

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.

Résultats d'exécution 2020 - Vue d'ensemble du budget principal

| | | DEPENSES | RECETTES |
|---------------------------------|---------------------------|----------------|-----------------|
| Réalizations de l'exercice 2020 | Section de fonctionnement | 8 083 670,23 € | 10 336 081,51 € |
| | Section d'investissement | 6 221 945,38 € | 4 909 460,01 € |

| | | | |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------|----------------|
| Report de l'exercice N-1 | Report en section de fonctionnement | 0,00 € | 1 403 528,59 € |
| | Report en section d'investissement | 51 821,48 € | 0,00 € |

| | | |
|--------------|------------------------|------------------------|
| Total | 14 357 437,09 € | 16 649 070,11 € |
|--------------|------------------------|------------------------|

| | | |
|---|----------------|--------------|
| Restes à réaliser en section d'investissement | 1 103 225,21 € | 419 434,27 € |
|---|----------------|--------------|

| | | | |
|-----------------|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Résultat cumulé | Section de fonctionnement | 8 083 670,23 € | 11 739 610,10 € |
| | Section d'investissement | 7 376 992,07 € | 5 328 894,28 € |
| | Total cumulé | 15 460 662,30 € | 17 068 504,38 € |

Excédent total cumulé à affecter au budget 2021 : 1 607 842,08 €

La section de fonctionnement - chapitres

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 2020 |
|---|--------------------|
| Chapitre 011 - Charges à caractère général | 1 714 128 € |
| Chapitre 012 - Charges de personnel | 4 966 814 € |
| Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante (subventions, contributions) | 762 806 € |
| Chapitre 66 - Charges financières (intérêts dette) | 133 431 € |
| Chapitre 67 - Charges exceptionnelles | 6 787 € |
| Chapitre 68 - Dotations aux provisions | 0 € |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 7 583 966 € |

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Chapitre 042 - Ecritures d'ordre | 499 705 € |
|----------------------------------|-----------|

| | |
|---|--------------------|
| TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 8 083 670 € |
|---|--------------------|

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 2020 |
|--|---------------------|
| Chapitre 013 - Atténuations de charges | 46 581 € |
| Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 605 323 € |
| Chapitre 73 - Impôts et taxes | 6 815 269 € |
| Chapitre 74 - Dotations et participations | 2 787 000 € |
| Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante | 36 508 € |
| Chapitre 76 - Produits financiers | 11 € |
| Chapitre 77 - Produits exceptionnels | 12 936 € |
| Chapitre 78 - Reprises sur provisions | 0 € |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 10 303 628 € |

| | |
|----------------------------------|----------|
| Chapitre 042 - Ecritures d'ordre | 32 454 € |
|----------------------------------|----------|

| | |
|----------------------------|-------------|
| 002 - Excédent reporté N-1 | 1 403 529 € |
|----------------------------|-------------|

| | |
|---|---------------------|
| TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 11 739 610 € |
|---|---------------------|

Les dépenses de fonctionnement

| | Chapitre 011 - Charges à caractère général | Chapitre 012 - Charges de personnel | Chapitre 65 - Contributions, subventions, participations | Chapitre 66 - Intérêts de la dette |
|-----------------------|--|-------------------------------------|--|------------------------------------|
| Evolution 2019 - 2020 | -14,0 % | +2,6 % | +13,2 % | -8,9 % |

| | Total dépenses réelles de fonctionnement |
|--|---|
| Evolution 2019 - 2020 | -1,1 % |
| Evolution 2019 - 2020 en valeur/habitant | -4,0 % |

L'année 2020 est marquée par une forte diminution des charges à caractère général en raison de la crise sanitaire. Les postes les plus impactés relèvent du domaine périscolaire.

Les charges de personnel ont représenté 65 % des dépenses réelles de fonctionnement. Le dispositif du chômage partiel n'étant pas applicable au secteur public, la collectivité a maintenu les rémunérations lors des périodes de fermeture des services municipaux ou de réduction de l'activité liée à la crise sanitaire.

