

# VILLE DE MOULINS-LES-METZ

## Rapport de présentation BUDGET PRIMITIF 2021



# Sommaire

## BUDGET PRINCIPAL VILLE DE MOULINS-LES-METZ

1. - BALANCE GÉNÉRALE .....	3
2. - SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	4
2.1.– LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT.....	4
2.1.1. - Chapitre 011 : Charges à caractère général.....	5
2.1.2. - Chapitre 012 : Charges de personnel.....	6
2.1.3. - Chapitre 65 : Charges de gestion courante.....	6
2.1.4. - Chapitre 66 : Charges financières .....	6
2.1.5. - Chapitre 67 : Charges exceptionnelles.....	6
2.1.6. - Chapitre 68 : Provisions pour charges de fonctionnement courant.....	7
2.1.7. - Chapitre 022.....	7
2.1.8. - Les mouvements d'ordre .....	7
2.2.– LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT.....	8
2.2.1. - Chapitre 013 : Atténuation de charges .....	9
2.2.2. – Chapitre 70 : Produits des services du domaine .....	9
2.2.3. – Chapitre 73 : Impôts et taxes .....	9
2.2.4. – Chapitre 74 : Dotations et participations .....	9
2.2.5. – Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante.....	10
2.2.6. – Chapitre 76 : Produits financiers.....	10
2.2.7. – Chapitre 77 : Produits exceptionnels .....	10
2.2.8. – Les opérations d'ordre .....	10
3. - SECTION D'INVESTISSEMENT .....	12
3.1.– LA BALANCE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT .....	12
3.2.– LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT .....	13
3.3.– LES RECETTES D'INVESTISSEMENT .....	15
4. – PRÉSENTATION CROISÉE PAR FONCTION – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE.....	17

# 1. - BALANCE GÉNÉRALE

Le présent budget a été conçu avec la reprise des résultats de l'exercice 2020.

Le budget s'équilibre en dépenses et en recettes pour un montant de **7,882 millions d'euros**

**En investissement** : le total de cette section représente **2,571 millions d'euros** dont 1,573 millions d'euros de dépenses réelles auxquelles correspondent 0,886 millions d'euros de recettes réelles (hors restes à réaliser).

Comme chaque année, et afin d'avoir une vue d'ensemble des inscriptions budgétaires, les reports sont intégrés dans la section d'investissement. Ils sont nécessaires pour la poursuite des travaux avant le vote du budget.

**La section de fonctionnement** s'élève à **5,311 millions d'euros**, dont 4,197 M€ de dépenses réelles et 3,943 M€ de recettes réelles.

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	4 196 810	3 942 756	1 572 653	885 949	5 769 463	4 828 704
Opérations d'ordre	1 114 074	162 749	162 749	1 114 074	1 276 823	1 276 823
Opérations de l'exercice	5 310 884	4 105 505	1 735 402	2 000 023	7 046 286	6 105 528
Restes à réaliser 2020			835 481	199 660	835 481	199 660
Excédents ou déficits reportés		1 205 379		371 200	0	1 576 580
<b>Total du budget</b>	<b>5 310 884</b>	<b>5 310 884</b>	<b>2 570 884</b>	<b>2 570 884</b>	<b>7 881 767</b>	<b>7 881 767</b>
<i>Budget primitif 2020 avec DBM (pour mémoire)</i>	<i>5 210 037 €</i>	<i>5 210 037 €</i>	<i>3 213 474 €</i>	<i>3 213 474 €</i>	<i>8 423 511 €</i>	<i>8 423 511 €</i>
Pourcentage d'évolution	1,94%	1,94%	-20,00%	-20,00%	-6,43%	-6,43%

## 2. - SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2.1.– LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les données inscrites au budget 2020, rappelées pour mémoire, intègrent les Décisions Budgétaires Modificatives.

CHAP.	DEPENSES	BP 2020 ET DBM	Proposi- tion 2021	Evol. 2021/2020
	<b>Mouvements réels</b>			
<b>011</b>	Charges à caractère général	1 414 951	1 491 089	5,38%
60	<i>Achats</i>	617 573	627 121	1,55%
61	<i>Services extérieurs</i>	489 416	542 174	10,78%
62	<i>Autres services extérieurs</i>	300 212	314 294	4,69%
63	<i>Impôts et taxes</i>	7 750	7 500	-3,23%
<b>012</b>	Charges de personnel	2 118 900	2 119 100	0,01%
<b>014</b>	Atténuation de produits	30 000	30 000	0,00%
<b>65</b>	Charges de gestion courante	305 955	335 027	9,50%
	<i>Autres contributions</i>	78 132	84 400	8,02%
	<i>Elus</i>	124 100	124 100	0,00%
	<i>Subventions</i>	103 723	126 527	21,99%
	<b>Total des dépenses de gestion des services</b>	<b>3 869 806</b>	<b>3 975 216</b>	<b>2,72%</b>
<b>66</b>	Charges financières	29 648	29 504	-0,49%
	<i>dont intérêts des emprunts</i>	29 000	29 000	0,00%
	<i>dont ICNE - ICNE N-1</i>	648	504	-22,26%
<b>67</b>	Charges exceptionnelles	33 560	42 090	25,42%
<b>68</b>	Provision pour charges de fonctionnement	150 000	50 000	-66,67%
<b>022</b>	Provision pour dépenses imprévues	100 000	100 000	0,00%
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>4 183 014</b>	<b>4 196 810</b>	<b>0,33%</b>
	<b>Mouvements d'ordre</b>			
<b>023</b>	Virement à section d'investissement	590 273	636 074	7,76%
<b>042</b>	Opérations de transfert entre section (+ DMT)	436 749	478 000	9,45%
	<i>Dotations aux amortissements</i>	436 749	478 000	9,45%
<b>043</b>	Opérations ordre à l'int. de la section fonct.			
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>1 027 022</b>	<b>1 114 074</b>	<b>8,48%</b>
<b>002</b>	<b>RESULTAT REPORTE</b>			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 210 037</b>	<b>5 310 884</b>	<b>1,94%</b>

Hors charges financières (intérêts de la dette, ICNE), provisions et charges exceptionnelles, les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de **2,72 %** par rapport au BP 2020 (contre 1,87 % entre BP 2020/2019).

En intégrant ces charges, les dépenses réelles augmentent de **0.33 %** contre 5,79 % en 2020

## 2.1.1. - Chapitre 011 : Charges à caractère général

Ce chapitre d'un montant de **1.491.089 €** enregistre une hausse de **5,38 %**. Il comprend :

- **les achats non stockés** (comptes 60) qui regroupent les achats de matières et fournitures, de marchandises, d'études, de prestations de services, de matériels et d'équipement.

