

COMMUNAUTÉ DE  
COMMUNES DU  
**PITHIVERAIS**  
**GÂTINAIS**



RAPPORT  
SUR LE  
BUDGET  
**2021**

Le code général des collectivités territoriales dispose qu'un débat a lieu en conseil communautaire sur les orientations générales du budget de l'exercice, dans un délai de deux mois précédant l'examen de celui-ci. Ce dernier s'est tenu lors du conseil communautaire du 2 février 2020. Lors de celui-ci ont été évoqués les éléments budgétaires dont nous disposons tant au niveau national qu'au niveau de la CCPG.

Le budget 2021 présenté ce jour en est la déclinaison. Il reprend les politiques publiques mises en œuvre par la CCPG :

- En intégrant comme nouvelles actions, uniquement celles votées en conseil communautaire ;
- En poursuivant les actions précédemment engagées ;
- En limitant au strict nécessaire les dépenses de certains services fonctionnels, notamment la communication ;
- En prenant en compte les protocoles sanitaires encore en vigueur.

Le vote tardif des budgets primitifs s'accompagne de l'affectation des résultats antérieurs. Il n'y aura donc pas de vote de budget supplémentaire en cours d'année. Le budget sera réajusté au fil de l'eau par le biais de décision modificative.

Ces derniers ont été élaborés avec prudence, en particulier au niveau de l'évaluation des recettes de fonctionnement. Ils pourront être modifiés en réévaluant, si nécessaire, les prévisions au vu de l'évolution des protocoles sanitaires et des notifications officielles faites à la CCPG, en particulier en matière de fiscalité et de dotations.

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 d'une part sur le scolaire avec la création d'une nouvelle école et d'autre part sur le projet Flotin 2 conditionné à l'obtention de subventions ;
- Un maintien des taux de fiscalité.

INTRODUCTION	<b>2</b>
BUDGET PRINCIPAL	<b>4</b>
La section de fonctionnement	<b>4</b>
La section d'investissement	<b>11</b>
LES BUDGETS ANNEXES	<b>19</b>
Budget Boissin	<b>19</b>
Budget SPANC	<b>20</b>
Budget ZA Auxe	<b>21</b>
Budget Petite Couture	<b>22</b>
Budget école de musique	<b>23</b>

# I - LE BUDGET PRINCIPAL

## I.1 La section de fonctionnement

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

### I.1.1 Les Dépenses

Dépenses de fonctionnement		CA 2019	CA 2020	BP 2021	ROB 2021
Chap 011	Charges à caractère général	1 950 896	1 275 216	2 430 590	2 350 659
Chap 012	Charges de personnel	5 141 597	5 368 683	5 764 424	5 602 724
Chap 014	Atténuations de produits	3 090 986	2 939 711	2 534 374	2 950 574
Chap 65	Autres charges de gestion courante	4 954 879	5 059 405	5 259 822	5 264 212
<b>Total des dépenses de gestion de fct</b>		<b>15 138 358</b>	<b>14 643 015</b>	<b>15 989 209</b>	<b>16 168 169</b>
Chap 66	Intérêts d'emprunt	194 110	174 854	167 405	167 405
Chap 67	Charges exceptionnelles	639	4 758	2 000	
Chap 68	Dotations aux immobilisations		5 227	17 728	5 227
Chap 022	Dépenses imprévues			974 125	
<b>Total des dépenses réelles de fct</b>		<b>15 333 107</b>	<b>14 827 854</b>	<b>17 150 467</b>	<b>172 632</b>
Chap 042	Opérations d'ordres entre section	456 739	668 435	569 100	
Chap 023	Virement à la section d'investissement			1 299 229	
<b>Total des dépenses de fct</b>		<b>15 789 846</b>	<b>15 496 288</b>	<b>19 018 796</b>	<b>16 340 801</b>

## Chapitre 011 : Charges à caractère général (2 430 590€)

Les écarts constatés entre le ROB et le budget primitif présenté concernent les articles suivants :

	BP 2021	ROB 2021
<b>Chap 011 Charges à caractères général</b>	<b>2 439 314,24</b>	<b>2 350 659</b>
6042 - Achats de prestations de services	215 591	213 796
60622 - Carburant	8 550	7 750
60624 - Pdts de traitement	5 200	3 700
60628 - Autres achats non stockés	14 476	14 270
60631 - Fournitures d'entretien et de petits équipements	72 379	50 789
60632 - Petits équipements	54 585	47 260
6067 - Fournitures scolaires	31 140	30 840
6068 - Autres matières et fournitures	27 610	19 110
615221 - Entretien et réparation des bâtiments publics	134 036	96 380
61551 - Entretien matériel roulant	14 640	13 660
6156 - Maintenance	124 973	120 993
617 - Etudes et recherches	447 450	473 450
6182 - Doc. Générale et technique	16 359	16 322
6247 - Transport collectif	59 609	58 179
6262 - Frais de télécommunication	40 126	39 550
6281 - Autres sources extérieurs concours divers	121 500	95 500

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 ainsi que les matériaux nécessaires aux travaux de conformité et d'accessibilité de l'ESP de Puiseaux (13K€).

Les écarts des articles 6067, 6247 prennent en compte la hausse des effectifs scolaires constatée au 01/01/2021.

Le 615221 intègre des réparations non prévues qui ont été effectuées 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. A noter que cette inscription est venue en déduction des 40K€ initialement inscrits au titre d'audits énergétiques. Les autres ajustements restent mineurs.

## Chapitre 012 : Charges de personnel (5 764 424€)

En nette augmentation (+6%) par rapport au réalisé 2020, les prévisions tiennent lieu du Glissement Technicité Vieillesse (+2%), du fonctionnement constant du service finances, du recrutement du chargé de mission « Petites Villes de Demain ». Ainsi qu'une prévision pour diverses absences qui pourraient intervenir en cours d'année.

