
NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2021 – VILLE

Objet : Note de synthèse à destination des citoyens retraçant les informations financières essentielles du budget primitif 2021 de la ville

Cette note a pour objet une présentation brève et synthétique du budget primitif 2021 de la ville, en retraçant les informations financières essentielles, afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2021.

Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation.

Par cet acte, Monsieur le Maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile. Le budget 2021 a été voté le 17 décembre 2020 par le conseil municipal.

Le budget 2021 et son élaboration ont été marqués par les éléments suivants :

- le contexte de la crise sanitaire, qui a conduit à une crise économique et sociale,
- la poursuite de la mise en œuvre par l'Etat de la réforme relative à la taxe d'habitation,
- la mise en place d'un bouclier communal, avec notamment la décision de la municipalité de ne pas augmenter les taux d'imposition ainsi que les tarifs,
- un niveau d'emprunt de 3,3 M€ et des frais financiers stables entre le budget primitif 2020 et celui de 2021.
- le lancement de nouvelles études et de nouveaux projets en investissement, qui s'inscrivent dans le cadre des engagements pris par la nouvelle majorité.

Structure du budget :

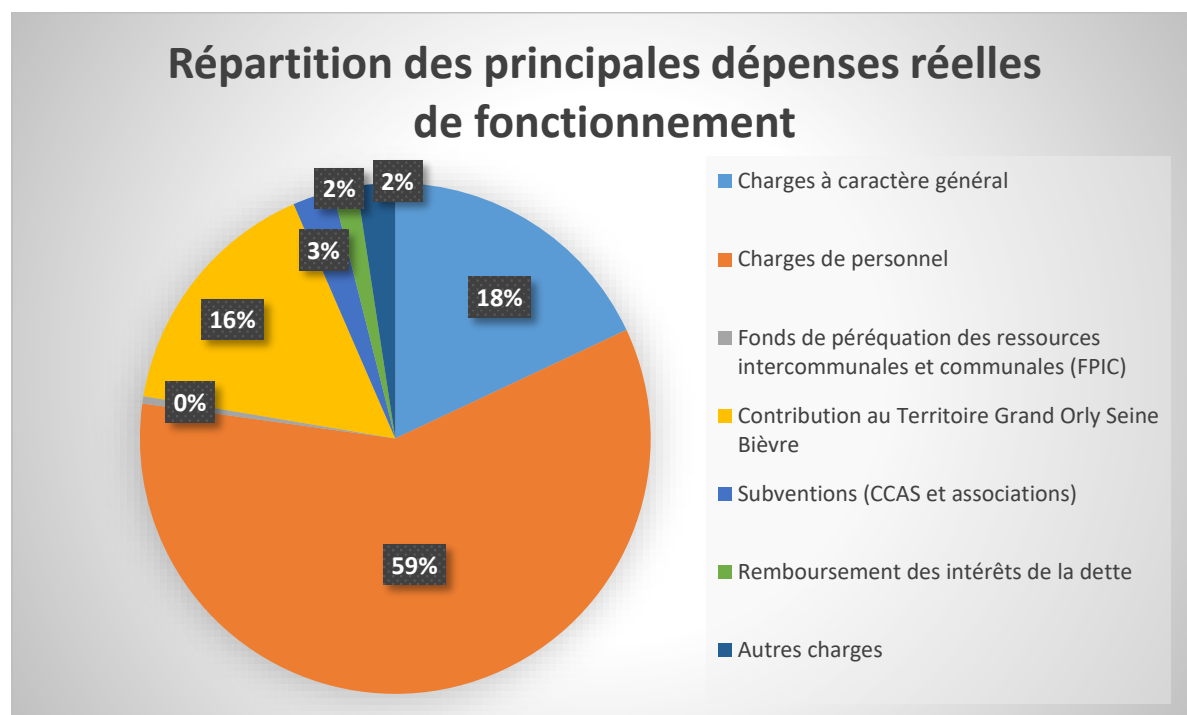
Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de la collectivité :

