

**PRESENTATION SYNTHETIQUE**

**Références légales :**

Article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT).

La loi NOTRe a modifié l'article L 2313-1 du CGCT relatif à la publicité des budgets et des comptes : une présentation brève et synthétique retraçant les informations essentielles est adossée aux documents budgétaires et mise en ligne sur le site internet de la Commune.

**Informations générales :**

Le budget de la Commune se présente en 2 sections :

- ✓ Une section de fonctionnement qui comprend toutes les dépenses et recettes rattachées à la gestion courante de la ville.
- ✓ Une section d'investissement dans laquelle sont regroupées toutes les dépenses de travaux et d'équipement ainsi que les fonds directement affectés à leur financement.

**Vue d'ensemble du BP 2021 – budget principal**

		DEPENSES	RECETTES
Crédits votés	Section de fonctionnement	12 239 085,08 €	10 631 243,00 €
	Section d'investissement	6 381 650,69 €	8 429 748,48 €
Report de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement	0,00 €	1 607 842,08 €
	Report en section d'investissement	1 364 306,85 €	0,00 €
Restes à réaliser en section d'investissement		1 103 225,21 €	419 434,27 €
Total	Section de fonctionnement	12 239 085,08 €	12 239 085,08 €
	Section d'investissement	8 849 182,75 €	8 849 182,75 €
	Total cumulé	<b>21 088 267,83 €</b>	<b>21 088 267,83 €</b>

## La section de fonctionnement - chapitres

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2021
Chapitre 011 - Charges à caractère général	2 194 916 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	5 200 000 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante (subventions, contributions)	791 932 €
Chapitre 66 - Charges financières (intérêts dette)	113 513 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	16 000 €
Chapitre 68 - Dotations aux provisions	0 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>8 316 361 €</b>

Chapitre 042 - Ecritures d'ordre	479 737 €
----------------------------------	-----------

Virement à section d'investissement	3 442 987 €
-------------------------------------	-------------

<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 239 085 €</b>
---	---------------------

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2021
Chapitre 013 - Atténuations de charges	90 000 €
Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	664 440 €
Chapitre 73 - Impôts et taxes	7 041 756 €
Chapitre 74 - Dotations et participations	2 733 947 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	39 970 €
Chapitre 76 - Produits financiers	11 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	20 000 €
Chapitre 78 - Reprises sur provisions	0 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>10 590 124 €</b>

Chapitre 042 - Ecritures d'ordre	41 119 €
----------------------------------	----------

002 - Excédent reporté N-1	1 607 842 €
----------------------------	-------------

<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 239 085 €</b>
---	---------------------