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

- Le remplacement d'agents 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 €
- Le passage à 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 €
- Le retour anticipé d'un agent de l'Entente économique sur 4 mois (positionné sur un autre poste) = + 12 100 €

Total = 166 250 €

Le poids du 012 dans les dépenses réelles de fonctionnement est de 31%.

### Chapitre 014 : Atténuation de produits (2 534 374€)

Les attributions de compensation, le FPIC, le FNGIR se retrouvent dans ce chapitre. Les montants des attributions ont été réévalués afin de tenir compte de l'actualisation de l'AC Le Malesherbois. Elles sont établies à 2 065 000 €.

Une augmentation du fonds de péréquation est envisagée + 40k€ par rapport au réalisé 2020.

Le FNGIR est reconduit au niveau du réalisé 2020.

### Chapitre 65 : Charges de gestion courante (5 259 821€)

Sont imputées à ce chapitre, les dépenses liées à l'indemnisation des élus, les subventions versées, les contributions aux différents organismes et les dépenses liées à la TEOM. Ce chapitre pèse autant que les charges de personnel, c'est le deuxième poste de dépenses de la collectivité.

La prévision 2021 tient lieu des augmentations des cotisations aux différents syndicats :

	Contributions 2020	Contributions 2021
Epage du Bassin du Loing	31 446	31 510
GIP RECIA	7 800	10 700
OTGP	52 170	53 434
PETR DEVE Beauce Gâtinais	86 830,25	86 800
SIARCE Syndicat Intercommunal	27 955,14	27 800
SIIS Puiseaux	127 016	170 000
SITOMAP	3 507 841,48	3 582 489
SYMGHAV	61 762,75	75 500
Syndicat Gestion Fourrière Animale	8 100	8 283
Syndicat Mixte de l'Oeuf	54 997,93	71 500
Syndicat Mixte EPTB Seine Grands	1 815	
Service d'incendie	785 695	813 532
Total	4 753 429,55	4 931 548

## Chapitre 66 : Charges financières (167 405€)

Les charges financières ne pèsent qu'1% des dépenses réelles de fonctionnement. Elles diminuent par rapport à 2020 car le taux d'intérêt moyen diminue.

## Chapitre 68 : Dotations pour dépréciation (17 728€)

Il est demandé par Mme la Trésorière d'inscrire 12 500€ à ce chapitre afin de provisionner d'éventuelles défaillances de recouvrement. Il est reconduit une inscription de 5 228€ pour les risques liés au non remboursement des prêts COVID portés par le fond Renaissance.

## Chapitre 042 : Opérations d'ordre virement entre section (569 100€)

La dotation aux amortissements pour 2021 s'élève à 569 100€.

## Chapitre 022 : Dépenses imprévues (974 125€)

Il est inscrit 974 125€ en dépenses imprévues afin de ne pas dépasser le seuil limite de 7.5% des dépenses réelles de fonctionnement.

### I.1.2 Les Recettes

Recettes de fonctionnement		CA 2019	CA 2020	BP 2021	ROB 2021
<b>Chap 013</b>	Atténuation de charges	89 692	124 465	85 000	60 000
<b>Chap 70</b>	Produit des services	1 116 568	669 468	1 099 177	1 017 787
<b>Chap 73</b>	Impôts et taxes	11 590 288	11 788 494	11 639 242	11 715 245
<b>Chap 74</b>	Dotations et participations	3 845 824	2 750 371	3 545 699	3 527 798
<b>Chap 75</b>	Autres produits de gestion courante	19 812	9 351	9 373	8 973
<b>Total des recettes de gestion de fct</b>		<b>16 662 186</b>	<b>15 342 149</b>	<b>16 378 491</b>	<b>16 329 804</b>
<b>Chap 77</b>	Produits exceptionnels	39 049	497 318	11 192	11 192
<b>Total des recettes réelles de fct</b>		<b>16 701 235</b>	<b>15 839 467</b>	<b>16 389 683</b>	<b>16 340 996</b>
<b>Chap 042</b>	Opérations d'ordres de transfert entre section	93 294	92 403	97 110	
<b>Total des recettes de fct</b>		<b>16 794 529</b>	<b>15 931 870</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>	

## Chapitre 013 : Atténuation de charges (85 000€)

Les atténuations de charges correspondent aux remboursements sur rémunérations ou sur charges de sécurité sociale. Considérant la situation de certains agents indisponibles sur le long terme, il est choisi d'inscrire 85 000 €. La prévision reste très prudente comparée au réalisé de 2020 qui est de 124k€.

## Chapitre 70 : Produits des services (1 099 177€)

La prévision de recettes du chapitre 70 est en augmentation de 64% par rapport au réalisé de 2020.

Les services ont travaillé leurs recettes 2021 sur une activité limitée du fait de la crise sanitaire.