Ces comptes enregistrent une augmentation de 1,55 % par rapport à 2020. A la lecture des articles composant ces comptes, on peut repérer les augmentations suivantes :

- \* les achats de prestations de services (concerne les achats de repas des cantines et des vacances) et d'alimentation (85.000 € contre 67.050 € en 2020) mais il s'agit d'une augmentation par rapport à un budget 2020 après décision budgétaire modificative. Avec la fermeture des écoles pendant la première phase du COVID et les besoins nouveaux pour la gestion de la crise il y a eu récupération de crédits non utilisés pour abonder des articles où les crédits étaient inexistantes ou insuffisants
- \* les fournitures d'entretien pour tenir compte de l'impact COVID avec notamment l'achat de désinfectant et d'essuie tout beaucoup plus important (15.000 € contre 10.000 € en 2020 après DBM)
- \* les fournitures scolaires (21.250 € contre 20.097 € en 2020) pour intégrer les fichiers des primaires et l'augmentation des effectifs

- **les services extérieurs** (comptes 61) qui concernent les contrats de prestations de services avec les entreprises, les locations et charges locatives, les frais d'entretien et de réparations ainsi que les frais d'études et de recherche.

Ces comptes enregistrent une augmentation de 10,78 % par rapport au BP 2020. Ce sont essentiellement sur :

- \* les contrats de prestations de services (art. 611 : 115.095 € contre 101.240 € en 2020) pour prendre en compte l'organisation d'un séjour « nouveau format » pour les ados en « all inclusive » (recettes en augmentation également)
- \* les locations mobilières (art. 6135 – 57.107 € contre 49.685 €) avec une prévision de location annuelle d'un algéco vestiaires au CTM et permettre ainsi la création d'un bureau
- \* l'entretien des terrains qui se traduit par une fausse augmentation. En effet, au BP 2020 il était prévu 83.400 € avant décision modificative ramenant ce chiffre à 73.200 €. Il est prévu 77.400 € en 2021, chiffre qui ne prend en compte que l'entretien du nouveau demi- terrain synthétique non fait l'année précédente compte tenu de la date de livraison des travaux
- \* l'entretien des bâtiments publics (art. 615221 : 114.960 € contre 100.130 €) pour prendre en compte le nouveau contrat alarme anti-intrusion et le démoussage des toitures
- \* l'entretien des voiries (art. 615231 : 18.000 € contre 8.000 €) pour commencer la réfection des marquages effacés en utilisant de la résine à certains endroits stratégiques (marquages plus voyants et qui durent plus longtemps)

- **les autres services extérieurs** (comptes 62), tels que des remboursements de frais à d'autres collectivités et organismes, les frais postaux et de télécommunications, d'impression, de transport, ainsi que diverses cotisations.

Ces comptes enregistrent une augmentation de 4,69 %. C'est principalement le compte 6228 rémunérations d'intermédiaires divers qui a été revue à la hausse avec l'inscription de crédits pour des relevés topographiques (Mairie, cimetière, parking, bute funérarium ...) et le compte 6288 pour les entrées diverses des estivales ou l'organisation d'ateliers.

Pour le compte 6283 frais de nettoyage des locaux, il s'agit d'une inscription identique à celle de 2020 avant décision modificative.

- **les impôts, taxes et versements assimilés** (comptes 63). Ces comptes enregistrent les taxes foncières sur les propriétés communales et les cotisations à caractère obligatoire. La baisse enregistrée de 3,23 % est en corrélation avec ce qui a été réglé en 2020.

### 2.1.2. - Chapitre 012 : Charges de personnel

Les charges de personnel augmentent de 0,01 % après avoir augmentées de 0,76 % en 2020.

Les inscriptions budgétaires prennent en compte :

- le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) qui comprend les avancements d'échelon, de grades et les promotions internes ;
- le départ en retraite en fin d'exercice 2020 d'un attaché ;
- le coût de remplacement éventuel d'agents en arrêt ;
- le coût d'une embauche éventuelle.

La charge globale représente 50,49 % des dépenses réelles de fonctionnement de la collectivité et est atténuée par 19.000 € de recettes estimées à encaisser principalement au titre de remboursement par les assurances des traitements des agents en congé de maladie.

### 2.1.3. - Chapitre 65 : Charges de gestion courante

Ce chapitre regroupe les contingents et participations obligatoires, les indemnités versées aux élus, les subventions, hors exceptionnelles, versées aux associations et les petites dépenses de gestion courante.

D'un montant total de 335.027 € ce chapitre enregistre une augmentation de **9,50 %**.

Il se décompose principalement comme suit :

- de crédits concernant les élus ;
- d'une inscription budgétaire de crédits pour soutenir les associations en 2021 d'un montant de 126.527 € contre 103.723 € en 2020. Cette augmentation n'est due qu'à la reprise en décision budgétaire modificative de crédits pour compenser d'autres dépenses (annulation de manifestations) et pour, conformément à l'instruction comptable, imputer les subventions exceptionnelles au bon article du chapitre 67 (au BP 2020 avant DBM l'inscription initiale était de 130.077 €).  
La seule subvention en augmentation concerne celle du CCAS qui passe de 44.000 € à 54.000 € pour tenir compte non seulement de l'exécution budgétaire de ces dernières années mais aussi de la prise en compte d'un éventail élargi des situations des moulinois avec des aides adaptées aux difficultés nombreuses que rencontrent les plus modestes (aide au logement, aux soins, ...) qui seront sans doute en augmentation compte tenu de la crise sanitaire.
- d'une prévision de 84.400 € (même montant qu'au BP 2020 avant décision modificative) pour le règlement de contributions obligatoires regroupant notamment les créances à éteindre ou admises en non-valeur compte tenu des restes à recouvrer au 31 décembre 2020.

### 2.1.4. - Chapitre 66 : Charges financières

Ce chapitre comprend :

- les intérêts des emprunts en cours pour 29.000 € (même montant en 2020). Ce montant tient compte à la fois de l'emprunt mobilisé fin 2020 mais également les intérêts prévisibles d'un nouvel emprunt.
- 503,56 € au titre des ICNE (N et N-1).

### 2.1.5. - Chapitre 67 : Charges exceptionnelles

Ce compte regroupe les dépenses, qui comme le libellé l'indique, revêtent un caractère exceptionnel et qui sont difficilement prévisibles (secours et dots, bourses et prix versés directement au Moulinois, titres annulés sur exercice antérieur et pénalité de retard). Ce sont **42.090 €** qui ont été prévus contre **17.860 €** au BP 2020 avant décision modificative et 33.560 € après DBM pour prendre en compte l'imputation correcte des subventions exceptionnelles comme indiqué ci-dessus au chapitre 65 et le remboursement éventuel de participations des familles à des services périscolaires ou de réservation de salles en cas de fermeture pour cause de crise sanitaire.

