles de fonctionnement	21 188 040	22 122 294	19 840 235	19 932 399	0,46%	19 997 238	0,33%
recettes d'ordre de fonctionnement						371 041	
Total des recettes de fonctionnement						20 348 279	

Détail des recettes de fonctionnement

Atténuations de charges (chap 13) : 15 000 €

- des compensations ou remboursements de charges « maladie » (CPAM, IRCANTEC) en lien avec les salaires et charges

Produits des services (chap 70) : 1 718 950 €

- la vente de produits par le contrat de panneaux photovoltaïques.
- les concessions de cimetière,
- les droits de stationnement (parking régie ST, taxi...)
- les redevances d'occupation du domaine public et autres redevances (droits de voirie, terrasses, panneaux publicitaires, place de marché, emprise bungalow commercial ou palissade de chantier...)
- les prestations et droits à caractère
 - culturel (Bibliothèque, Ecole de musique et Musée),
 - sportif et loisirs (adhésion sport, accueil loisirs),
 - enseignements (études surveillées, restauration, pré et post scolaire),
- Autres prestations de service (sanisettes, autre location)

Impôts et taxes (chap 73) : 13 414 172 €

- contributions directes (taxe habitation, taxe sur le foncier bâti, taxe sur le foncier non bâti, taxe foncière des entreprises)
- contribution compensatrice CACBP
- fonds de solidarité des communes IDF
- fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC)
- fond national de garantie individuelle des ressources (FNGIR)
- taxe sur la consommation finale d'électricité (TCCFE)
- taxe aux droits d'enregistrement (TADE)

Dotations (chap 74) : 4 725 136 €

- dotations forfaitaires des communes
- dotation de solidarité urbaine et de cohésion sociale (DSU)
- dotation nationale de péréquation (DNP)
- FCTVA sur dépenses de fonctionnement sur le bâtiment et la voirie
- dotations de l'Etat (politique de la ville, développement sport et santé)
- autres dotations (CUI police municipale, inspection académique, en faveur des bibliothèques, IDF Mobilités)
- subventions départementales pour structure d'enseignement artistique, utilisation des gymnases
- participations des communes aux frais de scolarité
- participation CAF aux activités périscolaires
- dotations de compensation de la réforme de la TP
- allocations compensatrices de la taxe habitation et taxe foncière bâtie et non bâtie
- dotations aux titres sécurisés

Autres produits de gestion courante (chap 75) : 117 600 €

- loyers sur les logements, les jardins familiaux.
- loyers sur les bâtiments
- location temporaire salle de La Sucrierie.