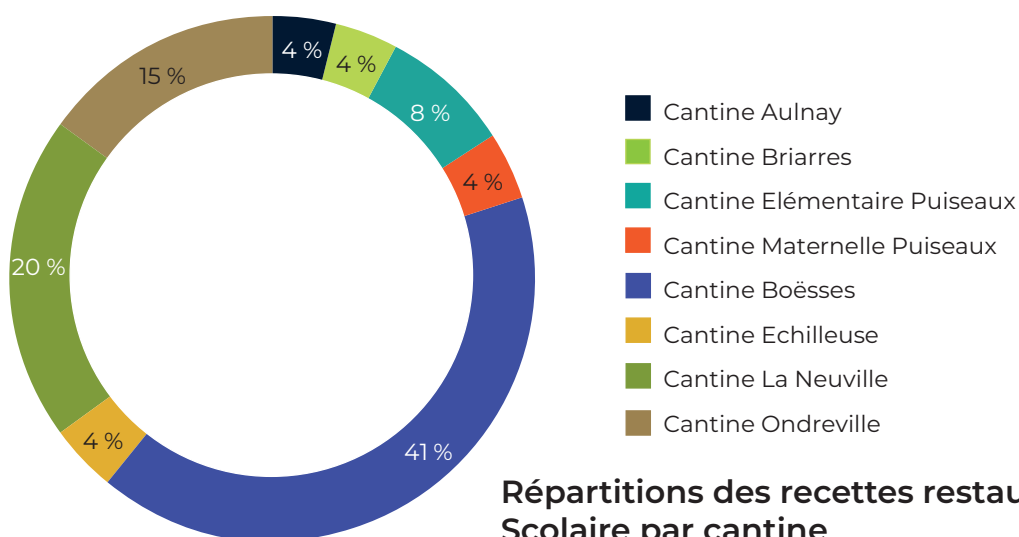
	CA 2020	BP 2021
7022 - Vente de bois		3 000
70323 - Redevances d'occupation domaine pub.		3 500
70631 - Redevances et droits des sources à caractère sportif	21 191	20 000
70632 - Redevances à caractère de loisirs	90 021	138 729
7066 - Redevances et services à caractère social	77 009	84 303
7067 - Redevances et services périscolaires & enseignement	332 843	506 150
70845 - aux communes membres	94 608	223 100
70848 - aux autres organismes	38 118	83 000
70872 - par les budgets annexes	3 514	27 035
70873 - par le CCAS	2 785	
70875 - par les communes membres du GFP	1 885	2 860
70878 - par d'autres redevables	7 494	7 500
<b>Total</b>	<b>669 468</b>	<b>1 099 177</b>

Les recettes inscrites au titre de la vente de bois concernent le domaine de Flotin. La redevance d'occupation du domaine public concerne une taxe de fermage perçue sur la zone industrielle de Puiseaux. Les inscriptions aux natures : 708xx concernent les refacturations de services vers les budgets annexes et d'autres collectivités (Le Malesherbois, la CCDP, la CCPNL, le SISS, etc.)

Concernant les recettes usagers : elles s'élèvent à 749 182 €. Elles concernent les prestations petite enfance, enfance, jeunesse et sport.

Répartitions par fonctions	251 - Restauration	413 - Sports	421 - Centre de Loisirs	422 - Activités pour les jeunes	423 - Colonies de vacances	64 - Crèches
Prévisions 2021	316 150	20 000	307 700	7 876	13 153	84 303

La restauration scolaire reste le 1er poste des recettes usagers. Elles se répartissent sur le territoire comme ceci :