## 2.1.6. - Chapitre 68 : Provisions pour charges de fonctionnement courant

Face à la baisse des recettes que la commune subit depuis quelques années et malgré les efforts de gestion une provision de **10.000 €** a été prévue pour « préserver » la capacité de la commune à soutenir les projets, les activités, les services. Elle vient s'ajouter au 150.000 € déjà provisionnés en 2020.

De plus, conformément à l'instruction comptable, le Trésorier nous a demandé en février de provisionner **40.000 €** pour dépréciation des actifs circulants compte tenu du niveau des restes à recouvrer de la commune dont certains portent sur des entreprises en procédure de liquidation judiciaire.

## 2.1.7. - Chapitre 022

**100.000 €** de provision pour **dépenses imprévues**. Ces crédits permettant un ajustement des prévisions en cours d'exécution, ils ne sont ventilés que par Décision Budgétaire Modificative.

## 2.1.8. - Les mouvements d'ordre

**1.114.074 €** qui regroupent le virement à la section d'investissement et les dotations aux amortissements.

- a) **Le virement à la section d'investissement d'un montant de 636.074 €** qui doit couvrir au minimum le capital de la dette.
- b) **Les dotations aux amortissements d'un montant de 478.000 €**

### La règle de l'équilibre réel :

La loi impose aux collectivités territoriales d'adopter leur budget en équilibre réel ; cela se traduit notamment par la nécessité de rembourser le capital des annuités d'emprunt (**224.000 € prévus au BP 2021**) à l'aide de ressources propres :

- virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement : 636.074 €
- fonds de compensation de la TVA : 220.000 €
- dotations aux amortissements : 478.000 €

**La règle de l'équilibre est largement respectée, dans la mesure où les ressources propres atteignent globalement 1.334.074 €.**

## 2.2.– LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

CHAP.	RECETTES	BP 2020 ET DBM	PROPOSITIONS 2021	Evol. 2021/2020
	<b><u>Mouvements réels</u></b>			
<b>013</b>	Atténuation de charges	19 000	19 000	0,00%
<b>70</b>	Produits des services, du domaine	173 380	182 206	5,09%
<b>73</b>	Impôts et taxes	3 373 061	3 402 164	0,86%
73111	Contributions directes	1 999 261	2 028 364	1,46%
73211	Attribution de compensation Métropole	1 046 800	1 046 800	0,00%
73222	Dotation de solidarité communautaire	107 000	107 000	0,00%
73681	Taxe locale sur la publicité extérieure	100 000	100 000	0,00%
7381	Taxe additionnelle aux droits de mutation	120 000	120 000	0,00%
<b>74</b>	Dotations et participations	287 526	292 716	1,81%
7411	Dotation forfaitaire	40 000	40 000	0,00%
74121	Dotation de solidarité rurale	46 000	46 000	0,00%
744	Régularisation sur exercice écoulé (FCTVA)	4 200	5 000	19,05%
74718	Autres Etat Elections et service minimum)	1 100	1 002	-8,91%
74748	Participations autres communes	15 450	13 250	-14,24%
74751	Participation Métropole (ZAE et voirie)	51 897	51 897	0,00%
74758	Participation autre groupement (Syndicat A.Camus)	11 000	10 000	-9,09%
7478	Participation autres organismes (CAF)	52 679	61 467	16,68%
7483	Compensations fiscales Etat	65 200	64 100	-1,69%
<b>75</b>	Autres produits de gestion courante	34 250	35 650	4,09%
	<b>Total recettes de gestion des services</b>	<b>3 887 217</b>	<b>3 931 736</b>	<b>1,15%</b>
<b>76</b>	Produits financiers	20	20	0,00%
<b>77</b>	Produits exceptionnels	11 000	11 000	0,00%
	Annulation de mandats	1 000	1 000	
	Indemnités de sinistres et autres	10 000	10 000	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>3 898 237</b>	<b>3 942 756</b>	<b>1,14%</b>
	<b><u>Mouvements d'ordre</u></b>			
<b>042</b>	Transferts entre section			
722	Immobilisations corporelles (ex Travaux en régie)	18 000	18 000	0,00%
7768	Neutralisation amortissement subventions	144 749	144 749	0,00%
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>162 749</b>	<b>162 749</b>	<b>0,00%</b>
<b>002</b>	<b>RÉSULTAT REPORTÉ</b>	<b>1 149 051</b>	<b>1 205 379</b>	<b>4,90%</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 210 037</b>	<b>5 310 884</b>	<b>1,94%</b>

Les recettes réelles de fonctionnement de l'exercice, hors résultat reporté antérieur, augmentent sensiblement de 1,14 % (elles avaient baissé de 2,83 % au budget 2020 par rapport à celui de 2019).



### 2.2.1. - Chapitre 013 : Atténuation de charges

Ce chapitre concerne plus particulièrement le remboursement des traitements des agents en congés de maladie et du fonds de compensation de l'État du supplément familial (**19.000 €**). Il doit, si existant, enregistrer également le remboursement sur salaire des décharges syndicales des agents.

### 2.2.2. – Chapitre 70 : Produits des services du domaine

Ce chapitre regroupe les achats et prestations réglés par la commune et refacturés (cantines, services périscolaires, concessions cimetière, locations de salles, frais de scolarité ...). Ce sont **182.206 €** qui sont prévus. La hausse enregistrée de 5,09 % est en corrélation avec celle enregistrée en dépenses de fonctionnement avec notamment l'augmentation des effectifs dans les écoles et services périscolaires, mais aussi avec la prévision du séjour ados nouveau format.

### 2.2.3. – Chapitre 73 : Impôts et taxes

Le produit attendu des contributions directes de 2021 est de **2.028.364 € (51,44 % des recettes réelles)**. C'est le même montant que celui perçu au CA 2020. En effet, compte tenu du chiffre négatif de l'inflation 2020 il n'est pas certain qu'une revalorisation des bases soient prévues pour 2021 et/ou que l'Etat compense à hauteur de l'exercice 2020 et non pas 2017 en ce qui concerne la taxe d'habitation. Conformément au débat d'orientation budgétaire, il n'y aura pas augmentation des taux pour 2021 :

- taxe d'habitation et taxe d'habitation sur les logements vacants	11,32 %
- taxe foncier bâti	10,29 %
- taxe foncier non bâti	58,43 %

Le montant par habitant (5127 DGF 2020) s'élève à **395,62 € en 2021** contre **500 €/habitant pour les communes de la même strate en 2019**.