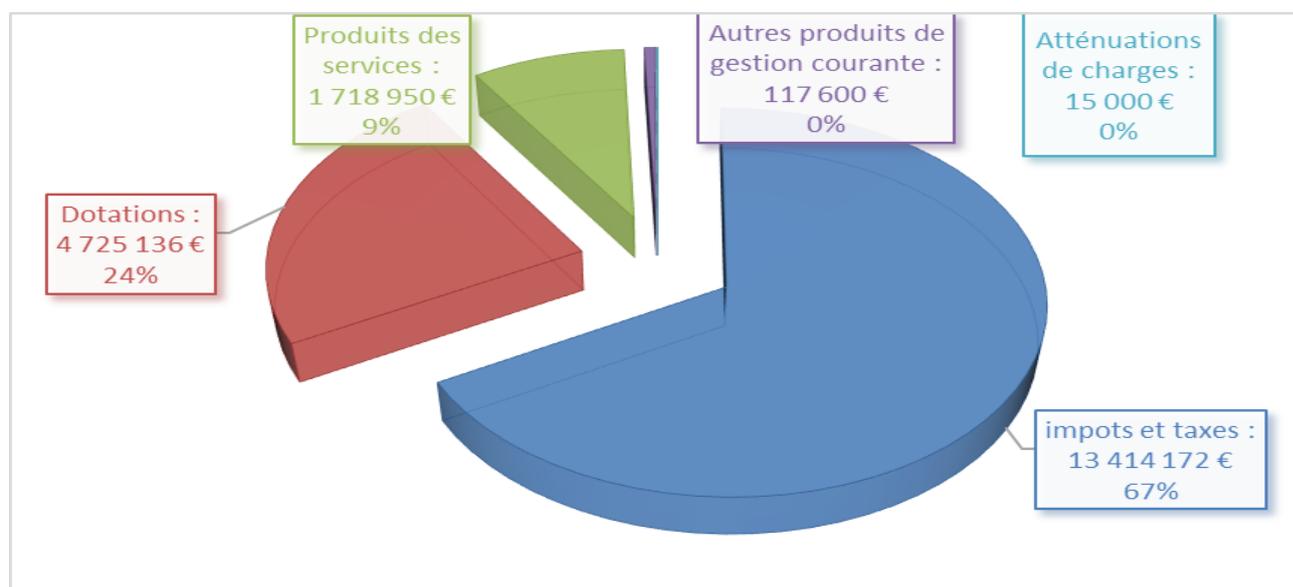
Produits financiers (chap 76) : 380 €

- intérêts sur legs troquet

Produits exceptionnels (chap 77) : 6 000 €

- annulations de mandats sur exercices antérieurs

Part et importance par type de recettes de gestion :



Les opérations de recettes d'ordre : 371 041 €

Constituent les travaux en régie et les amortissements des subventions

RESULTAT GLOBAL :

Pour les recettes de fonctionnement, le ROB a envisagé une prospective de recettes pour un total de 19 932 399 € (soit +0,46% / DOB 2020), étant donné que l'évaluation des recettes de fonctionnement reste stable par rapport à 2020.

Dans le cadre de l'élaboration du budget, les prévisions de recettes de fonctionnement ont été ajustées au cas par cas. L'ensemble prévisionnel a été arrêté pour le montant total de 19 997 238 € (soit 0,33% / ROB 2021).

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Rappel des mesures du Rapport d'Orientations Budgétaires pour 2021 et propositions budgétaires BP2021

Dépenses de fonctionnement							
	Rétrospective			Prospective (bp 2020)	EV/ROB	Propositions BP 2021	EV/ROB
	CA 2018	CA 2019	ROB 2020	ROB 2021			
Charges à caractère général (chap 011)	4 651 313	4 412 192	4 616 508	4 600 000	-0,36%	4 632 559	0,70%
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	10 324 596	10 498 906	10 624 311	10 850 000	2,12%	10 877 322	0,25%
Autres reversements (autres art 739)	0	0	0	0		-	
Atténuation de produit (chap 014)	0	0	0	0		-	
Autres charges de gestion courante (chap 65)	2 433 915	2 486 216	2 459 852	2 500 000	1,63%	2 338 895	-6,89%
<i>Contingents et participations obligatoires (art 655)</i>	715 355	674 426	693 010	700 000	1,01%	709 700	1,37%
<i>Subventions versées (art 657)</i>	1 498 159	1 563 041	1 518 000	1 550 000	2,11%	1 385 795	-11,85%
<i>Autres charges de gestion courante (art 65 hors 655 et 657)</i>	220 401	248 749	248 842	250 000	0,47%	243 400	-2,71%
Total des dépenses de gestion courante	17 409 824	17 397 314	17 700 671	17 950 000	1,41%	17 848 776	-0,57%
Intérêts de la dette (art 66111)	439 884	424 351	386 160	357 635	-7,39%	357 700	0,02%
Intérêts courus non échus – ICNE (art 66112)	-624	-4 372	-3 298	-3 656	10,86%	2 047	-78,60%
Autres charges financières (autres articles chap 66)	2 643	14 295	14 295	5 000		12 547	60,1%
Charges exceptionnelles (chap 67)	28 408	382 967	43 437	26 000	-40,14%	11 500	-126,1%
Dotations aux provisions (chap 68)	0	0	0	0		2 270	
Sous-total charges d'exploitation	470 311	817 241	440 594	384 979	-12,62%	381 970	-0,8%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	17 880 135	18 214 555	18 141 265	18 334 979	1,07%	18 230 746	-0,6%
dépenses d'ordre de fonctionnement						1 315 859	
Total des dépenses de fonctionnement						19 546 605	