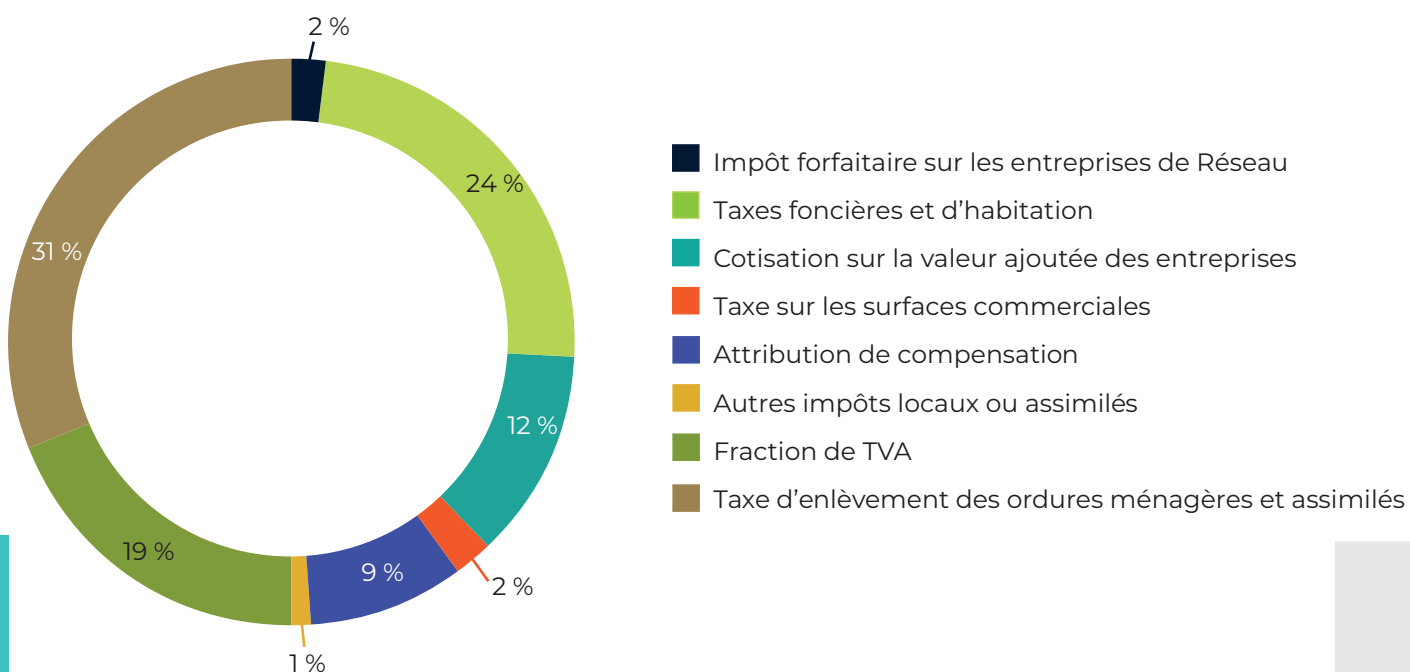


## Chapitre 73 : Impôts et taxes (11 639 242€)

Les prévisions du chapitre 73 sont faites, pour les impôts directs, à l'appui des bases prévisionnelles 2020 majorées de 0.02% (variation pour 2021). La TVA G est annoncée par l'Etat comme compensant à l'euro près le montant perçu en 2020 au titre de la taxe d'habitation. La Taxe sur les Surfaces Commerciales est reconduite au montant perçu en 2020. Il n'a pas été constaté de perte de surface commerciale en 2020. Les recettes liées à la Contribution sur la Valeur Ajoutée des Entreprises sont minorées de 100 000 €. Depuis les 3 dernières années, la CVAE baisse sur le territoire. L'effet de la crise ne devrait pas impacter la CCPG cette année sur la CVAE. Les 20 plus gros contributeurs (864k€) du territoire ont gardé une activité « normale » tout au long de l'année ou sortent « gagnant » de la situation. La Taxe Enlèvement des Ordures Ménagères s'équilibre en recettes et en dépenses au montant de l'an dernier. L'attribution de compensation est réajustée par rapport aux montants réévalués lors de la réunion de CLECT du 08/03/21.

Objet de l'imposition	Montant prévisionnel par objet de l'imposition
Taxes foncières et d'habitation	2 780 685
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	1 355 532
Taxe sur les surfaces commerciales	238 271
AC	1 049 323
Autres impôts locaux ou assimilés	100 000
Fraction de TVA	2 273 442
TEOM	3 582 489
IFER	259 500
<b>TOTAL</b>	<b>11 379 742</b>

Montant Prévisionnel de recette par Objet d'Imposition



## Chapitre 74 : Dotations et participations (3 545 699€)

Le chapitre 74 enregistre à la fois des recettes de dotations d'état comme la DGF et des subventions de fonctionnement notamment de la CAF pour les structures conventionnées.

Pôle d'activité	Prévisions 2021
Administration Générale	23 000
Économie	31 900
Éducation	33 276
Enfance	412 198
Environnement	365 000
Finances	1 791 537
Jeunesse	89 480
Petite Enfance	488 610
RH	32 400
Social	230 558
Sports	47 740
<b>TOTAL</b>	<b>3 545 699</b>

## Chapitre 75 : Produits de gestion courante (9 373€)

Il s'agit pour l'essentiel des revenus des logements loués au moulin de Chatillon et à Flotin directement par la CCPG estimés sur l'année à 9 973€.

## Chapitre 77 : Produits exceptionnels (11 192€)

L'inscription correspond à l'indemnisation attendue suite au litige du 27.08.2020 de l'aire d'accueil des gens du voyage.

## Chapitre 042 : Opération d'ordre entre section (97 110€)

Il s'agit de la quote-part des subventions d'investissement qui est estimée à 97 110 €.

## I.2 - La section d'investissement

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

### I.2.1 Les Dépenses

Les dépenses réelles d'investissement se répartissent entre les dépenses d'équipement qui intègrent les travaux, les acquisitions de matériels, de mobilier, et les subventions d'investissement et le remboursement du capital de la dette.

En 2021, elles sont estimées à 5 736 238€.

68% de ces dépenses concernent le projet de groupe scolaire sur Puiseaux (3 923 901€).

Dépenses d'investissement		CA 2019	CA 2020	BP 2021	ROB 2021
<b>Chap 20</b>	Immobilisations incorporelles	311 061	355 521	631 920	670 920
<b>Chap 204</b>	Subventions d'équipement versées	49 246	70 861	123 000	123 000
<b>Chap 21</b>	Immobilisations corporelles	2 131 310	2 610 830	1 036 618	4 872 612
<b>Chap 23</b>	Immobilisations en cours	-	1 174 188	3 944 700	
<b>Chap 27</b>	Autres immo financières	-	26 136	475	149 000
<b>Total des dépenses réelles d'invest.</b>		<b>2 491 618</b>	<b>4 237 535</b>	<b>5 736 713</b>	<b>5 815 532</b>
<b>Chap 16</b>	Emprunts et dettes assimilées	461 541	481 821	555 065	554 865
<b>Chap 040</b>	Opérations d'ordres de transfert entre section	93 294	92 403	97 110	-
<b>Chap 020</b>	Dépenses imprévues	-	-	209 000	-
<b>Total des dépenses d'investissement</b>		<b>3 046 453</b>	<b>4 811 758</b>	<b>6 597 888</b>	<b>6 370 397</b>
<b>RAR 2020</b>				<b>352 711</b>	
				<b>6 950 599</b>	

#### Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées (555 065€)

Le remboursement du capital de la dette est inscrit à hauteur de 554 865€, auxquels se rajoutent 200€ de cautions pour les badges de l'espace enfance. L'inscription 2021 ne prend pas en compte les charges de remboursement de capitaux liés à la contraction d'un nouvel emprunt sur 2021. Lorsqu'un nouveau produit sera contracté, il sera nécessaire de réajuster les crédits sur le chapitre.

L'évolution constatée entre CA 20/BP 21 (+15%) s'explique par le fait qu'un emprunt a été contracté en 2020.

## Chapitres 20 et 204 Immobilisations incorporelles, subventions versées (754 920€)

Les dépenses prévues concernent essentiellement les frais d'études sur la nouvelle école et les aides économiques. Les frais liés à l'urbanisme correspondent aux différents PLU et PLUi en cours. Les frais du pôle social concernent l'OPAH. Les inscriptions au pôle tourisme sont relatives aux aides à la rénovation du petit patrimoine touristique.