En ce qui concerne les dotations de la Métropole de Metz au titre de l'Attribution de compensation et de la Dotation de solidarité communautaire c'est un montant de **1.153.800 €** qui a été provisionné (même montant qu'au BP 2020) soit **29,26 % des recettes réelles**.

Les autres impôts et taxes, tels que la taxe sur les emplacements publicitaires, et la taxe additionnelle aux droits de mutation, sont inscrits pour un montant de **220.000 €**, soit **5,58 % des recettes réelles**. C'est le même montant que celui prévu au BP 2020.

### 2.2.4. – Chapitre 74 : Dotations et participations

Ce chapitre regroupe principalement les dotations et compensations versées par l'État (DGF - D.S.R. – FCTVA), ainsi que des participations d'autres collectivités.

L'augmentation légère constatée de 1,81 % est due au calcul de la participation de la Caisse d'Allocation Familiale aux aides aux temps libres sur la base des effectifs actuels. Il a été inscrit le même montant de DGF qu'au BP 2020 bien que la commune ait une exécution plus importante, conformément au soutien de l'Etat aux collectivités locales pour faire face aux baisses des recettes dues au COVID sur l'exercice précédent.

La commune a également prévu pratiquement la même somme en ce qui concerne les compensations fiscales de l'Etat pour 2021 au vu de ce qu'elle a perçu encore en 2020 et ce bien que logiquement avec la réforme de la fiscalité et notamment la disparition de la taxe d'habitation il n'y ait plus compensation.

## 2.2.5. – Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante

Ce chapitre enregistre les loyers divers (logements, garages, jardins...). L'augmentation de 4,09 % est due à la prise en compte de la refacturation des charges en ce qui concerne les logements appartenant désormais à l'OPH (convention signée en 2020).

## 2.2.6. – Chapitre 76 : Produits financiers

Ce chapitre ne concerne que la recette engendrée par des parts sociales de la commune.

## 2.2.7. – Chapitre 77 : Produits exceptionnels

C'est une provision de 11.000 € qui a été inscrite pour notamment d'éventuelles pénalités de retard dues par la Trésorerie (1.000 € sont prévus en dépense pour ceux du ressort de la ville) et 10.000 € au titre des indemnités de sinistres.

## 2.2.8. – Les opérations d'ordre

Une provision de 18.000 € pour d'éventuelles immobilisations corporelles (ex-travaux en régie) et 144.749 € pour la neutralisation des subventions d'équipement versées à la Métropole en 2020 dans le cadre du transfert de compétence voirie.

### L'excédent de fonctionnement reporté

Au vu des résultats 2020 après prise en compte des résultats antérieurs (+ 1.149.050,77 €), le résultat de fonctionnement est de 1.470.000,31 €.

Considérant que le résultat de fonctionnement est affecté :

- en priorité à la couverture du besoin de financement dégagé à la section d'investissement
- et
- le solde en tout ou partie, au financement de la section d'investissement ou en report à la section de fonctionnement.

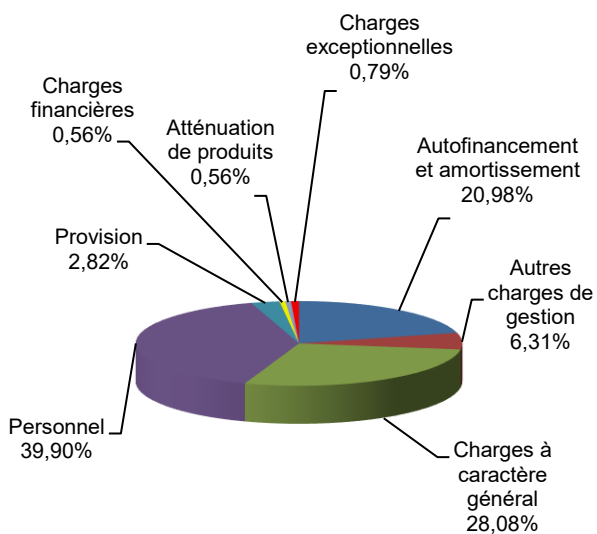
La section d'investissement, après prise en compte des restes à réaliser de l'exercice 2020 à reporter sur l'exercice 2021 présente un besoin de financement de 264.620,94 € il est décidé d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- en réserve (compte 10) de la section d'investissement 2021 pour 264.620,94 €
- le reste soit 1.205.379,37 € en report en section de fonctionnement.

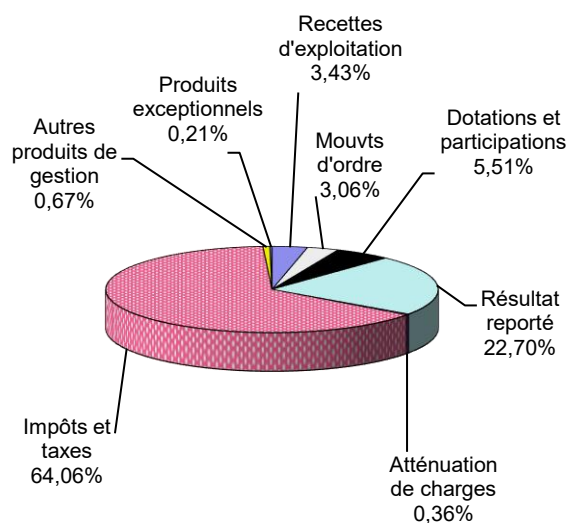
<b>Autofinancement prévisionnel dégagé au profit de la section d'investissement</b> (solde des opérations d'ordre en dépenses et en recettes)	<b>951 325 €</b>
--	------------------