Détail des dépenses de fonctionnement

Les charges à caractère général (chap 011) : 4 632 559,41 €

Concerne le fonctionnement de tous les services sur :

- les fournitures et consommables, les fluides et énergie (Eau, gaz, électricité, carburants, fioul...),
- les prestations de service, le service de la restauration,
- les interventions de travaux concernant l'entretien du patrimoine (voirie, bâtiments...),
- l'entretien des espaces verts,
- la propreté urbaine,
- La maintenance informatique,
- les interventions scolaires et jeunesse, musée et bibliothèque
- l'état civil et affaires générales de tout ordre, la police municipale,
- les contrats et conventions diverses

Les charges de personnel et frais assimilés (chap 012) : 10 877 322 €

Concerne tous les salaires et charges sociales.

Les charges de contingents et participations ou subventions à verser chap 65) : 2 338 895 €

D'une part :

- le versement de contribution obligatoire : cotisation FSL77, SDIS, SDESM,
- le versement d'autres contributions pour le PNR ou le réseau transport
- le CCAS, le service culturel, l'amicale du personnel
- l'ACVL
- les autres associations
- l'aide à l'implantation de boutiques

D'autre part :

- les indemnités des élus

Les charges financières (chap 66) : 368 200 €

- les intérêts de la dette et les intérêts courus non échus
- les frais divers à caractère financier

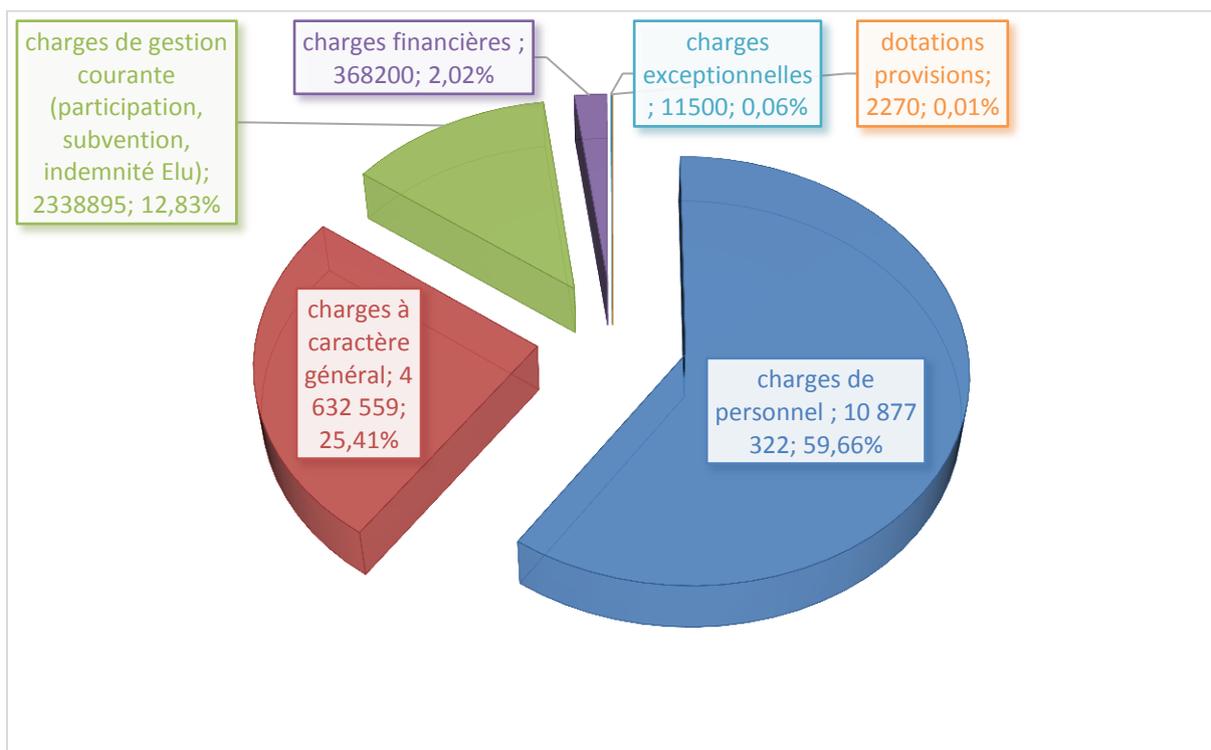
Les charges exceptionnelles (chap 67) : 11 500 €

