

# PRESENTATION DES BUDGETS 2021

# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRIMITIF 2021



Le budget primitif 2021 se caractérise par :

- ▶ Une construction du budget de fonctionnement ajustée permettant la poursuite des actions entreprises ;
- ▶ Une relative prudence dans leur globalité des recettes de fonctionnement fiscale et de prestation de services ;
- ▶ Un programme d'investissements axé sur le scolaire avec la création d'une nouvelle école et de Flotin 2 conditionné à l'obtention de subventions ;
- ▶ Un maintien des taux de fiscalité ;
- ▶ Un vote avec reprises des résultats 2020.

# SECTION DE FONCTIONNEMENT

ETUDE PAR CHAPITRE



La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 19 018 796.23€.

Dépenses de fonctionnement		BP 2021	ROB 2021
Chapitre 011	Charges à caractère général	2 490 980	2 990 858
Chapitre 012	Charges de personnel	5 764 424	5 652 724
Chapitre 014	Atténuations de produits	2 594 574	2 990 574
Chapitre 69	Autres charges de gestion courante	9 258 822	9 284 212
<b>Total des dépenses de gestion de fonctionnement</b>		<b>19 988 200</b>	<b>18 988 168</b>
Chapitre 66	Intérêts d'emprunt	187 409	187 409
Chapitre 67	Charges exceptionnelles	2 000	
Chapitre 68	Dotations aux immobilisations	17 728	9 227
Chapitre 022	Dépenses imprévues	874 125	
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>17 150 467</b>	<b>172 852</b>
Chapitre 042	Opérations d'ordres entre section	568 100	
Chapitre 029	Virement à section d'investissement	1 299 229	
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>		<b>19 018 796</b>	<b>18 340 801</b>

Recettes de fonctionnement		BP 2021	ROB 2021
Chapitre 013	Atténuation de charges	85 000	60 000
Chapitre 70	Produits des services	1 099 177	1 017 787
Chapitre 73	Impôts et taxes	11 639 242	11 715 245
Chapitre 74	Dotations et participations	3 545 699	3 527 798
Chapitre 75	Autres produits de gestion courante	9 373	8 973
<b>Total des recettes de gestion</b>		<b>16 378 491</b>	<b>16 329 804</b>
Chapitre 77	Produits exceptionnels	11 192	11 192
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>16 389 683</b>	<b>16 340 996</b>
Chapitre 042	Opérations d'ordres de transfert entre section	97 110	
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>		<b>16 486 793</b>	<b>16 340 996</b>
<b>Résultats reportés</b>		<b>2 532 003</b>	
		<b>19 018 796</b>	

# LES AJUSTEMENTS DE DEPENSES PAR RAPPORT AU ROB

## Chapitre 011 : Charges à caractère général 2 417 215€ / ROB 2 350 659 €

- ▶ Les ajustements effectués sur les articles 60624, 60628, 60631 sont liés aux restrictions sanitaires et différents protocoles à mettre en œuvre. Les services ont réajusté au mieux leur prévisions pour tenir jusqu'en juin.
- ▶ L'évolution des 60632 et 6068 s'explique par l'intégration du budget hygiène et sécurité au travail oublié lors du ROB.
- ▶ Les écarts des articles 6067, 6247 prennent en compte la hausse des effectifs scolaires constatée au 01/01/2021.
- ▶ Le 615221 tient lieu des réparations non prévues qui ont été effectués avant le vote du budget. Il a été nécessaire de réparer la chaudière de l'école élémentaire de Puiseaux, la PAC de l'hôtel communautaire et des volets roulants.
- ▶ L'écart sur la nature 6281 s'explique par l'adhésion à l'ADIL pour 26k€ afin de bénéficier de leur conseiller en économie partagée.
- ▶ Les autres ajustements restent mineurs.



## Chapitre 012 : Charges de personnel 5 764 424 € / ROB 5 602 724 €

L'écart constaté entre le ROB et le budget primitif s'explique par de nouveaux besoins définis comme suit :

- ▶ Le remplacement d'un agent en isolement Covid + absences diverses + 8 contrats à durée déterminée à temps non complet conclus pour les protocoles sanitaires jusqu'à juin = + 93 550 €
- ▶ Retour à temps complet de 2 agents à temps partiel (pas initialement prévu mais changements de situations personnelles) = + 9 000 €
- ▶ Temps complet à la direction des finances = + 20 700 €
- ▶ Un renfort au service technique = + 6 500 €
- ▶ DGA = + 3 100 €
- ▶ Deux congés maternités à remplacer = + 21 300 €
- ▶ L'organisation en doublon du service entente économique sur 4 mois = + 12 100 €