- **1. La section de fonctionnement (gestion des affaires courantes) :**

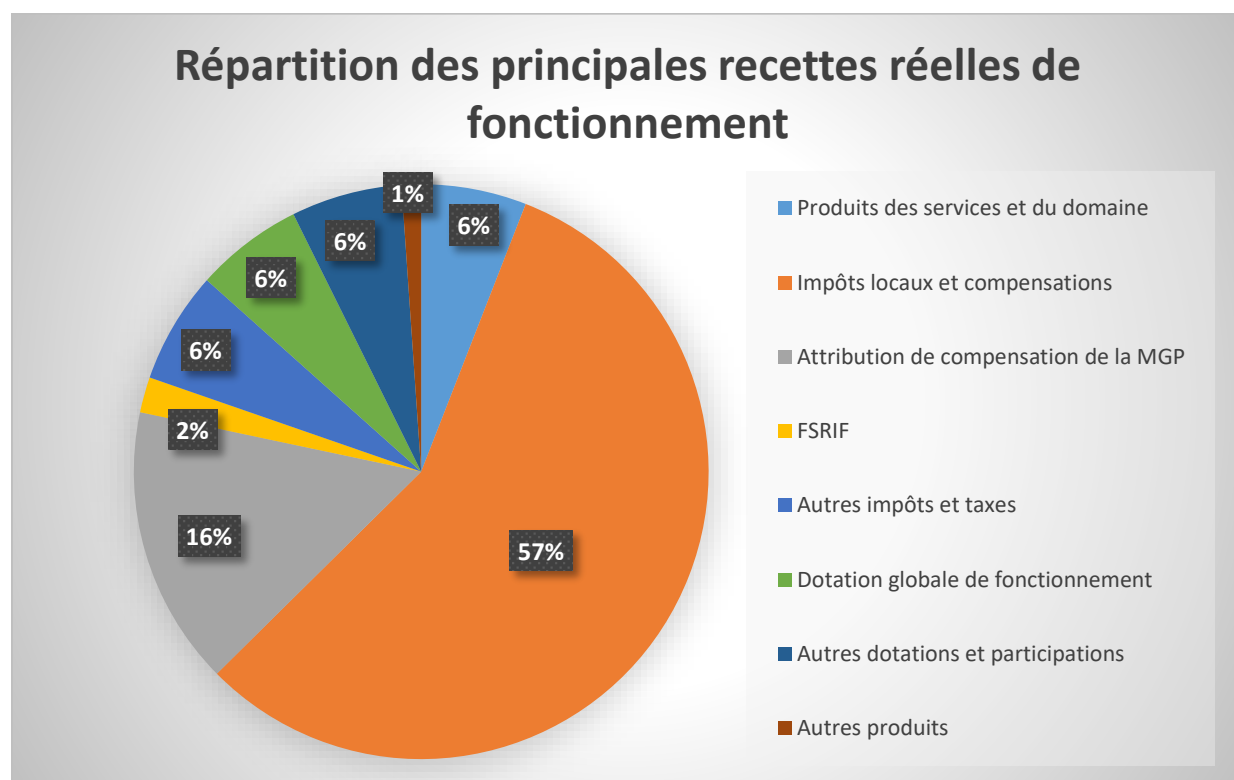
Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien. La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées des éléments suivants : les salaires du personnel municipal, l'entretien et les fluides des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de

fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.



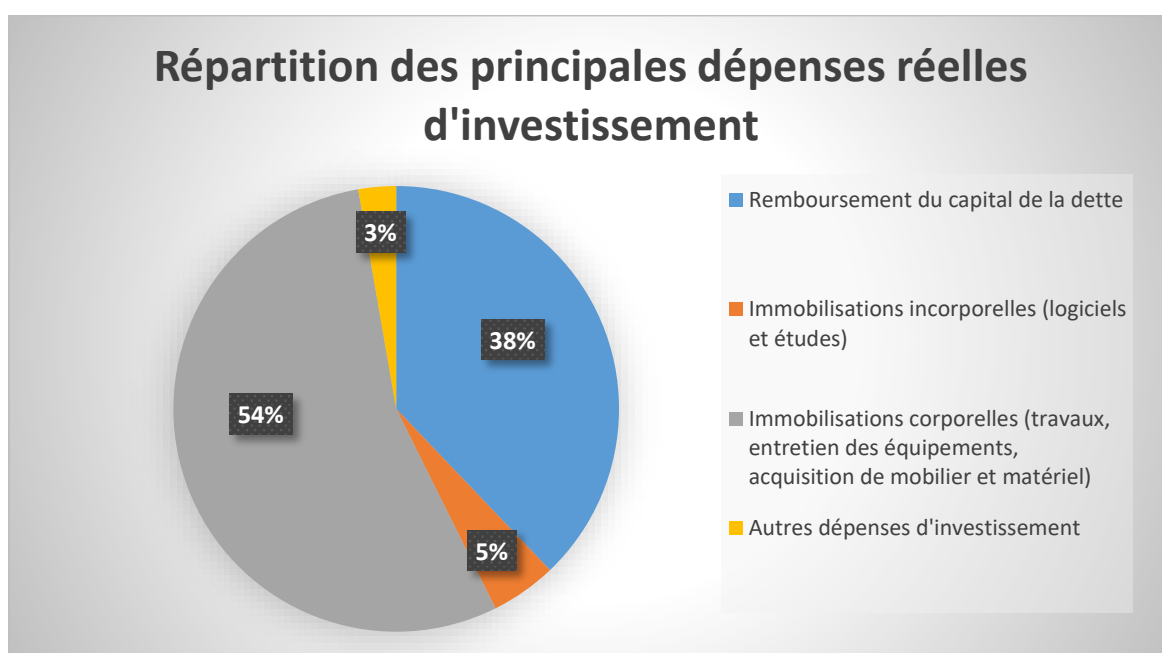
Les recettes de fonctionnement correspondent principalement : au produit des taxes locales, aux dotations versées par l'Etat, aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, accueils de loisirs...).