### Les dépenses de fonctionnement

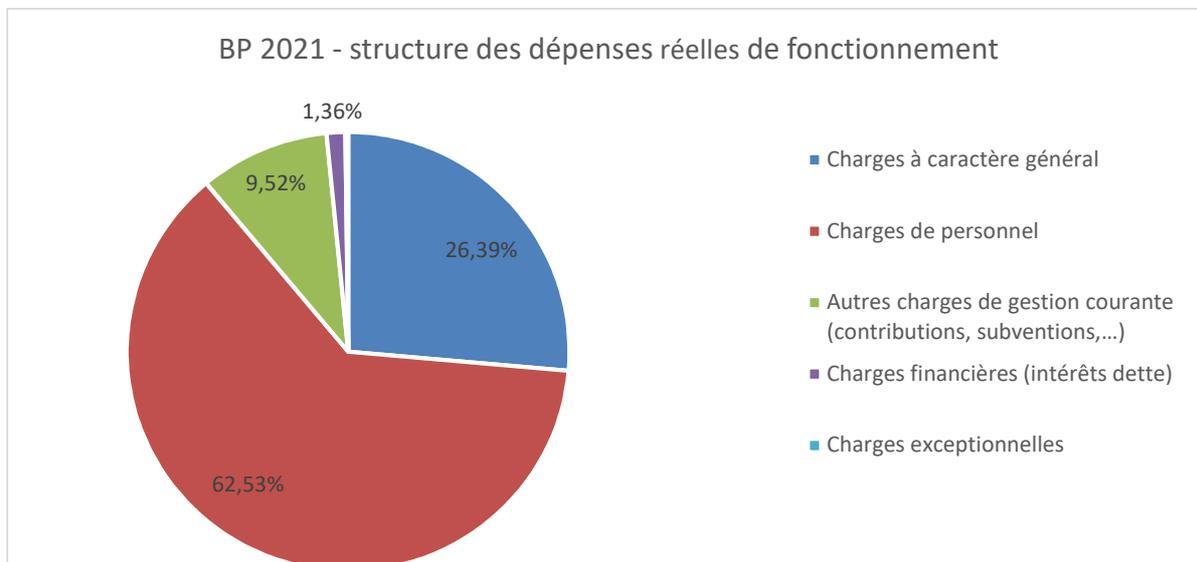
Suite à une année 2020 marquée par une diminution des charges à caractère général en raison de la crise sanitaire, l'exercice 2021 devrait occasionner un rétablissement du niveau des dépenses sur ce chapitre : + 5,3 % comparé au BP 2020.

Des augmentations significatives sont attendues au niveau des dépenses des services périscolaires (si les écoles ne ferment pas à nouveau pour raisons sanitaires), de maintenance d'équipements et d'entretien des espaces verts pour répondre à des besoins supplémentaires.

Le montant budgété en charges de personnel évolue peu par rapport au BP 2020 : + 1,4 %.  
Effectifs (tous statuts) au 1er janvier 2021 : 143 agents / 139,7 en équivalent temps plein.

Le montant budgété en contributions et subventions diverses (SDIS, participation au fonctionnement de l'école privée Ste-Marie, subventions aux associations, au CCAS, ...) devrait se stabiliser.

Le désendettement de la Commune permet d'afficher au BP 2021 des frais financiers en baisse de 15 % par rapport au montant réalisé en 2020, ce qui représente 1,36 % des dépenses réelles de fonctionnement.



### **Les recettes de fonctionnement**

En raison de la crise sanitaire, le produit 2020 des services au public (principalement les services périscolaires) a été fortement impacté. En 2021, ce produit devrait se rétablir à un niveau comparable à celui enregistré en 2019.

La prévision de recettes de dotation globale de fonctionnement (DGF) est basée sur l'augmentation de la population municipale (+ 5,12 %) et l'éligibilité de la Commune aux dotations de péréquation en raison de son faible potentiel fiscal. Montant de DGF budgété en 2021 : 2,47 M €, soit + 3,56 % par rapport à 2020.

La prévision de recettes de fiscalité directe locale, en l'absence de notification des nouvelles bases d'imposition par les services préfectoraux, a été effectuée en tenant compte de l'évolution moyenne des bases sur ces dernières années.