Effectifs (tous statuts) au 1er janvier 2021 : 143 agents / 139,7 en équivalent temps plein.

Les recettes de fonctionnement

| | Chapitre 013 - Atténuation de charges (rembours. sur rémunérations) | Chapitre 70 - Produits des services | Chapitre 73 - Impôts et taxes | Chapitre 74 - Dotations et participations | Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante |
|-----------------------|---|---|-------------------------------------|---|---|
| Evolution 2019 - 2020 | -49 % | -20,3 % | +5,7 % | -0,8 % | -37,7 % |

| | Total recettes réelles de fonctionnement |
|--|---|
| Evolution 2019 - 2020 | +1 % |
| Evolution 2019 - 2020 en valeur/habitant | -2 % |

En raison de la crise sanitaire, le produit des services au public (principalement les services périscolaires) a été fortement impacté.

La Dotation Globalement de fonctionnement représente 23 % des recettes réelles de fonctionnement et progresse de + 2,59 %.

Le produit des 3 taxes directes locales (Taxe d'Habitation, Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties et Taxe Foncière sur les Propriétés non Bâties) représente 45 % des recettes réelles de fonctionnement et progresse de + 6,6 % en raison de l'augmentation du nombre de constructions.

Augmentation de la population 2019-2020 : + 3 % : 11 464 habitants (11 627 habitants avec la population comptée à part).

Les taux de fiscalité sont n'ont pas augmenté depuis 2019 :

TH : 11,65 % TFPB : 23,64 % TFPNB : 59,29 %

Excédent brut d'exploitation (EBE) ou épargne brute : 2 719 662 €

L'EBE progresse de + 7,28 % par rapport à 2019.

La section d'investissement - chapitres

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 2020 |
|--|--------------------|
| Chapitre 10- Dotations, fonds divers, remboursements | 0 € |
| Chapitre 16 - Remboursement capital dette | 624 291 € |
| Chapitre 20 - Immobilisations incorporelles | 22 583 € |
| Chapitre 204 - Subvention d'équipement versées | 124 554 € |
| Chapitre 21 - Immobilisations corporelles | 1 313 636 € |
| Chapitre 23 - Immobilisations en cours | 8 410 € |
| Opérations d'équipement | 3 507 227 € |
| Chapitre 45 - Opération pour compte de tiers | 408 930 € |
| Total des dépenses réelles d'investissement | 6 009 631 € |

| | |
|--|-----------|
| Chapitres 040 et 041 - Ecritures d'ordre | 212 314 € |
|--|-----------|

| | |
|------------------------------------|----------|
| 002 - Report antérieur négatif N-1 | 51 821 € |
|------------------------------------|----------|

| | |
|--|--------------------|
| TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 6 273 767 € |
|--|--------------------|

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | 2020 |
|---|--------------------|
| Chapitre 13 - Subventions d'investissement et participations diverses | 989 568,40 |
| Chapitre 16 - Emprunts | 510,00 |
| Chapitre 45 - Opération pour compte de tiers | 536 940,00 |
| Chapitre 10 - Dotations, fonds divers (FCTVA, Taxe d'aménagement) | 702 877,08 |
| Excédents de fonctionnement capitalisés | 2 000 000 € |
| Total des recettes réelles d'investissement | 4 229 895 € |

| | |
|--|-----------|
| Chapitres 040 et 041 - Ecritures d'ordre | 679 565 € |
|--|-----------|

| | |
|--|--------------------|
| TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | 4 909 460 € |
|--|--------------------|