Chap 20-204	Montant prévu
Administration Générale	1 620
Batiments	365 500
Communication	21 000
Économie	155 000
Social	79 500
Tourisme	8 000
Urbanisme	124 300
<b>TOTAL Général</b>	<b>754 920</b>

## Chapitres 21 et 23 : (4 981 318€)

Services	Budget prévu
<b>Accueil juridique</b>	<b>120</b>
Téléphone portable	120
<b>Administration Générale</b>	<b>10 000</b>
Mobilier	10 000
<b>Aire d'accueil des gens du voyage</b>	<b>-</b>
Aménagement entrée	-
<b>Bassin d'apprentissage fixe Le Malesherbois</b>	<b>120 300</b>
Autolaveuse	3 500
Bureau	650
Matériel de bureau et informatique	1 150
Travaux de conformité et rénovation	115 000
<b>Cantine élémentaire Puiseaux</b>	<b>45 180</b>
Investissement petit équipement Groupe Scolaire	26 000
Fontaine à eau	1 600
Mobilier groupe scolaire	17 000
Mobilier investissement vestiaire	580
<b>Cantine maternelle Puiseaux</b>	<b>17 450</b>
Achat défibrillateur	1 800
Batteur + éplucheur concombres + coupe tomate + presse purée	3 200
Blinder coupe	1 350
Changement néon cuisine	1 600
Frigo	400
Installation électrique	5 500
Robot coupe	3 100
Sèche linge	500

Services	Budget prévu
<b>Local Château Vignon</b>	<b>1 800</b>
Défibrillateur	1 800
<b>Centre de loisirs CC</b>	<b>6 000</b>
Régulateur AMOE 2019 suite non paiement du titulaire	6 000
<b>Centre de Loisirs Envolée de Plumes</b>	<b>12 600</b>
Installation générale, agencements, aménagements des constructions	10 600
Réseaux d'assainissement	2 000
<b>CLIC</b>	<b>320</b>
Scanner portatif	320
<b>CLNU</b>	<b>25 189</b>
Investissement TNI	25 189
<b>Crèche collective Fleur de Coton</b>	<b>5 350</b>
Matériel de bureau et informatique	150
Remplacement stores	2 000
Standard Téléphonique	3 200
<b>Espace Jeunes CC</b>	<b>1 500</b>
Imprimante lazer + souris / pochette PC portable	500
Nintendo Switch + Téléviseur 500	1 000
<b>Espace Jeunes Le Malesherbois</b>	<b>1 200</b>
3 tables 600 + 1 meuble rangement 600	1 200
<b>Ecole élémentaire Puiseaux</b>	<b>87 672</b>
Fosse compteur	3 000
Micro onde	150
Mobilier investissement salles des Maîtres	1 722
Rampes PMR 2 entrées	9 400
Réfection huisseries Puiseaux	57 000
Renouvellement PC	16 400
<b>Environnement Flotin</b>	<b>2 500</b>
Eclairage entrée Flotin	2 500
<b>Gymnase Mimoun</b>	<b>65 000</b>
Travaux conformité	65 000
<b>Gymnase Puiseaux</b>	<b>84 000</b>
Eclairage dojo + danse	14 000
Sol salle de sport	70 000
<b>Hôtel communautaire</b>	<b>8 537</b>
Matériel informatique	-
QUALICONSULT	2 537
Rayonnage local archives	6 000
<b>Halte garderie itinérante Beaunois</b>	<b>2 400</b>
Chalet extérieur rangement	600
Défibrillateur	1 800
<b>Halte garderie itinérante Puiseaux</b>	<b>7 000</b>
Défibrillateur	1 800
Store banne + meuble évier	5 200

Services	Budget prévu
<b>Hygiène et sécurité</b>	<b>909</b>
Chariot de manutention	103
Diable	86
Diable spécial escalier	200
Mobilier	489
Réhausseur écran d'ordinateur	31
<b>Informatique</b>	<b>21 000</b>
Informatique 2021	15 000
Outil vote électronique conseil communautaire	6 000
<b>Maternelle Ondreville</b>	<b>1 070</b>
Mobilier Investissement classe	370
Mobilier Investissement tisannerie	700
<b>Maternelle Puiseaux</b>	<b>59 600</b>
Frigo	500
Mobilier Investissement classe	2 300
Remplacement chaudière	50 000
Renouvellement PC	4 800
Séparateurs WC	2 000
<b>Moulin de Châtillon</b>	<b>40 300</b>
Défibrillateur	1 800
Installations de voirie	8 500
Matériel muséocénie	20 000
Travaux déambulation	10 000
<b>MSA Le Malesherbois</b>	<b>3 200</b>
Standard Téléphonique	3 200
<b>Mail Ouest</b>	<b>1 800</b>
Achat défibrillateur	1 800
<b>Nouvelle école</b>	<b>3 666 402</b>
1% artistique	30 000
Bureau de contrôle - CSPS	7 700
Défibrillateur	1 800
Matériel téléphonie	2 000
Mobilier investissement	46 683
Petit équipement investissement	2 018
Raccordement réseaux	45 000
Rayonnages	11 200
Travaux 16 lots	3 520 000
<b>Patrimoine Beaunois</b>	<b>85 000</b>
Réfection emmarchements + table orientation	85 000
<b>Patrimoine Flotin</b>	<b>326 000</b>
Flotin 2 manoirs BC + CSPS	18 000
Flotin 2 Travaux base vie JVR	22 000
Flotin 2 Travaux Grange + études de sol + CSPS + BC	286 000
<b>Périscolaire CC</b>	<b>15 700</b>
Bureau accueil pôle Beaune	400
Équipement salles périscolaire nouveau groupe scolaire	14 800
remplacement frigo périscolaire de Puiseaux	500

Services	Budget prévu
<b>Ressources humaines</b>	<b>4 300</b>
matériel bureau et matériel informatique	4 000
Mobilier	300
<b>Social Personnel</b>	<b>120</b>
Téléphone portable	120
<b>Tech</b>	<b>26 400</b>
Matériel ST	3 400
Véhicule ST	23 000
<b>Tourisme</b>	<b>10 000</b>
Signalétique touristique	10 000
<b>WEBO</b>	<b>400</b>
Imprimante portative	400
<b>ZI Le Malesherbois</b>	<b>160 000</b>
Travaux lisse bois Vauluizard + Méridien	60 000
Travaux rue de la Poterne	100 000
<b>ZI Puiseaux</b>	<b>55 000</b>
Travaux ZI accès déchetterie	55 000
<b>Total général</b>	<b>4 981 318</b>

## Chapitre 27 : Autres immobilisations financières (475€)

Ce chapitre enregistre la caution que la collectivité va verser au bailleur de l'ESP Puiseaux.