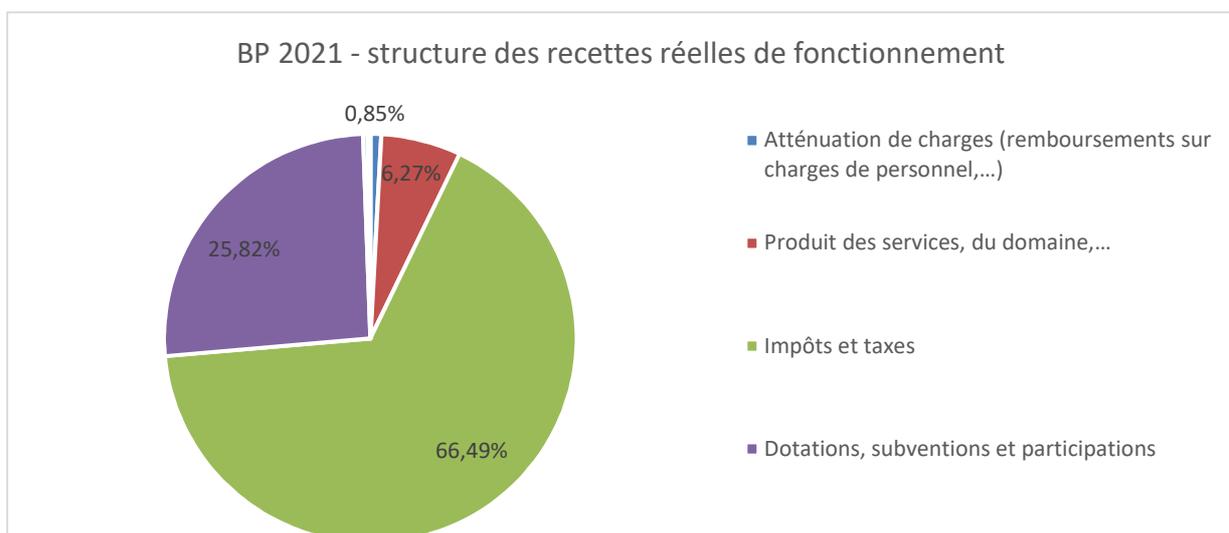
A compter de 2021, la Commune ne perçoit plus de taxe d'habitation sur les résidences principales. Cette perte de ressources est compensée par le transfert de la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties.

Montant de fiscalité directe locale budgété en 2021 : 4,95 M €

Les taux d'imposition sur la fiscalité directe locale (taxes foncières bâties et non bâties) ne sont pas modifiés en 2021.

Taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties : 23,64 % + 17,46 % (ancienne part départementale)

Taux de la taxe foncière sur les propriétés non bâties : 59,29 %



## La section d'investissement - chapitres

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2021
Chapitre 10- Dotations, fonds divers, remboursements	0 €
Chapitre 16 - Remboursement capital dette	636 730 €
Chapitre 20 - Immobilisations incorporelles	73 070 €
Chapitre 204 - Subvention d'équipement versées	280 700 €
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	3 443 378 €
Chapitre 23 - Immobilisations en cours	0
Opérations d'équipement	1 783 154 €
Chapitre 45 - Opération pour compte de tiers	73 500 €
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>6 290 532 €</b>

Chapitres 040 et 041 - Ecritures d'ordre	91 119 €
002 - Report antérieur négatif N-1	1 364 307 €
Restes à réaliser 2020	1 103 225 €
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>8 849 183 €</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT	2021
Chapitre 13 - Subventions d'investissement et participations diverses	358 566 €
Chapitre 16 - Emprunts	838 210 €
Chapitre 45 - Opération pour compte de tiers	250 000 €
Chapitre 10 - Dotations, fonds divers (FCTVA, Taxe d'aménagement)	952 150 €
Produit des cessions	10 000 €
Excédents de fonctionnement capitalisés	2 048 098 €
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>4 457 024 €</b>