## RÉPARTITION PAR NATURE DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

**DEPENSES : 5.310.884 €**

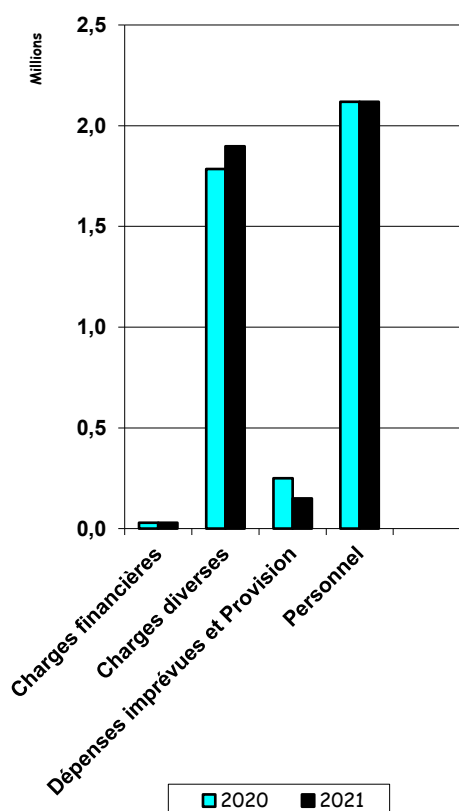


**RECETTES : 5.310.884 €**

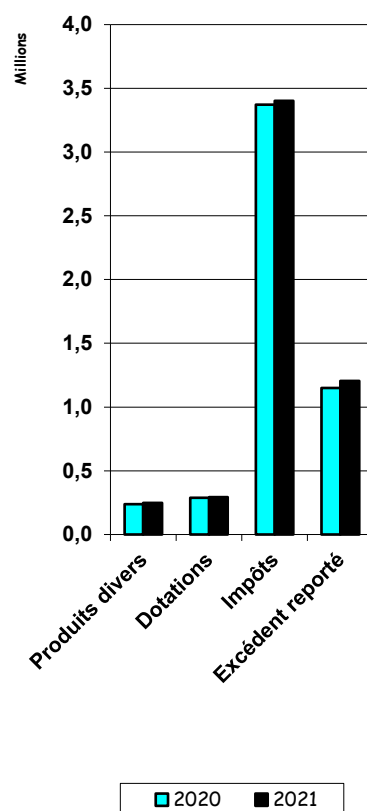


## ÉVOLUTION 2021/2020

**DEPENSES REELLES : 4.196.610 €**



**RECETTES REELLES : 5.148.135 €**



### 3. - SECTION D'INVESTISSEMENT

#### 3.1.– LA BALANCE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

##### Les opérations de l'exercice

Les **dépenses réelles d'investissement** de l'exercice prévues au budget s'élèvent à **1.572.653 euros** et comprennent

<b>- Les dépenses financières</b>	<b>325 000 €</b>
<i>dont remboursement du capital de la dette</i>	224 000 €
<i>dont dépenses imprévues</i>	100 000 €
<i>dont taxe d'aménagement</i>	1 000 €

<b>- Les dépenses d'équipement</b>	<b>1 247 653 €</b>
<i>dont subventions d'équipement</i>	144 983 €
<i>dont opérations non individualisées</i>	2 000 €
<i>dont opérations individualisées</i>	1 100 670 €

<b>- Les dépenses pour compte de tiers</b>	<b>0 €</b>
--	------------

**1 572 653 €**

<b>Mouvements d'ordre</b>	<b>162 749 €</b>
<i>Travaux en régie</i>	18 000 €
<i>Neutralisation des subventions 2020</i>	144 749 €
<i>Opérations patrimoniales</i>	€

Les **recettes réelles d'investissement** de l'exercice prévues au budget s'élèvent à **747.603 euros** et comprennent :

<b>- Les recettes financières</b>	<b>584 949 €</b>
<i>dont Fonds de compensation T.V.A.</i>	220 000 €
<i>dont Taxe d'aménagement</i>	50 000 €
<i>dont subventions</i>	50 328 €
<i>dont excédent de fonctionnement capitalisé</i>	264 621 €

<b>- Les recettes d'équipement</b>	<b>300 000 €</b>
<i>dont emprunt d'équilibre</i>	300 000 €

<b>- Les recettes pour compte de tiers</b>	<b>0 €</b>
--	------------

<b>- Les prévisions de produits de cessions</b>	<b>1 000 €</b>
---	----------------

**885 949 €**

<b>Mouvements d'ordre</b>	<b>1 114 074 €</b>
<i>dont virement de la section de fonctionnement</i>	636 074 €
<i>dont dotations aux amortissements</i>	478 000 €
<i>Opérations patrimoniales</i>	€

##### Les résultats de l'année N-1

<b>- Restes à réaliser en dépenses</b>	<b>835 481 €</b>
<i>dont opérations non individualisées</i>	4 380 €
<i>dont dépenses d'équip. pour autres opérations</i>	761 674 €
<i>dont opérations pour compte de tiers</i>	69 427 €

<b>- Déficit reporté</b>	<b>€</b>
--------------------------	----------

**Total des dépenses 2 570 884 €**

<b>- Restes à réaliser en recettes</b>	<b>199 660 €</b>
<i>dont recettes pour ops non individualisées</i>	0 €
<i>dont recettes d'équip. pour autres opérations</i>	56 667 €
<i>dont opérations pour compte de tiers</i>	142 993 €

<b>- Excédent reporté</b>	<b>371 200 €</b>
---------------------------	------------------

**Total des recettes 2 570 884 €**

## 3.2.– LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Le total des investissements inscrits en 2021 hors reports et mouvements d'ordre s'élève à **1.572.653 €**. A ces investissements il faut ajouter **835.481 €** de crédits reportés. Le classement des investissements par nature permet de distinguer :

- **LES DÉPENSES FINANCIÈRES**, qui s'élèvent à **325.000 €**, sont constituées principalement du remboursement du capital des emprunts pour 224.000 euros (contre 195.000 euros en 2020), d'une prévision de 1.000 euros pour d'éventuels remboursements de trop perçu de taxe d'aménagement (abandon de travaux) et d'une prévision pour dépenses imprévues de 100.000 euros qui ne peut être mouvementé que par décision budgétaire modificative (en 2020 le même montant était prévu, 71.484 € ont été prélevés pour être ventilés dans des dépenses nouvelles).

- **LES CRÉDITS D'ÉQUIPEMENTS** (hors reports n-1), d'un montant de **1.247.653 €**, sont répartis en opérations non individualisées et opérations individualisées.

### 1) En opérations non individualisées (146.983 €)

- **des immobilisations incorporelles** (chap. 204) pour un montant de **144.983 €** correspondant à l'attribution de compensation en investissement que la commune verse à la Métropole au titre des transferts de charge (ZAE voirie, voiries et aire des gens du voyage).

- **des Immobilisations en cours** (chap. 23) ou travaux qui s'élèvent à **2.000 €** pour la maîtrise d'œuvre, les contrôles et la sécurité des travaux PMR prévus dans les différents bâtiments communaux.