**Chapitre 014 : Atténuation de produits 2 534 374€ / ROB 2 950 574€**

- ▶ Prise en compte de l'ajustement du montant de l'attribution de compensation versée au Malesherbois

**Chapitre 68 : Dotations pour dépréciation 17 728€ / ROB 5 227€**

- ▶ Inscription d'une provision pour risques à 12 500€

**Chapitre 022 : Dépenses imprévues 987 025 € / ROB 0€**



# LES AJUSTEMENTS DE RECETTES PAR RAPPORT AU ROB

## Chapitre 013 : Atténuation de charges 85 000€ / ROB 70 000€

- ▶ La prévision reste très prudente comparée au réalisé de 2020 qui est de 124k€.

## Chapitre 70 : Produits des services 1 099 177€ / ROB 1 017 787€

- ▶ Oublie lors du ROB du remboursement de la MAD pause méridienne (+23k€), réajustement des recettes du service commun RH (+ 30k€), recettes liées à la MAD 2019 au SIIS de Puiseaux (+19k€) et la redevance d'occupation du domaine public sur la ZI de Puiseaux (+3 500€)

## Chapitre 73 : Impôts et taxes 11 639 242€ / ROB 11 715 245€

- ▶ Réajustement des produits fiscaux

## Chapitre 74 : Dotations et participations 3 545 699€/ ROB 3 527 798€

- ▶ Intégration de la subvention du département de 23k€ pour les aides Covid et diminution de la contribution du PETR pour la création du service Entente Economique

## Chapitre 75 : Produits de gestion courante 9 373€ / ROB 8 973€

- ▶ Oubli de Recette de fermage sur la ZI de Puiseaux + 400€

# SECTION D'INVESTISSEMENT

ETUDE PAR CHAPITRE



La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de 6 950 123.80€, mouvements d'ordres, réels, reprises de résultats et RAR inclus.

Dépenses d'investissement		BP 2021	ROB 2021	Recettes d'investissement		BP 2021	ROB 2021
<b>Chapitre 20</b>	Immobilisations incorporelles	631 920	670 920	<b>Chapitre 13</b>	Subventions d'investissement	876 407	17 008
<b>Chapitre 204</b>	Subventions d'équipement versées	123 000	123 000	<b>Chapitre 16</b>	Emprunts et dettes assimilées	1 028 580	-
<b>Chapitre 21</b>	Immobilisations corporelles	1 036 618	4 872 612	<b>Chapitre 23</b>	Immobilisation en cours	0	-
<b>Chapitre 23</b>	Immobilisations en cours	3 944 700		<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>1 904 986</b>	<b>17 008</b>	
<b>Chapitre 27</b>	Autres immo financières	475	149 000	<b>Chapitre 10</b>	Dotations, fonds divers et réserves	785 100	785 006
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>5 736 713</b>	<b>5 815 532</b>		<b>Chapitre 27</b>	Autres immo financières	0	-
<b>Chapitre 16</b>	Emprunts et dettes assimilées	555 065	554 865	<b>Chapitre 024</b>	Produits des cessions	31 900	-
<b>Chapitre 040</b>	Opérations d'ordres de transfert entre section	97 110		<b>Total des recettes financières</b>	<b>817 000</b>	<b>785 006</b>	
<b>Chapitre 020</b>	Dépenses imprévues	209 000		<b>Chapitre 040</b>	Opérations d'ordres de transfert entre section	569 100	-
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>6 597 888</b>	<b>6 370 397</b>		<b>Chapitre 021</b>	Virement de la section de fonctionnement	1 299 228	-
<b>RAR 2020</b>	<b>352 711</b>			<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>4 590 314</b>	<b>802 014</b>	
	<b>6 950 599</b>			<b>RAR 2020</b>	<b>1 404 940</b>		
				<b>Résultats reportés</b>	<b>955 344</b>		
					<b>6 950 598</b>		

# LES DEPENSES

- ▶ Chapitres 20 et 204 Immobilisations incorporelles, subventions versées : 754 920€

Chapitre 20-204	Montant prévu
ADM GENERAL	1 020
BAT MENTS	365 500
COMM	21 000
ECONOM E	155 000
SOC AL	79 500
TOUR SME	8 000
URBAN SME	124 900
(vide)	
<b>Total général</b>	<b>754 920</b>

- ▶ Chapitres 21 et 23 : 4 981 318€
  - ▶ Nouvelle école : 3 666 000€
  - ▶ Flotin 2 : 326 000€
  - ▶ Belvédère : 85 000€
  - ▶ Zone industrielle LM + Puiseaux : 215 000€



# LES RECETTES

- ▶ Ne sont inscrites au budget primitif que les subventions et recettes d'investissement qui nous ont été notifiées soit celles correspondant au volet 2 du contrat départemental pour la nouvelle école, le Moulin de Châtillon et Flotin 2.