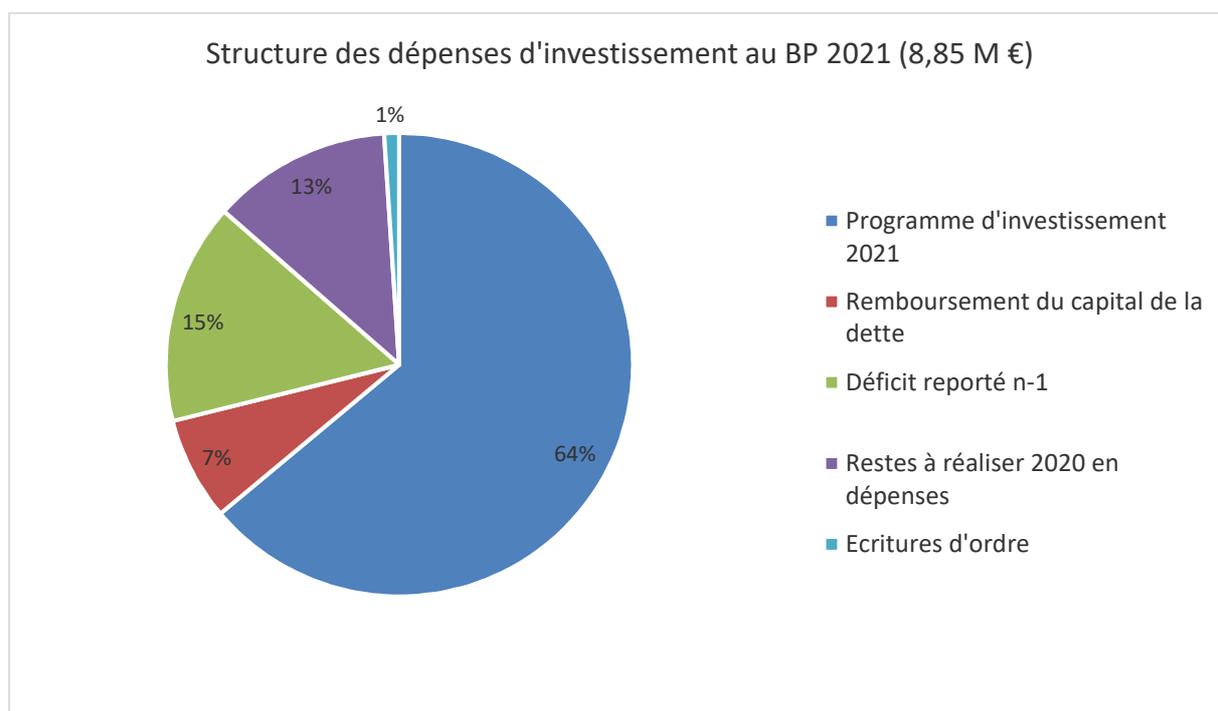
Chapitres 040 et 041 - Ecritures d'ordre	529 737 €
Virement de la section de fonctionnement	3 442 987 €
Restes à réaliser 2020	419 434 €
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>8 849 183 €</b>

## Les dépenses d'investissement

Hors remboursement du capital de la dette (0,64 M €), les dépenses réelles d'investissement budgétées en 2021 sont réparties comme suit :

Travaux et aménagements de voirie et réseaux	1 862 100 €
Eclairage public	160 000 €
Construction passerelle gare (solde opération)	195 868 €
Aménagement de sites (y compris site de Montalon)	465 206 €
Travaux et équipements des écoles	337 991 €
Equipements sportifs	441 071 €
Travaux divers bâtiments communaux	538 649 €
Travaux et équipements cimetière	106 000 €
Matériel informatique, logiciels, refonte site internet,...	75 470 €
Travaux port Plagne (halte nautique et quai)	210 000 €
Equipements divers des services (y compris renouvellement véhicules)	227 472 €
Frais d'études diverses	33 975 €
Acquisitions foncières (parcelles Bois de Lafont et réserve)	1 000 000 €
<b>Total programme d'investissement 2021 :</b>	<b>5 653 802 €</b>

Les dépenses inscrites en restes à réaliser (RAR) correspondent aux dépenses engagées en 2020 mais facturées en tout ou partie en 2021. Les RAR 2020 s'élèvent à 1,1 M €.



### **Les recettes d'investissement**

La principale source de financement des investissements inscrits au budget 2021 est constituée par l'excédent antérieur cumulé affecté à la section (2,05 M €) et l'autofinancement prévisionnel issu de la section de fonctionnement (3,44 M €).