### 2) En opérations individualisées (1.100.670 €)

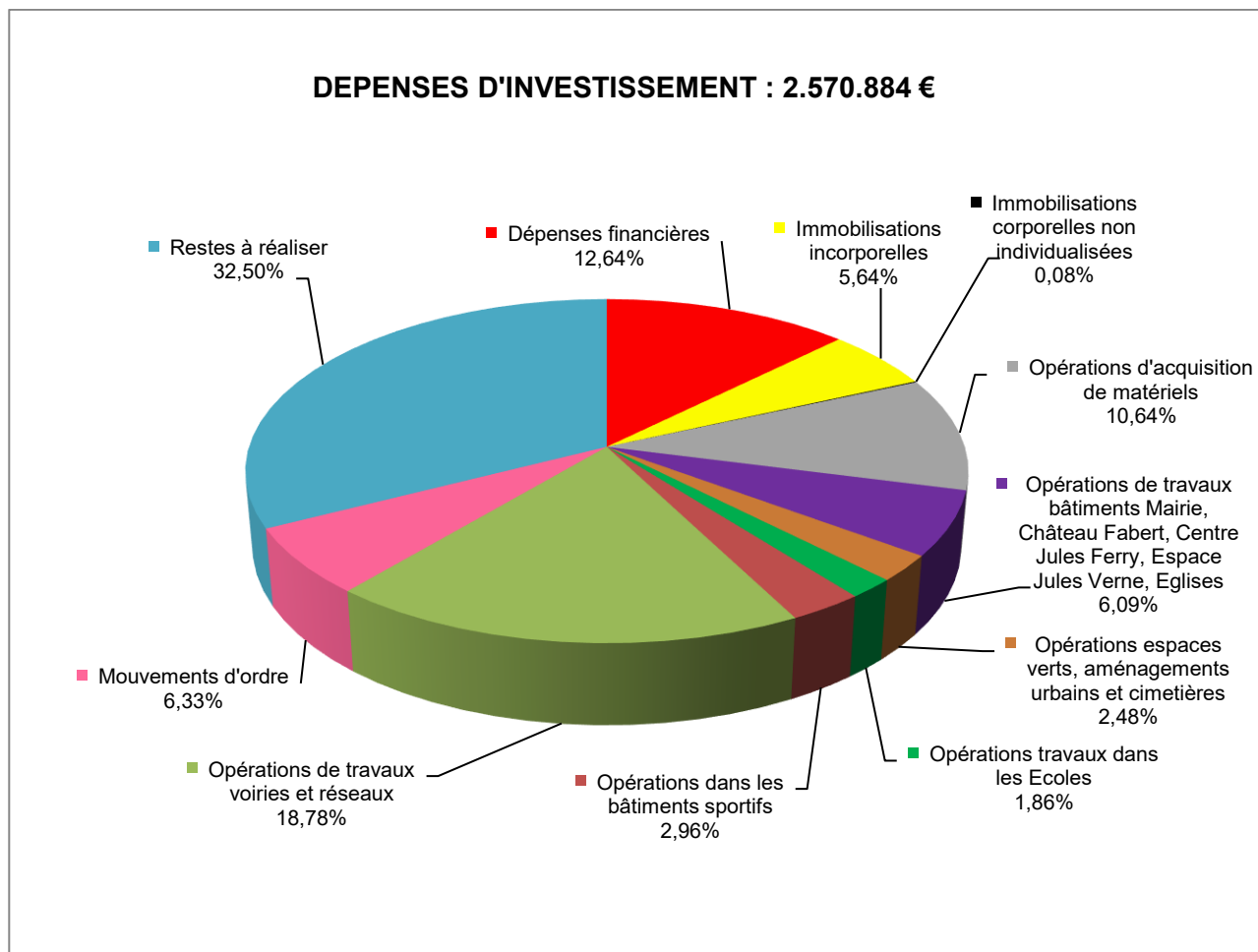
- **N° 101 - Aménagement des espaces verts** : 22.350 € dont 6.350 € pour le réaménagement des massifs et espaces verts et 16.000 € pour l'aménagement et la conformité des aires de jeux avec reprise des sols coulés de l'aire de jeux rue de Bretagne (une subvention au titre de la DETR/DSIL a été faite).
- **N° 102 – Construction cimetière** : 16.500 € pour le remplacement d'une porte bois au funérarium Saint-Pierre et l'aménagement d'un jardin du souvenir à Centre.
- **N° 103 – Acquisition de terrains** : une provision de 19 €
- **N° 105 – Matériels informatiques** : 51.170 € pour des logiciels, pour le renouvellement des matériels dont une partie des premiers tableaux blancs interactifs mis en place dans les écoles (2010) par des écrans interactifs, ainsi que pour l'acquisition de portables pour les directions afin de développer le télétravail.
- **N° 109 – Acquisition matériels divers** : 212.131 €. Ces crédits regroupent l'achat de matériels (mobiliers, outils, matériels techniques et de rangement ...) qui sont utiles à l'entretien des bâtiments et des terrains, pour assurer le renouvellement de matériels devenus obsolètes avec notamment 53.000 € pour un véhicule électrique aménagé pour optimiser son utilisation par les agents des services techniques et 35.000 € dans le cadre de la propreté urbaine pour l'acquisition d'une désherbeuse à vapeur d'eau (une demande de subvention DETR/DSIL a été faite), 20.000 € pour du mobiliers urbains (poubelles ...) et 25.500 € pour le renouvellement ou l'acquisition de mobiliers (bureaux de la mairie, création d'un bureau au service technique).
- **N° 111 – Travaux Groupe scolaire Verlaine** : 32.000 € (réhabilitation de classes, reprise de la canalisation des eaux pluviales, remise en état du portail, mise en conformité PMR)
- **N° 112 – Travaux Groupe scolaire Centre** : 15.700 € (équipement de patères et bancs pour les enfants dans le couloir de la maternelle qui serait intégralement repeint).
- **N° 113 – Travaux Centre Jules Verne** : 13.200 € principalement destinés aux travaux d'installation de la wifi.
- **N° 116 – Travaux Château Fabert** : 17.000 € pour le remplacement des voilages de la grande salle et une étude sur la reprise de l'étanchéité de la toiture terrasse.
- **N° 117 – Travaux gymnases** : 14.900 € pour des travaux d'étanchéité et pose de carrelage de la douche du dojo, la rénovation d'un vestiaire en prévision des futurs JO, la pose d'un diffuseur lumineux PMR et le remplacement du panier de basket et de son système anti-chute obsolète au gymnase Louis Armand.