MOYENS	CHAPITRE	LIBELLE	MONTANT
1341	13	DETR AMENAGEMENT LOCAL ARCHIVES	24 841
1321	13	DETR 2017 MERLIER & P. 143.4	12 978
1326	13	SUBVENTION CAP A L'INVESTISSEMENT N NOUVEAU BRUYÈRE SOUS JARDIN FV	65 000
1347	13	DSIL ECLAIRAGE SALLE PORTS FUSEAUX	3 500
1322	13	CRIST ALSH FLOTIN- BONIFICATION	371 000
1316	13	FONDS PUBLICS ET TERRITOIRES 2020 - AIDE INVESTISSEMENT - ALT	250
1311	13	SUBVENTION TFCOY CONSTRUCTION FLOTIN	38 415
1313	13	SUBVENTION CONSTRUCTION PARVIS MANDIR VOLET 2 CD4E	108 000
1323	13	SUBV DEPARTEMENT VOLET 2 PROJETS STRUCTURANTS MOULIN CHATILL	120 000
1347	13	SUBVENTION DSIL 'FLOTIN 2' EXPT ECOTOURISME PEDIE A LA DIDE	182 309
			1 250 254

- ▶ FCTVA pour 785k€
- ▶ L'équilibre est atteint grâce à l'inscription d'un emprunt pour 985 380€

# BUDGET ANNEXE DES LOGEMENTS BOISSIN

BUDGET PRIMITIF 2021



Le budget annexe des logements Boissin s'équilibre en fonctionnement à hauteur de 45 990.99€ et en investissement à hauteur de 36 433.12€.

Dépenses de fonctionnement		BP 2021
Chapitre 011	Charges à caractère général	18 101,73
Chapitre 66	Intérêts d'emprunt	1 237,70
Chapitre 028	Virement à la section d'investissement	26 651,56
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>		<b>45 990,99</b>

Recettes de fonctionnement		BP 2021
Chapitre 75	Autres produits de gestion courants	19 200
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>		<b>19 200</b>
<b>Résultats reportés</b>		<b>26 790,99</b>
		<b>45 990,99</b>

Dépenses d'investissement		BP 2021
Chapitre 21	Charges à caractère général	16 611,56
Chapitre 16	Annuités d'emprunt	10 040,00
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>		<b>26 651,56</b>
<b>Résultats reportés</b>		<b>9 781,56</b>
		<b>36 433,12</b>

Recettes d'investissement		BP 2021
Chapitre 10	Dotations et fonds capitalisés	9 781,56
Chapitre 021	Virement de la section de fonctionnement	26 651,56
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>		<b>36 433,12</b>

# La section de fonctionnement

- ▶ Le budget de fonctionnement prévoit notamment des frais liés au mandat de gestion 1 800€, 1 000€ d'assurance et des frais d'actes à hauteur de 1 500€ liés à la signature possible d'un bail. 12k€ sont prévus pour des réparations dans les logements correspondant à de l'entretien courant. La taxe foncière et la taxe sur les logements vacants sont budgétisées pour 1000€.
- ▶ Les charges financières correspondent à l'emprunt existant sur le budget.
- ▶ La section de fonctionnement s'équilibre par les revenus locatifs pour 19k€ et le résultat reporté 2020.



# La section d'investissement

- ▶ Il est prévu de remplacer les volets de certains logements pour 7k€.
- ▶ Le remboursement du capital de la dette s'élève à 10 040€.
- ▶ La section s'équilibre par de l'autofinancement (26k€) et les résultats reportés.



# BUDGET ANNEXE DU SPANC

BUDGET PRIMITIF 2021



Le budget annexe s'équilibre en section de fonctionnement et d'investissement à hauteur, respectivement de 162 377.88€ et 23 677.86€

Dépenses de fonctionnement		BP 2021
Chapitre 011	Immobilisations corporelles	88 391,40
Chapitre 012	Charges de personnel	25 425,00
Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	4 000,00
<b>Total des dépenses de gestion de fonctionnement</b>		<b>118 016,40</b>
Chapitre 67	Charges exceptionnelles	16 410,48
Chapitre 68	Dotation aux immobilisations	29 600,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>164 026,88</b>
Chapitre 042	Opérations d'ordres entre section	4 351,00
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>		<b>162 377,88</b>