- les intérêts moratoires pour paiement en retard
- provision des annulations de titres sur exercices antérieurs
- l'inhumation d'indigents
- legs Troquet

Dotations aux provisions (chap 68) : 2 270 €

- risque concernant des créances non recouvrées de plus de 2 ans

Part et importance par type de dépenses de gestion courante :



Les opérations de dépenses d'ordre : 2 126 343 €

D'une part, l'autofinancement destiné à un transfert vers l'investissement (810 484 €)

D'autre part, les dotations aux amortissements des matériels et travaux (1 315 859 €)

RESULTAT GLOBAL :

Pour les dépenses de fonctionnement, le ROB a envisagé une prospective de dépenses pour un total de 18 334 979 € (soit +1,07% / DOB 2020).

Face aux recettes de fonctionnement sans réelle augmentation (mais stables), les arbitrages au cas par cas des demandes des services ont été menés. Les prévisions de dépenses de fonctionnement ont été ramenées pour le montant total de 18 230 746 € (soit -0,6% / ROB 2021).

EQUILIBRE ET VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Création d'une dépense d'ordre de fonctionnement (appelé communément Autofinancement) pour un virement à la section d'investissement du fait que les dépenses de fonctionnement sont inférieures (19 546 605,41 € + les restes à réaliser de fonctionnement 11 189,59 €) aux recettes (20 368 279 €) pour une différence d'un montant de 810 484 €

La section de fonctionnement est donc équilibrée en dépenses et en recettes pour un montant total de 20 368 279 € comme stipulé et rappelé sur ce schéma :

dépenses fonctionnement		recettes fonctionnement
Prévisions :	19 546 605,41	
Reste à réaliser :	11 189,59	
Autofinancement :	810 484,00	
	20 368 279,00	20 368 279,00

Conclusion générale :

Les prévisions de dépenses et de recettes respectent les prospectives du Rapport d'Orientations budgétaires.

L'autofinancement dégagé de 810 484 € est nettement supérieur à celui du BP2020 (620 424 €).

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Rappel des mesures envisagées au ROB et propositions BP2021

Les recettes d'investissement						
	CA	CA	DOB	Prospective	Propositions BP 2021	EV/ROB
	2018	2019	2020	2021	2021	2021
FCTVA (art 10222)	459 913	641 868	500 000	500 000	465 000	-7,5%
Taxe d'urbanisme (art 10223 à 10226)	133 520	198 237	100 000	100 000	300 000	66,7%
Dotations d'équipement des Territoires Ruraux (DETR ex DGE - art. 1341)	32934,21		0	0		
Subventions perçues liées au PPI (chap 13)	349 244	199 545	1 100 000	1 100 000	1 110 000	0,9%
Reste à réaliser (hors emprunt)	973 895	1 954 603	1 225 979	1 883 491	1 668 152	-12,9%
Autres subventions	15189		40 000	40 000	0	
Sous-total recettes d'investissement	1 964 695	2 994 252	2 965 979	3 623 491	3 543 152	-2,3%
Opérations compte de tiers (45x2)					30 000	
Emprunts (art 16 hors 166, 16449 et 1645)	1 900 000	8 381 250	0	0	1 956 785	100,0%
affectation du résultat prev fonct	978 215	1 194 009	900 000	900 000	1 975 313	54,4%
cession de terrain						
Total des recettes réelles d'investissement	4 842 910	12 569 511	3 865 979	4 523 491	7 505 249	39,7%
Recettes d'ordre d'investissement					1 448 859	
Résultat investissement 2020 reporté					2 255 900	
virement de la section de fonctionnement					810 484	
TOTAL des recettes d'investissement					12 020 492	

Détail des recettes d'investissement

- les résultats de l'exercice 2020 approuvés et reportés

Le comptable public a approuvé les résultats de l'exercice 2020 ainsi repris dans le BP2021 comme étant des résultats provisoires.