## Chapitre 040 : Opérations d'ordre (97 110€)

Le chapitre s'équilibre avec les opérations d'ordre en recette de fonctionnement à hauteur de 97 110€. Ce sont les constatations des amortissements de recettes.

## Chapitre 020 : Dépenses imprévues (209 000€)

Il est inscrit 209 000€ en dépenses imprévues afin d'équilibrer la section après retrait des opérations d'investissement concernant le nouveau budget annexe ZA Le Malesherbois.

### I.2.2 Les Recettes

Afin de garantir la sincérité budgétaire, il n'est inscrit au budget primitif que les subventions et recettes d'investissement qui nous ont été notifiées. L'équilibre est atteint grâce à l'inscription d'un emprunt.

Recettes d'investissement		CA 2019	CA 2020	BP 2021	ROB 2021
<b>Chap 13</b>	Subventions d'investissement	20 175	535 164	876 407	17 008
<b>Chap 16</b>	Emprunts et dettes assimilées	240	1 840 360	1 028 580	-
<b>Chap 23</b>	Immobilisations en cours	0	5 168	0	-
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>20 415</b>	<b>2 380 693</b>	<b>1 904 986</b>	<b>17 008</b>
<b>Chap 10</b>	Dotations, fonds divers et réserves	363 125	1 542 225	785 100	785 006
<b>Chap 27</b>	Autres immo financières	0	228 294	0	-
<b>Chap 024</b>	Produit des cessions	0	0	31 900	-
<b>Total des recettes financières</b>		<b>363 125</b>	<b>1 770 518</b>	<b>817 000</b>	<b>785 006</b>
<b>Chap 040</b>	Opérations d'ordres de transfert entre section	456 739	440 141	569 100	-
<b>Chap 021</b>	Virement de la section de fonctionnement	0	0	1 299 228	-
<b>Total des dépenses d'investissement</b>		<b>840 279</b>	<b>4 591 352</b>	<b>4 590 314</b>	<b>802 014</b>
<b>RAR 2020</b>				<b>1 404 940</b>	
<b>Résultats reportés</b>				<b>955 344</b>	
				<b>6 950 598</b>	

### Chapitre 10 : Dotations Fonds divers réserves (785 100€)

Sont inscrites dans ce chapitre les recettes liées :

- au FCTVA dont l'automaticité est prévue en 2021 pour 926 645€ : 772 000€ au titre des travaux de 2021 et + 154 645€ en RAR 2020 correspondant au 4ème trimestre que nous ne pouvons déclarer qu'après le vote du compte administratif.
- à la taxe d'aménagement reversée au titre d'un permis d'aménager accordé sur la ZA du Malesherbois pour 13 100€ après notification des services fiscaux.

### Chapitre 13 : Subventions d'investissement (876 407€)

Les subventions d'équipement sont inscrites dans ce chapitre. Ils s'agit essentiellement de celles correspondant au volet 2 du contrat départemental pour la nouvelle école, le Moulin de Châtillon et Flotin 2.

Un reliquat de DETR 2017 (13k€) pour les travaux réalisés à l'école de Puiseaux, le versement de la DETR 2020 pour l'aménagement du local à archives (24k€) et le versement de la DSIL pour la salle de sport de Puiseaux (5k€) sont programmés sur 2021.

Des subventions (1 250€) sont attendues au titre des certificats d'économie d'énergie notamment pour les travaux réalisés dans les gymnases de Puiseaux et Mimoun et les travaux de menuiserie réalisés à l'école de Puiseaux.

Les restes à réaliser 2020 en recettes sont de 1 250 294€. Ils se déclinent ainsi :



Nature	Chapitre	Libellé	Montant
1341	13	DETR Aménagement local archives	24 841
1321	13	DETR 2017 menuiserie Puiseaux	12 978
1328	13	Subvention CAF à l'investissement nouveau groupe scolaire PIJ	86 000
1347	13	DSIL Eclairage salle sports Puiseaux	5 600
1322	13	CRST ALSH Flotin + Bonification	671 000
1318	13	Fonds publics et territoire 2020 + Aide investissement Halt	950
1311	13	Subvention TEPCV Construction Flotin	38 416
1313	13	Subvention construction parvis manoir volet 2 CD45	108 000
1323	13	Subvention département volet 2 projets structurants Moulin Châtillon	120 000
1347	13	Subvention DSIL «Flotin2» Développement écotourisme dédié à la biodiversité	182 509
			1 250 294

D'autres subventions ont été sollicitées ou sont en passe de l'être. Elles ne seront inscrites au budget de l'année que dans la mesure où elles auront donné lieu à un accord officiel (DETR, DSIL, fond France Relance).

Dossiers subventions déposés en 2021	DETR sollicitée	DSIL sollicitée
Gymnase de Puiseaux - Réfection du sol sportif grande salle	23 449,65 €	
Ecole maternelle de Puiseaux - Rénovation de la chaufferie	13 701,10 €	
Renouvellement du parc informatique des écoles maternelles et élémentaires de Puiseaux	5 937,75 €	
Domaine de Flotin - Réhabilitation du manoir en vue de la création d'un lieu de rayonnement pour la cohésion sociale et la biodiversité - tranche 2		852 752,72 €
Rénovation du Belvédère des Caillettes		54 624,00 €
Mise en conformité des équipements sportifs communautaires implantés sur Le Malesherbois		117 270,40 €

## Chapitre 16 : Emprunt et dettes (1 028 580€)

Lors du Débat d'Orientation Budgétaire, l'exécutif a fait part de sa volonté d'emprunter uniquement pour financer les projets structurants de l'année 2021. Les dépenses de renouvellement d'équipement ou toutes nouvelles demandes devront s'effectuer sur fonds propres.