Recettes de fonctionnement		BP 2021
Chapitre 70	Produits de services, du domaine	130 962
Chapitre 77	Produits exceptionnels	16 050
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>		<b>149 012</b>
Chapitre 040	Opérations d'ordres entre section	2 996
<b>Résultats reportés</b>		<b>10 370</b>
		<b>162 378</b>

# La section de fonctionnement

- ▶ Le chapitre 011 : les achats de prestations de service de vidanges et de contrôles pour 86k€ à notre prestataire, ainsi que 1 500€ de remboursement de frais du BP au budget du SPANC essentiellement dû à l'affranchissement des factures pour les usagers.
- ▶ Choix de travailler sur les apurements des impayés du budget qui donne lieu à des inscriptions prévisionnelles de dépenses aux chapitres 65 / 67 / 68
  - ▶ Le 65 pour les non valeurs et créances éteintes
  - ▶ Le 67 pour les annulations de titres sur années antérieurs (la redevance de 25€)
  - ▶ Le 68 pour la provision de risques liée aux impayés + litige en cours



# La section d'investissement

- ▶ Il n'y a pas d'investissement prévu
- ▶ La section enregistre les mouvements liés à l'amortissement des biens et subventions figurant à l'actif du budget et la reprise des résultats antérieurs

# BUDGET ANNEXE DE LA ZA AUXY

BUDGET PRIMITIF 2021



Ce budget ne fonctionne que sur la section de fonctionnement qui s'équilibre à 705 493,57€.

La section d'investissement n'enregistre que les mouvements des variations des en-cours.

	Dépense	Recette
Investissement	518 545,46	518 545,46
Fonctionnement	705 493,57	705 493,57

- ▶ Il est prévu uniquement les dépenses récurrentes du budget (taxes foncières) ainsi que l'actualisation des études déjà faites, les achats de terrain dans la ZAC (200 000€) qui n'appartiennent pas à la CCPG et les honoraires liés aux procédures d'acquisition.
- ▶ Les recettes inscrites correspondent à la location des terres par des particuliers.
- ▶ En cours d'année, compte tenu de l'avancée du projet, des inscriptions budgétaires devront être revues notamment en investissement.

# BUDGET ANNEXE DE LA ZA LA PETITE COUTURE

BUDGET PRIMITIF 2021



Ce budget ne fonctionne que sur la section de fonctionnement qui s'équilibre à 154 941,03.

La section d'investissement n'enregistre que les mouvements des variations des en-cours.

	Dépense	Recette
Investissement	304 098,73	304 098,73
Fonctionnement	154 941,03	154 941,03

- ▶ Sont uniquement prévues des inscriptions liées à l'entretien de la zone, la taxe foncière et le remboursement de frais annexes au budget principal ainsi que le paiement d'une facture d'honoraire non soldée de 2019.
- ▶ En cours d'année, compte tenu de l'avancée du projet de vente, des inscriptions budgétaires pourront être revues notamment en investissement.

# BUDGET ANNEXE ENTENTE ECOLE DE MUSIQUE

BUDGET PRIMITIF 2021



La section de fonctionnement s'équilibre à 60 701.60€.  
Il n'y a pas de mouvement en section d'investissement.

Dépenses de fonctionnement		BP 2021
Chapitre 011	Immobilisations corporelles	8 408
Chapitre 012	Charges de personnel	49 200
Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	5
<b>Total des dépenses de gestion de fonctionnement</b>		<b>57 613</b>
Chapitre 67	Charges exceptionnelles	200
Chapitre 022	Dépenses imprévues	2 889
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>60 702</b>

Recettes de fonctionnement		BP 2021
Chapitre 70	Produits des services	14 060
Chapitre 74	Dotations et participations	44 524
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>		<b>58 584</b>
<b>Résultats reportés</b>		<b>2 118</b>
		<b>60 702</b>

- ▶ 81% des dépenses de fonctionnement correspondent aux salaires des enseignants
- ▶ 2 889€ sont inscrits en dépenses imprévues
- ▶ Les recettes liées aux cours dispensés représentent 14k€ soit moins d'un tiers des dépenses de personnel
- ▶ Les communes membres de l'Entente contribuent toujours à hauteur de 0,40cts par habitants

# BUDGET ANNEXE DE LA ZA LE MALESHERBOIS

BUDGET PRIMITIF 2021



Le budget s'équilibre à 212 000€ en section de fonctionnement et d'investissement.

	Dépense	Recette
Investissement	212 000,00	212 000,00
Fonctionnement	212 000,00	212 000,00

- ▶ Principales dépenses liées aux frais d'étude pour l'aménagement de la zone et l'achat des terrains à l'EPFLI. (209 000€)
- ▶ Afin d'équilibrer l'opération un emprunt est inscrit pour 212 000€.