Un projet de délibération propose avant le vote du budget 2021 de se prononcer sur l'affectation de l'excédent de fonctionnement en faveur de la section d'investissement (compte 1068).

- Excédent de fonctionnement : 1 975 313,33 €

- le résultat d'investissement : Excédent d'investissement pour 2 255 899,77 €

Puis,

- les restes à réaliser : 1 668 152 €

- Aux subventions accordées dans le cadre du contrat de ruralité pour le club house tennis et vestiaire athlétisme pour 187 559€ et la reconstruction du pont aux Lions pour 135 840€
- La subvention de l'Etat pour la Vidéo protection
- Les subventions dans le cadre de cœur de ville pour 450 000€
- La subvention de 300 000€ de l'Agence Nationale du Sport pour la halle des sports
- Et des reliquats de subventions diverses

Ils constituent la part des subventions notifiées non recouvrées ou partiellement et repris sur 2021.

- l'Autofinancement de la section de fonctionnement de 810 484 €

- opérations pour compte de tiers : 30 000 € (contre passation des opérations réhabilitation du quartier des Templiers)

Enfin, les recettes d'investissement pour 1 875 000 €

- le FCTVA, les taxes d'aménagement, une subvention (FAC Département), les amendes de police.

Et aussi des opérations d'ordre pour 1 448 859 €

- les amortissements d'immobilisations, l'amortissement pour perte de change sur l'emprunt suisse, les frais d'intégration des études et des insertions, le remboursement des avances liées aux marchés publics et l'opération sous mandat pour le quartier des Templiers avec l'OPH.

Enfin le recours à l'emprunt pour équilibre et le financement des opérations de dépenses d'investissement

- Montant de l'emprunt : 1 956 784,84 €

Soit un total de 12 020 492 €

RESULTAT GLOBAL :

A noter que les résultats provisoires de l'exercice 2020 n'étaient pas connus au moment de l'élaboration du ROB.

Par comparaison, le sous-total des recettes d'investissement du budget 2021 sont proches de celles évaluées au ROB (-2,3%), notamment liées au montant des restes à réaliser 2020 comme étant moindres de ceux à reprendre pour 2021.

En revanche, le montant total des recettes d'investissement est nettement proche des +40%, lié par l'inscription de l'emprunt.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Rappel des mesures envisagées au ROB et propositions BP2021

	Les dépenses d'investissement					
	CA	CA	DOB	Prospective	BP	EV/ROB
	2018	2019	2020	2021	2021	
Dépenses d'équipement (art 20, 21, 23 hors 204)	3 312 926	6 153 206	837 341	2 211 128	5 177 528	57,3%
Subventions d'équipement (art 204)	151 572	212 838	0	0	513 991	100,0%
Reste à réaliser (hors PPI)	3 573 266	2 718 979	3 800 509	4 220 811	4 205 932	-0,4%
Sous-total dépenses d'équipement	7 037 764	9 085 024	4 637 850	6 431 939	9 897 451	35,0%
Remboursement capital de la dette (chap 16 hors 166, 16449 et 1645)	1 589 201	1 609 623	1 530 000	1 588 972	1 589 000	0,0%
Refinancement emprunt		6 381 250			0	
Autres immobilisations financières (chap 27)	0	0	0	0	0	
Total des dépenses réelles d'investissement	8 626 965	17 075 897	6 167 850	8 020 911	11 486 451	30,2%
opération pour compte de tiers					30 000	
total dépenses d'ordre d'investissement					504 041	
Total des dépenses d'investissement					12 020 492	