L'inscription 2021 s'inscrit dans cette ligne directrice. Elle n'est que de 1 028 105 correspondants à :

- 200€ de prévisions pour les cautions des badges de l'espace enfance
- 43 000€ d'emprunt CAF à taux 0 accordé pour le projet « périscolaire » de la nouvelle école
- 985 380€ de nouvel emprunt pour clôturer les projets : nouvelle école et Flotin 2

Projection de l'encours au 31/12/2021

Simulation réalisée sur la base d'un emprunt de 985 000€ tiré au 01/09/2021

Taux fixe de 1.12% (moyenne des financements des communautés de communes entre janvier en mars 2021 : 1% cf. données Seldon Finances)

## Caractéristiques de la dette au 31/12/2021

Encours **6855 660,13**

taux actuel\* **2,50 %**

Nombre d'emprunts\* **12**

Taux moyen de l'exercice **2,64 %**

\* tirages futurs compris

## Charges financières en 2021

Annuité **739 571,05**

Remboursement anticipé avec flux **0,00**

Intérêts emprunts **172 723,88**

Amortissement **565 862,17**

Remboursement anticipé sans flux **0,00**

ICNE **27 716,75**

Ex.	Encours début	Tirage	Annuité	Frais	Intérêts	Taux moy.	Taux act.	Amort.	Solde
2021	6 436 522,34	985 000	739 571,05	985	172 723,88	2,64 %	2,53 %	565 862,17	739 571,05
2022	6 855 660,13	0	772 231,13	0	163 143,11	2,45 %	2,39 %	609 088,02	772 231,13
2023	6 246 572,11	0	764 595,13	0	144 640,77	2,40 %	2,43 %	619 955,12	764 595,89
2024	5 626 616,98	0	721 718,02	0	125 742,34	2,32 %	2,31 %	595 975,68	721 718,02
2025	5 030 641,32	0	607 999,13	0	110 494,93	2,27 %	2,28 %	497 504,20	607 999,13
2026	4 533 137,12	0	600 363,91	0	97 663,60	2,24 %	2,24 %	502 700,31	600 363,91

## Chapitre 024 : Produits des cessions (31 900€)

La vente d'un bien loué sous forme de bail emphytéotique sera réalisée en cours d'année pour 31k€. La recette s'inscrit dans ce chapitre avant sa réalisation qui s'enregistrera à l'article 775.

## Chapitre 040 : Opérations d'ordre (569 100€)

Les opérations d'ordre s'équilibrent avec celles en dépenses de fonctionnement à hauteur de 569 100€. Ce sont les constatations des dotations aux amortissements de biens.

## II - LES BUDGETS ANNEXES

### II.1 Budget Boissin

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€.

#### II.1.1 La section de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement		BP 2021
Chap 011	Charges à caractère général	18 101,73
Chap 66	Intérêts d'emprunt	1 237,70
Chap 023	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
Chap 75	Autres produits de gestion courante	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>

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.

#### II.1.2 La section d'investissement

Dépenses d'investissement		BP 2021
Chap 21	Charges à caractère général	16 611,56
Chap 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>

Elle n'enregistre que peu de mouvements. D'abord le remboursement en capital de l'emprunt au chapitre 16 puis des travaux éventuels au chapitre 21. Cette année il sera procédé au remplacement des volet de certains logements pour 7k€. Les reste des crédits inscrits au chapitre 21 (9 611€) servent à équilibrer le budget aucune autre dépense n'est prévue. Il est choisi d'inscrire ces crédits au chapitre 21 car le chapitre 020 - dépenses imprévues ne peut contenir que 7.5% des dépenses d'investissement soit en l'espèce 1 275€. Ce qui est insuffisant.

Le budget n'enregistre pas de recettes d'investissement réelles. C'est le virement du fonctionnement à l'investissement (26k€) et l'affectation d'une partie de l'excédent de fonctionnement (9k€) qui équilibrent la section.

## II.2 Budget SPANC

Le budget annexe s'équilibre en section de fonctionnement et d'investissement à hauteur, respectivement de 162 377,88€ et 23 677,86€.

### II.2.1 La section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se répartissent sous 3 grands thèmes : les charges de prestations de services (chapitre 011), les charges de personnels (chapitre 012), et les annulations de dettes (chapitre 65+ 68 + 67).

Dépenses de fonctionnement		BP 2021
Chap 011	Immobilisations corporelles	88 591,40
Chap 012	Charges de personnel	25 425,00
Chap 65	Autres charges de gestion courante	4 000,00
<b>Total des dépenses de gestion de fonctionnement</b>		<b>118 016,40</b>
Chap 67	Charges exceptionnelles	16 410,48
Chap 68	Dotations aux immobilisations	23 600,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>158 026,88</b>
Chap 042	Opérations d'ordres entre section	4 351,00
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>		<b>162 377,88</b>

Il est prévu au chapitre 011 : 86k€ d'achat de prestations de services vidanges et de contrôles 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.

Les chapitres 65 + 67 + 68 : En 2020, il a été choisi de travailler sur l'apurement des impayés du budget. Conformément à la délibération sur les non-valeurs 400€ est inscrit au chapitre 65 pour effacer les dettes. 8k€ sont prévus au 67 afin d'annuler une partie des titres de 25€ émis par l'ancienne CCB. Une inscription de 600€ est faite au 6817 afin de provisionner un risque d'annulation à venir sur demande de Mme La Trésorière. S'ajoute à cela la provision faite au 6875 de 23k€ concernant le litige qui lie l'administration à un administré.