- **N° 118 – Travaux vestiaires et stades** : 5.000 € pour une étude sur la restructuration du complexe Louis Armand partie vestiaire club house.
- **N° 119 – Travaux tennis de la Saussaie** : 56.100 € sont prévus pour le relamping d'un des courts intérieurs (un déjà fait en 2020), la réfection de la surface du court central (extérieur), la mise aux normes PMR des toilettes et douches, la reprise de bâches grillagées, le remplacement des encadrements de portes façade avant et une étude pour la reprise des sols et la réfection complète des bâches des courts intérieurs.
- **N° 124 – Ateliers municipaux** : 4.300 € pour le changement de portes.
- **N° 127 – Travaux de voirie** : 406.506 € dont 350.000 € pour la part communale des travaux d'aménagement de la rue de Jouy, 15.000 € pour la pose de bordures au rondpoint Louis Armand, la pose de bornes anti-intrusion et la réalisation d'un plateau surélevé au croisement des rues Savoie, Iris et Pensées
- **N° 128 – Travaux de réseaux** : 76.344 € pour la pose de candélabres supplémentaires cheminement des Trois Haies, une provision pour remplacer des candélabres sinistrés, ainsi que des crédits pour le tirage de la fibre et l'enlèvement des coffrets TV réseau coaxial.
- **N° 134 – Travaux bâtiment Mairie** : 122.100 € pour la rénovation de bureaux et la pose d'une clim réversible (sur deux ans).
- **N° 137 – Illuminations** : 10.000 € pour l'acquisition de nouveaux motifs
- **N° 140 – Autres aménagements urbains** : 25.000 € pour la mise en place de schiste sur la piste de boules de pétanque à Louis Armand et la piste d'athlétisme de la primaire Verlaine et des crédits pour une étude globale de réorganisation et de revêtement béton désactivé de la rue de la mairie au Château Fabert ...
- **N° 143 – Collections et œuvres d'art** : 350 € prévus pour l'acquisition d'un tableau comme les années précédentes.

#### - LES MOUVEMENTS D'ORDRE :

Au chapitre 040 : une prévision de **162.749 €** dont 18.000 € pour des travaux en régie et 144.749 € pour la neutralisation des subventions versées en 2020.

Au chapitre 041 : aucun crédit pour cette année.



**LES REPORTS (835.481,20 € dont la liste est jointe au BP – 1.219.220,05 € en 2020) se répartissent de la façon suivante :**

- 69.427,31 € de travaux pour le compte de la Métropole dans le cadre de la convention de mandat pour la rue Chaponost (compte 45)
- 4.380, € dans le cadre de travaux en cours PMR dans les bâtiments de la commune (compte 23)
- 195.212,34 €, dont 960,00 € de solde pour la création du demi terrain synthétique, 9.342,34 € pour les espaces verts de la commune et 184.910,00 € pour les espaces sensibles de la Saussaie et du Paquis (opération 101)
- 18.678,47 € pour l'acquisition de logiciels et matériels informatiques (opération 105)
- 996,36 € pour les blocs secours et plans d'évacuation (opération 108)
- 85.431,00 € pour l'acquisition de matériels divers (pour les services techniques, les écoles et autres bâtiments – opération 109)
- 1.447,85 € de travaux dans le Groupe scolaire Verlaine (opération 111)
- 9.119,17 € pour les travaux du Château Fabert (opération 116)
- 7.014,27 € pour les travaux dans les vestiaires et stade (opération 118)
- 13.153,20 € pour les travaux au Tennis de la Saussaie, dont 11.803,20 € pour l'éclairage led d'un des courts intérieurs (opération 119)
- 7.398,00 € pour les travaux à l'Eglise Centre (opération 120)
- 1.145,76 € pour les travaux à l'Eglise St-Pierre (opération 121)
- 4.156,32 € pour l'installation de l'alarme anti-intrusion aux ateliers municipaux (opération 124)
- 107.463,22 € de travaux sur les voiries (opération 127)
- 272.693,99 € pour des travaux sur réseau électrique et l'enfouissement des réseaux de la rue d'Ars (opération 128)
- 21.825,25 € de travaux dans la Mairie (opération 134)
- 3.680,35 € de travaux d'aménagements urbains (opération 140)
- 4.900,60 € pour la vidéoprotection (opération 142)
- 7.357,74 € de travaux au centre Jules Ferry (opération 144).

### **3.3.– LES RECETTES D'INVESTISSEMENT**

Hors mouvements d'ordre de 1.114.074 € (dont **636.074,31 €** de virement de la section de fonctionnement), les **recettes d'investissement** de l'exercice s'élèvent à **885.949 €** et se décomposent comme suit :

**Des dotations et subventions** (chap. 10 et 13), d'un montant de **584.949,00 €** comprennent :

- le Fonds de Compensation de la TVA pour 220.000 €,
- une prévision de 50.000 € de perception de taxe d'aménagement
- 15.000 € de participation de l'URM aux travaux d'enfouissement des réseaux secs de la rue d'Ars
- 2.300 € de subvention de la CAF
- 33.028 € de dotation d'équipement des territoires ruraux au titre de 2020
- 264.621 € d'excédent de fonctionnement capitalisé (pour couvrir le besoin de financement des restes à réaliser 2020)

**Un emprunt d'équilibre** (chap. 16) d'un montant de **300.000,00 €** pour mener à bien la totalité des investissements prévus.

**Des prévisions pour produits de cessions** (chap. 024), d'un montant de **1.000 €**.

## LES MOUVEMENTS D'ORDRE :

### Au chapitre 021 :

- Le virement de la section de fonctionnement d'un montant de **636.074,31 €**

### Au chapitre 040 :

- Les dotations aux amortissements pour **478.000,00 €** dont 144.749,00 € pour les attributions de compensations versées en 2020 (neutralisation)

### Au chapitre 041 :

- **Pas d'inscription.**

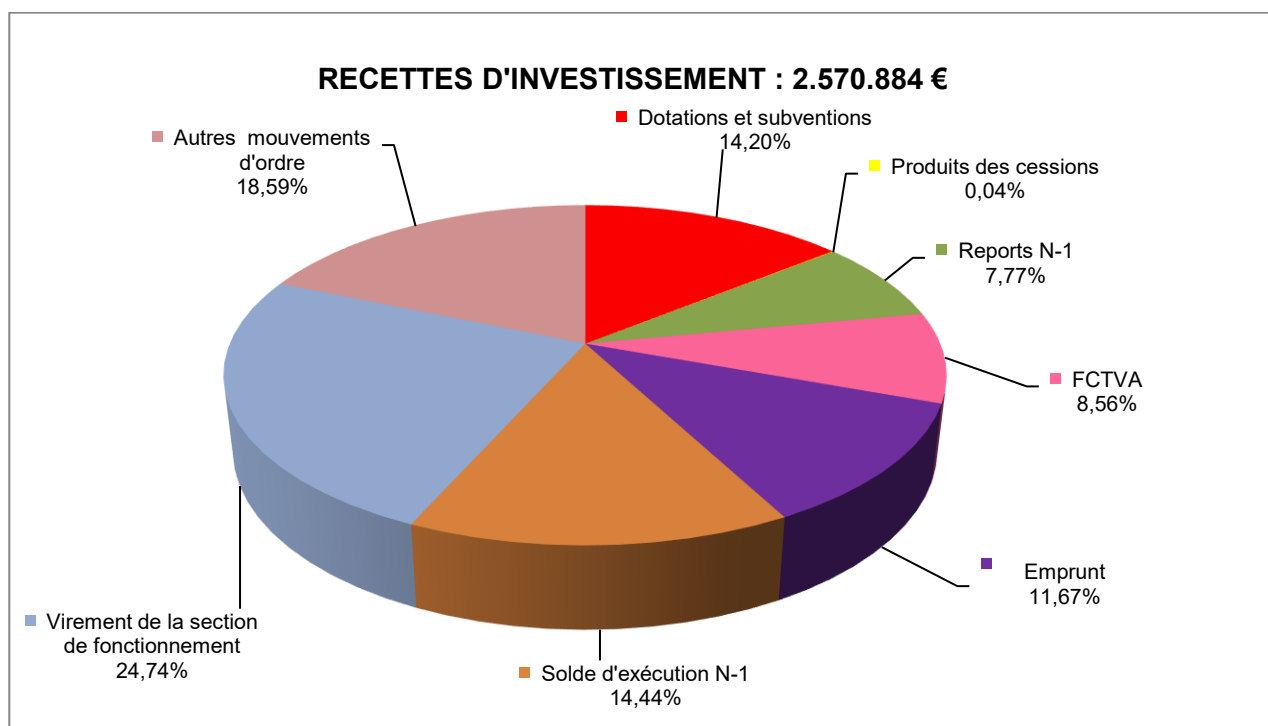
RATIO D'ENDETTEMENT DU BUDGET PRINCIPAL	
- Total des annuités garanties à échoir dans l'exercice	314.741,49 €
- Annuité nette de la dette	228.878,45 €
<b>Total des annuités d'emprunts</b>	<b>543.619,94 €</b>
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>3.942.755,50 €</b>