Détail des dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont :

- les restes à réaliser : 4 205 932 €

- les travaux d'enfouissement avenue de Strasbourg
- des travaux dans le cadre du bail voirie (champ Hazard, la piste cyclable....)
- des travaux préalables à l'aménagement du parking dit des Coupes Oreilles
- des soldes de travaux dans les écoles
- l'acquisition du matériel en vue de la mise en place d'une signalétique et la mise en place des capteurs Cours Gambetta
- la poursuite des études sur la maison des fromages et la halle des sports
- le reversement de l'excédent d'assainissement à la CACPB pour 2 142 700€

Ils constituent l'ensemble des actes juridiques (bon de commande, contrat ou marché) non soldés au 31/12/2020 et repris sur 2021

- le remboursement du capital de la dette 1 589 000 €

Puis, les dépenses d'équipements : matériel, installations techniques, travaux...

L'ensemble des dépenses d'équipement et de travaux représente la somme globale de 5 691 519,60 € composé de :

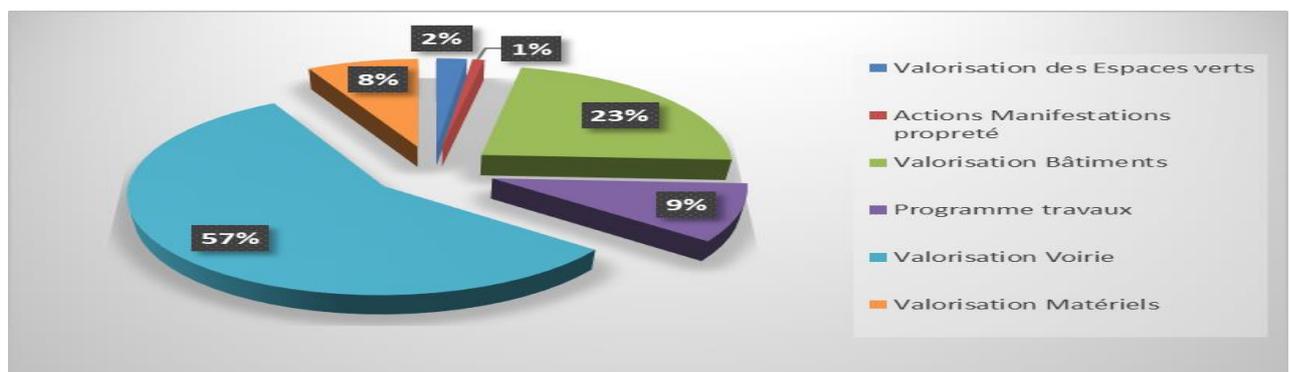
- les achats de licences ou brevets (dits immobilisations incorporelles) issus du chapitre 20 pour 175 515,60 €
- les subventions d'équipements versées issus du chapitre 204 pour 513 991 € (versées au SDESM car concernent les opérations de travaux d'enfouissement des réseaux)
- Les achats de matériels, installations techniques ou travaux (de courte durée) issus du chapitre 21 pour 2 955 413 €
- les travaux en cours (immobilisations en cours ou travaux s'échelonnant sur plusieurs exercices) issus du chapitre 23 pour 2 046 600 €