Les autres principales ressources d'investissement inscrites au budget 2021 sont les suivantes :

- ✓ Les subventions publiques et amendes de police (0,6 M €)
- ✓ Le Fonds de Compensation de la TVA (0,7 M €). La collectivité récupère la TVA à hauteur de 16,404 % sur les dépenses de N-1.
- ✓ La taxe d'aménagement sur les autorisations d'urbanisme (0,25 M €)

Un emprunt de 0,84 M € est inscrit au budget 2021 pour permettre à la collectivité de se porter acquéreur de propriétés bâties et non bâties sur le territoire.

L'emprunt ne devrait être mobilisé que si ces opportunités d'acquisitions foncières se concrétisent.

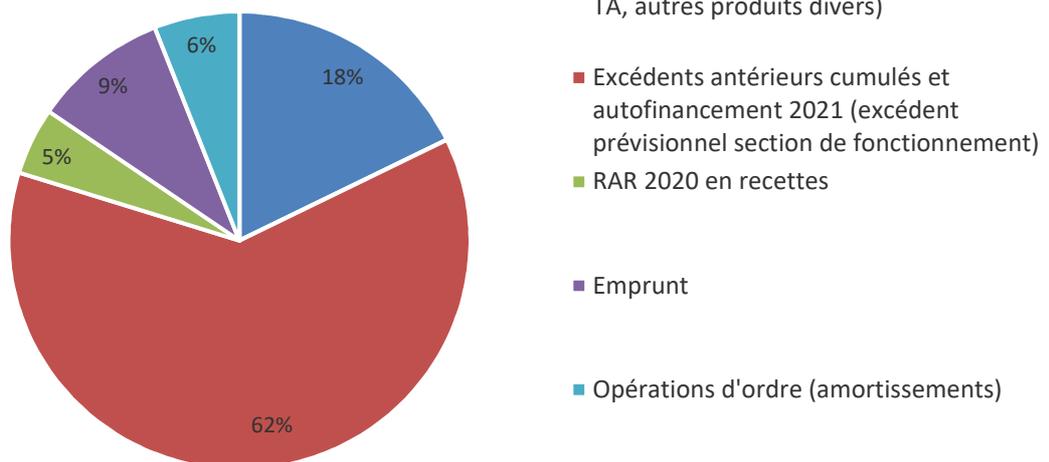
### **Etat de la dette**

La Commune dispose d'un niveau d'endettement très favorable.

Sa capacité de désendettement est de 2,1 au 01/01/2021 : c'est à dire que l'encours de dette (5,74 M €) représente 2,1 années d'épargne brute (excédent brut de fonctionnement).

L'annuité de la dette (capital + intérêts) en 2021 représente 0,75 M €, soit 62 €/habitant (moyenne des communes de la strate : 108 €/habitant).

### Structure des recettes d'investissement au BP 2021 (8,85 M €)



### Le budget annexe - SPIC Halte Nautique

La Commune gère directement la halte nautique du Port de Plagne depuis 2018.

Les opérations comptabilisées sur cette régie sont assujetties à la TVA.

Ce budget bénéficie en 2021 d'une subvention exceptionnelle (prévue par la loi) d'un montant de 110 000 € pour la réalisation de travaux d'installation de jupes de protection des pontons de la halte.

Libellés	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Crédits de l'exercice 2021	123 375,29 €	121 174,04 €	18 334,04 €	7 740,00 €	141 709,33 €	128 914,04 €
Report de l'exercice antérieur	0,00 €	4 041,25 €	0,00 €	10 594,04 €	0,00 €	14 635,29 €
<b>Sous-total</b>	<b>123 375,29 €</b>	<b>125 215,29 €</b>	<b>18 334,04 €</b>	<b>18 334,04 €</b>	<b>141 709,33 €</b>	<b>143 549,33 €</b>
Restes à réaliser 2020	1 840,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 840,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>125 215,29 €</b>	<b>125 215,29 €</b>	<b>18 334,04 €</b>	<b>18 334,04 €</b>	<b>143 549,33 €</b>	<b>143 549,33 €</b>