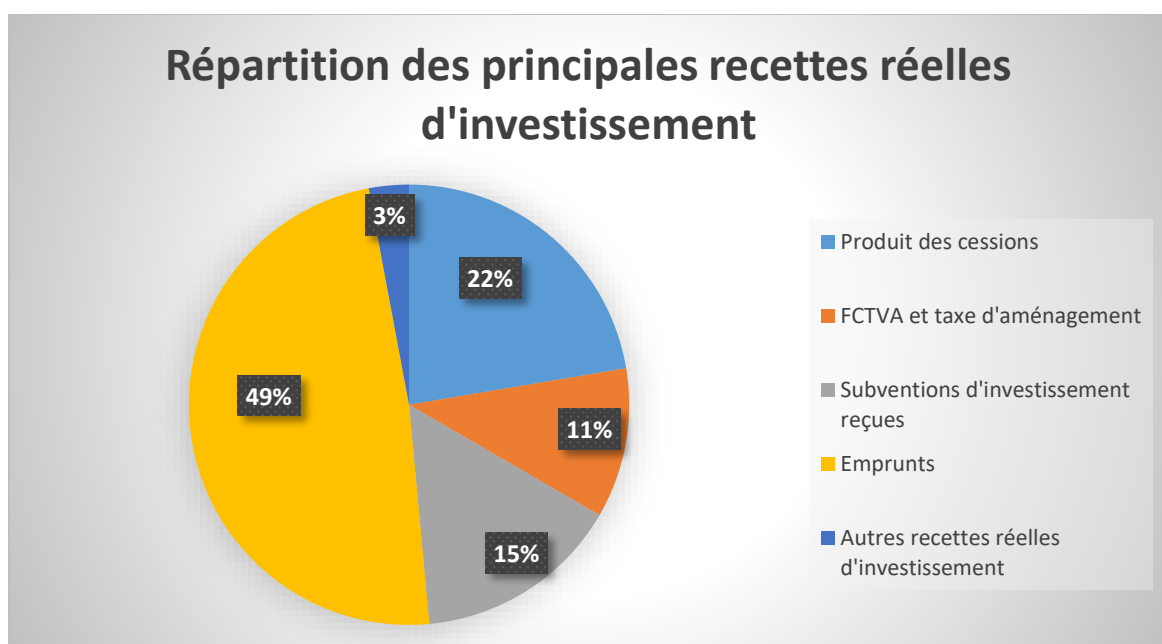
- 2. La section d'investissement (qui a vocation à entretenir le patrimoine et à lancer de nouveaux projets pour préparer l'avenir).

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme.

En dépenses d'investissement : apparaissent toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.



En recettes d'investissement, on trouve principalement : les cessions immobilières, les emprunts, les subventions d'investissement perçues, la taxe d'aménagement et le reversement de TVA par l'Etat.



Présentation synthétique du budget :

Le budget primitif 2021 s'établit à 51 999 045,52 € :

Dépenses de fonctionnement : 43 832 320,86 €		Recettes de fonctionnement : 43 832 320,86 €	
Charges à caractère général	7 650 308,30 €	Produits des services	2 590 112,00 €
Charges de personnel	25 126 355,56 €	Produit de la fiscalité	35 189 358,00 €
Charges financières	647 407,00 €	Dotations	5 532 895,00 €
Autres dépenses réelles de fonctionnement	9 042 250,00 €	Autres recettes réelles de fonctionnement	378 297,86 €
Amortissements	1 366 000,00 €	Ecritures d'ordre	141 658,00 €

Dépenses d'investissement : 8 166 724,66 €		Recettes d'investissement : 8 166 724,66 €	
Ecritures d'ordre	141 658,00 €	Amortissements	1 366 000,00 €
Remboursement du capital de la dette	3 039 505,00 €	Produits des cessions	1 520 000,00 €
Dépenses d'équipement	4 969 010,00 €	Dotations et fonds	749 000,00 €
Autres dépenses réelles d'investissement	16 551,66 €	Subventions d'investissement perçues	1 031 425,00 €
		Emprunt	3 300 299,66 €
		Autres recettes réelles d'investissement	200 000,00 €

Principaux ratios :

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1650,65	1163
2	Produit des impositions directes/population	954,13	640
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1698,24	1326
4	Dépenses d'équipement brut/population	193,14	215
5	Encours de dette/population	1011,18	1144
6	DGF/population	84,34	206
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	59,17%	58,60%
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	104,15%	95,90%
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	11,37%	16,20%
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	59,54%	86,30%

De plus, au budget primitif 2021, l'épargne brute est de 1 224 342 €.

Un endettement sécurisé à un taux moyen faible :

Encours de la dette au 01/01/2021	26 014 447,73 €
Répartition de l'encours	Taux fixe : 77,2 % Taux variable : 18,5 % Taux structuré : 4,3 %
Taux moyen de la dette	2,25 %

<u>Inscriptions au Budget Primitif 2021 :</u>	
Frais financiers	647 407 €
Remboursement en capital de la dette	3 039 505 €
Nouveaux emprunts	3 300 299,66 €