Les dépenses d'investissement

Hors remboursement du capital de la dette (624 291 €), les dépenses réelles d'investissement mandatées en 2020 sont réparties comme suit :

| Dépenses d'équipement et de travaux 2020 | Réalisé 2020 |
|---|---------------------|
| Acquisitions foncières | 402 600 € |
| Travaux, signalisation et installations de voirie | 294 796 € |
| Aménagement de la rue E. Dantagnan | 1 264 083 € |
| Aménagement du secteur Patoche | 891 527 € |
| Etudes ou travaux réseaux eaux pluviales | 39 089 € |
| Mobilier urbain et plantations | 60 129 € |
| Travaux d'éclairage public (hors rue Dantagnan) | 124 554 € |
| Construction passerelle gare | 762 247 € |
| Travaux divers bâtiments publics | 77 363 € |
| Extension locaux Plaine des Sports | 24 721 € |
| Réalisation d'une halle sportive - La Garosse | 12 873 € |
| Réfection façades château Robillard | 81 089 € |
| Equipements, mobilier d'intérieur, matériel informatique, logiciels | 318 676 € |
| Réaménagement site de Montalon | 20 042 € |
| Frais d'études (yc étude centre ville) | 32 209 € |
| Extension école S. Lacore | 797 846 € |
| Travaux divers bâtiments scolaires | 181 499 € |
| TOTAL : | 5 385 340 € |

Les recettes d'investissement

Le niveau des subventions d'investissement et participations diverses a été élevé en 2020 : 1 526 508 €, dont 888 940 € pour le financement de la passerelle de liaison centre ville - quartier Bois Milon (gare).

La recette de taxe d'aménagement est moins élevée qu'en 2019. Elle s'élève à 257 519 € en 2020 contre 325 484 € en 2019.

Le Fonds de Compensation de la TVA s'élève à 445 358 € en 2020. La collectivité récupère la TVA à hauteur de 16,404 % sur les dépenses de N-1.

Solde d'exécution de la section d'investissement

Au final, la section d'investissement présente un solde d'exécution 2020 négatif de 1 364 307 €.

En cumulant le résultat des restes à réaliser 2020 (dépenses engagées non mandatées et recettes notifiées mais non encore encaissées), le besoin de financement issu de l'exécution de la section d'investissement s'élève à 2 048 098 €.

Ce besoin de financement est couvert par l'excédent de fonctionnement cumulé (3 655 940 €).

Reste à affecter au budget 2021 : 1 607 842 €.

Etat de la dette

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

Sa capacité de désendettement est de 2,1 au 31/12/2020 : c'est à dire que l'encours de dette représente 2,1 années d'épargne brute (excédent brut de fonctionnement).

L'annuité de la dette (capital + intérêts) en 2020 représente 766 788 €, soit 63€/habitant (moyenne des communes de la strate : 108 €/habitant).

Le dernier emprunt a été contracté en 2019 pour 2 millions €.

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.

En 2020, le produit des emplacements et autres accès à la halte nautique s'élève à 7 472,71 € HT.

| Libellés | Investissement | | Fonctionnement | | Ensemble | |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Dépenses ou déficits | Recettes ou excédents | Dépenses ou déficits | Recettes ou excédents | Dépenses ou déficits | Recettes ou excédents |
| Réalisations de l'exercice 2020 | 3 971,75 € | 8 013,00 € | 9 575,24 € | 7 472,71 € | 13 546,99 € | 15 485,71 € |
| Report de l'exercice antérieur | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 12 696,57 € | 0,00 € | 12 696,57 € |
| TOTAUX | 3 971,75 € | 8 013,00 € | 9 575,24 € | 20 169,28 € | 13 546,99 € | 28 182,28 € |
| <i>Résultat de clôture</i> | <i>0,00 €</i> | <i>4 041,25 €</i> | <i>0,00 €</i> | <i>10 594,04 €</i> | <i>0,00 €</i> | <i>14 635,29 €</i> |
| Restes à réaliser 2020 | 1 840,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1 840,00 € | 0,00 € |
| TOTAUX CUMULES | 5 811,75 € | 8 013,00 € | 9 575,24 € | 20 169,28 € | 15 386,99 € | 28 182,28 € |
| RESULTAT DEFINITIF | | 2 201,25 € | | 10 594,04 € | | 12 795,29 € |