Part des garanties d'emprunt accordées au titre de l'exercice en %	<b>13,79 %</b>
--	----------------

A ces recettes, il faut ajouter les restes à réaliser 2020 d'un montant de **199.660,06 €** qui sont constitués :

- du reliquat de la Dotation de Soutien à l'Investissement Local de l'exercice 2018 pour 8.149,64 €,
- du reliquat de la Dotation de Soutien à l'Investissement Local de l'exercice 2019 pour 4.475,00 €,
- du fonds d'aide au football amateur 2019 pour la construction du demi-terrain synthétique pour 18.000,00 €,
- du fonds interministériel de prévention de la délinquance (FIPD) de l'exercice 2020 pour 26.042,00 €,
- du remboursement par la métropole des opérations sous mandat (travaux de la rue Chaponost) pour un montant de 142.993,42 €

et le solde d'exécution de la section d'investissement au 31 décembre 2020 de **371.200,20 €** (contre 1.033.852,33 € au 31/12/2019).





## 4. – PRÉSENTATION CROISÉE PAR FONCTION – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE

Les dépenses et les recettes sont réparties par fonction, conformément au plan comptable M.14.

**Les dépenses ventilées** dans les 9 fonctions utilisées et services généraux s'élèvent à **5,027 M€**.

Les crédits non ventilés représentent **28,66 % de la totalité**. Ils couvrent principalement le remboursement de la dette et les dépenses d'ordre transférées d'une section à l'autre pour réaliser l'autofinancement et les provisions diverses.

**Les recettes ventilées** s'élèvent à **0,322 M€**. Celles qui ne sont pas réparties représentent **95,81 %**. Elles sont constituées des contributions, des dotations de l'État, des éventuels emprunts, de la reprise des excédents et des opérations d'ordre.

SECTION	Non ventilé 01	Services Généraux	1 Sécurité et salubrité publique	2 Enseignement et formation	3 Culture	4 Sports et jeunesse	5 Intervent. sociales et santé	6 Famille	7 Logement	8 Aménagt et services urbains, environnement	9 Action économique	TOTAL GENERAL
---------	----------------	-------------------	-------------------------------------	--------------------------------	--------------	-------------------------	-----------------------------------	--------------	---------------	---	------------------------	---------------

### OPERATIONS DE L'EXERCICE

FONCTIONNEMENT												
Dépenses	1 386 898,00	2 063 918,00	139 480,00	513 232,00	206 960,00	618 771,00	54 200,00	2 885,00		324 540,00		5 310 884,00
Recettes	4 989 309,00	47 522,00		135 270,00	11 000,00	125 583,00				2 200,00		5 310 884,00
<b>Solde</b>	3 602 411,00	-2 016 396,00	-139 480,00	-377 962,00	-195 960,00	-493 188,00	-54 200,00	-2 885,00		-322 340,00		
INVESTISSEMENT												
Dépenses	632 751,00	316 895,00		82 986,00	52 810,00	81 000,00				568 960,00		1 735 402,00
Recettes	2 371 223,00											2 371 223,00
<b>Solde</b>	1 738 472,00	-316 895,00		-82 986,00	-52 810,00	-81 000,00				-568 960,00		635 821,00

### RESTES A REALISER

FONCTIONNEMENT												
Dépenses												
Recettes												
<b>Solde</b>												
INVESTISSEMENT												
Dépenses		126 876,00	996,00	2 436,00	28 901,00	23 281,00				652 991,00		835 481,00
Recettes	56 667,00									142 993,00		199 660,00
<b>Solde</b>	56 667,00	-126 876,00	-996,00	-2 436,00	-28 901,00	-23 281,00				-509 998,00		-635 821,00

### TOTAL GENERAL (opérations de l'exercice + restes à réaliser)

FONCTIONNEMENT												
Dépenses	1 386 898,00	2 063 918,00	139 480,00	513 232,00	206 960,00	618 771,00	54 200,00	2 885,00		324 540,00		5 310 884,00
Recettes	4 989 309,00	47 522,00		135 270,00	11 000,00	125 583,00				2 200,00		5 310 884,00
<b>Solde</b>	3 602 411,00	-2 016 396,00	-139 480,00	-377 962,00	-195 960,00	-493 188,00	-54 200,00	-2 885,00		-322 340,00		
INVESTISSEMENT												
Dépenses	632 751,00	443 771,00	996,00	85 422,00	81 711,00	104 281,00				1 221 951,00		2 570 883,00
Recettes	2 427 890,00									142 993,00		2 570 883,00
<b>Solde</b>	1 795 139,00	-443 771,00	-996,00	-85 422,00	-81 711,00	-104 281,00				-1 078 958,00		
<b>Total dépenses</b>	2 019 649,00	2 507 689,00	140 476,00	598 654,00	288 671,00	723 052,00	54 200,00	2 885,00		1 546 491,00		7 881 767,00
<b>Total recettes</b>	7 417 199,00	47 522,00		135 270,00	11 000,00	125 583,00				145 193,00		7 881 767,00
<b>Solde global</b>	5 397 550,00	-2 460 167,00	-140 476,00	-463 384,00	-277 671,00	-597 469,00	-54 200,00	-2 885,00		-1 401 298,00		