Recettes de fonctionnement		BP 2021
Chap 70	Produits de services, du domaine	132 962
Chap 77	Produits exceptionnels	16 050
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>		<b>149 012</b>
Chap 040	Opérations d'ordres entre section	2 996
<b>Résultats reportés</b>		<b>10 370</b>
		<b>162 378</b>

Les recettes de fonctionnement se décomposent ainsi :

- 132k€ de revente des prestations de services
- 16k€ de versement d'une subvention du budget principal

Les opérations d'ordres correspondent aux dotations d'amortissement des subventions perçues.

## II.2.2 La section d'investissement

Le budget n'enregistre pas de mouvement en investissement. Ce sont juste les constatations des amortissements et la reprise des résultats qui constituent la section d'investissement.

## II.3 Budget ZA Auby

Géré sous forme de « stocks », ce budget ne fonctionne que sur la section de fonctionnement. La section d'investissement n'enregistre que les mouvements des variations des en-cours.

Le chapitre 011 prévoit pour 2021 : 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 attendues correspondent aux fermages des terrains dans la zone (15k€).

En cours d'année, compte tenu de l'avancée du projet, des inscriptions budgétaires devront être revues notamment en investissement.

D/R	I/F	Nature	Chapitre	Libellé	Montant
D	I	001	001	<b>Excédent 2020</b>	<b>- 171 848,11</b>
D	F	608	011	Taxes foncières	4 000,00
D	F	6227	011	Frais d'actes et de contentieux	1 000,00
D	F	6045	011	Geomexpert + TP Forest	4 500,00
D	F	605	011	Création d'un chemin	26 000,00
D	F	6045	011	Actualisation études ZAC Auby	40 000,00
D	F	61521	011	Achats terrains manquants	200 000,00
D	F	6226	011	Honoraires avocat Auby	20 000,00
				<b>Chapitre 011</b>	<b>295 500,00</b>
R	F	757	75	Redevances versées par les ferm	15 000,00
R	F	7788	77	Remboursement TVA	100,00
					<b>15 100,00</b>
R	I	3351	040	Stock initial au 31/12/2020	409 993,57
D	F	7133	042	Stock initial au 31/12/2020	409 993,57
R	F	7133	042	Stock final au 31/12/2021	690 393,57
D	I	3351	040	Stock final au 31/12/2021	690 393,57
R	I	1641	16	Emprunts en euros	108 551,89

## II.4 Budget Petite Couture

Géré sous forme de « stocks », ce budget ne fonctionne que sur la section de fonctionnement. La section d'investissement n'enregistre que les mouvements des variations des en-cours.

Au chapitre 011, seules des inscriptions liées à l'entretien de la zone, la taxe foncière et le remboursement de frais annexes à budget principal sont à ce jour prévues avec 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.

D/R	I/F	Nature	Chapitre	Mvt	Libellé	Montant
D	F	002	002	R	Déficit antérieur reporté	853,33
D	F	605	011	R	Tailles + Tontes	2 300,00
D	F	608	011	R	Taxe foncière	50,00
D	F	6226	011	R	Frais de notaires FAC de 2019 Achat terrain BLR	2 500,00
D	F	62875	011	R	Aux communes membres du GFP	80,00
R	I	1641	16	R	Emprunts en euro	154 941,03
D	I	001	001	R	Résultat d'investissement reporté	149 157,70
R	I	3351	040	O	Stock initial au 31/12/2020	149 157,70
D	F	7133	042	O	Stock initial au 31/12/2020	149 157,70
D	I	3351	010	O	Stock final au 31/12/2021	154 941,03
R	F	7133	042	O	Stock final au 31/12/2021	154 941,03

## II.5 Budget école de musique

La section de fonctionnement s'équilibre à 60 701.60€

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

Les dépenses du chapitre 011 regroupent des dépenses d'alimentation, de pharmacie, de partitions, d'entretien et de mise à disposition des locaux. Ces dépenses ont été estimées au plus juste.

Le chapitre 012 enregistre les prévisions de rémunération des professeurs. Ils représentent 81 % des dépenses.

Le chapitre 65 enregistre une prévision pour les centimes du prélèvement à la source.

Afin d'équilibrer la section de fonctionnement, il est inscrit 2 889€ en dépenses imprévues.

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

70 : recettes facturations des cours. A noter qu'une étude de la tarification devrait intervenir dans le courant du 1er semestre 2021 et présentée à l'Entente. A l'issue de ce travail, des ajustements budgétaires pourront être réalisés.

74 : il s'agit d'une part de la subvention du département, calculée sur le nombre d'élèves de l'année n-1 et d'autre part des cotisations des communes, correspondant aux AC reversées et au 0.40€ élève demandé aux communes membres de l'Entente. Il n'y a pas de mouvement d'investissement programmé.

## **II.6 ZA Le Malesherbois**

Géré sous forme de « stocks », ce budget ne fonctionne que sur la section de fonctionnement. La section d'investissement n'enregistre que les mouvements des variations des en cours et un hypothétique emprunt (212 000€) afin d'équilibrer le budget la première année.

Le budget s'équilibre à 212 000€. L'ensemble des dépenses sont enregistrées au chapitre 011 et correspondent à :

- Des frais d'études : 60 000 €
- L'acquisition des biens sans maître au LM pour 1€ symbolique : 1 000 €
- Au remboursement des frais de portage par l'EPFLI : 149 000€
- Frais d'actes de ventes : 2 000 €



COMMUNAUTÉ DE  
COMMUNES DU  
**PITHIVERAIS  
GÂTINAIS**

# RAPPORT SUR LE BUDGET 2021

---

**Communauté de Communes du Pithiverais Gâtinais**  
3 bis rue des Déportés  
45 340 Beaune - La - Rolande

Tél : 02 38 33 92 68  
[contact@pithiveraisgatinais.fr](mailto:contact@pithiveraisgatinais.fr)  
[www.pithiveraisgatinais.fr](http://www.pithiveraisgatinais.fr)