Opération pour compte de tiers : 30 000 €

- contre passation pour opération de réhabilitation du quartier des Templiers

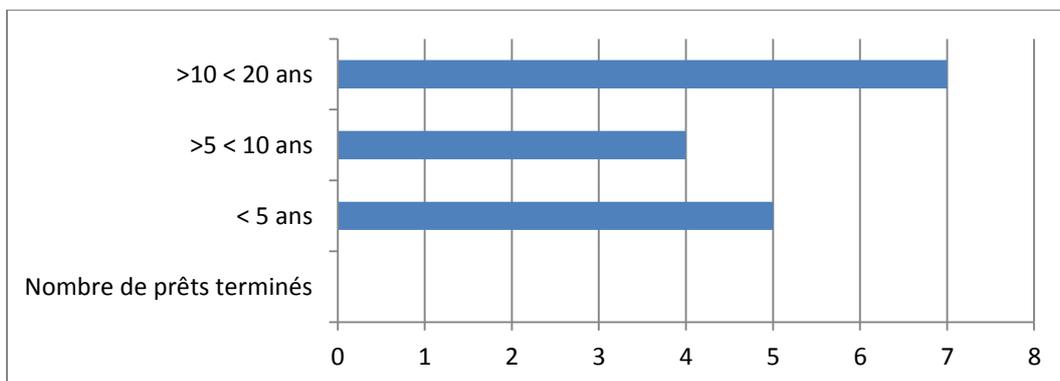
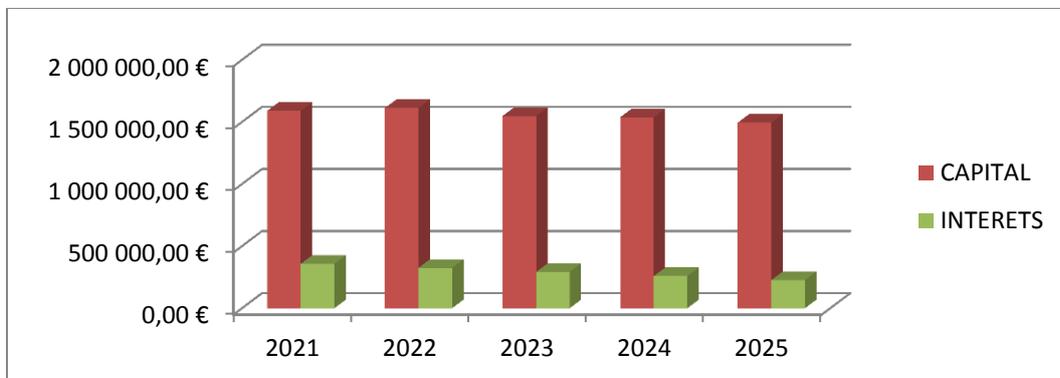
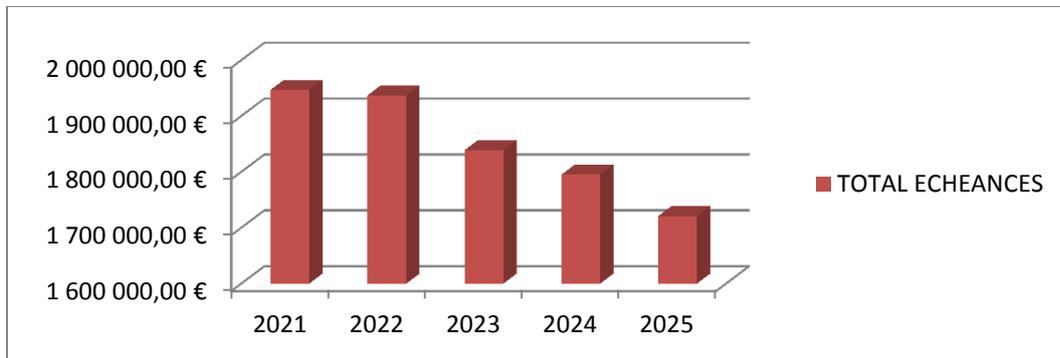
Un tableau en annexe retrace l'ensemble des demandes validées et par service.

Mesures de valorisation du patrimoine par secteur :



ETAT DE LA DETTE

FOCUS A COURT TERMES (SUR LES 5 PROCHAINES ANNEES)



L'encours de la dette au 01/01/2021 s'élève à 21 359 291,81 € ; soit un équivalent de 1 416,77 € par habitant.

EMPRUNT ENVISAGE BP2021

Un montant de 1 956 784.84€ est inscrit pour faire face aux dépenses d'investissement cités ci-dessus et notamment décrits en annexe et par service.