

## BUDGET PRIMITIF 2021

**Note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles**

**Art. L2313-1 du CGCT modifié par l'Art.107 de la loi NOTRe**

La population INSEE Grisollaise au 1<sup>er</sup> janvier 2021 est de 4 258 habitants.

Le budget 2021 a été voté le 13 avril 2021 par le conseil municipal.

Les grandes lignes du budget primitif 2021 ont été définies lors du rapport d'orientation budgétaire présenté en conseil municipal le 30 mars 2021

Eléments de contexte pour l'exercice 2021 :

- Le budget primitif 2021 s'inscrit dans un contexte toujours impacté par la crise sanitaire liée à l'épidémie de la Covid-19.
- La réforme de la taxe habitation et la mise en place du coefficient correcteur
- L'évolution à la baisse des dotations pour la commune
- La clôture du budget annexe « Zac Boulbène Ardeilles »
- La création d'un budget annexe pour le suivi de la gestion de l'Ensemble immobilier Balat biel
- Le lancement des nouveaux projets portés par la nouvelle équipe municipale

### A. Le budget principal

#### 1. Les Ratios Financiers

Ratios	Commune	Moyennes nationales de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement/population	917.60	839.00
Produit des impositions directes/population	422.59	452.00
Recettes réelles de fonctionnement/population	1002.67	1016.00
Dépenses d'équipement brut/population	1003.73	287.00
Encours de dette/population	1424.26	743.00
DGF /population	165.90	146.00

## 2. La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 4 551 400 €.

### Les recettes en €

Chapitre	Libellé	BP 2020	CA 2020	BP 2021	% BP2020	% CA2020
70	Produits de services	185 460,00	179 345.05	183 675.00	-0,96%	2.41%.
73	Impôts et taxes	2 978 167,00	3 071 464.49	3 008 757.00	1.03%	-2.04%
74	Dotations et participations	1 111 654,00	1 053 099.75	973 515.00	-12.43%	-7.56%
75	Autres produits gestion cours	51 500,00	49 586.40	48 325.00	-6.17%	-2.54%
013	Atténuation de charges	16 800,00	34 424.43		-100.00%	-100.00%
76	Produits financiers		2,42			-100,00%
77	Produits exceptionnels	10 400,00	20 720.76	2 937.00	-71.76%	-85.83%
002	excédent	197 995,00	197 995.00	300 000.00	51.52%	51.52%
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>		<b>4 551 976,00</b>	<b>4 606 638.30</b>	<b>4 217 2019.00</b>	<b>-0.76%</b>	<b>-1.94%</b>
42	opérations d'ordre	33 231,00	24 417.08	34 191.00	-26,15%	-11,01%
<b>TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT</b>		<b>4 585 207,00</b>	<b>4 631 055.38</b>	<b>4 551 400.00</b>	<b>-0.74%</b>	<b>-1.72%</b>

### Les principales recettes

#### Les dotations

Les dotations connaissent une baisse importante :

- ✓ La DGF : +1.05%, soit 291 764 €
- ✓ Diminution conséquente de la DSR :-25.90%, soit 300 716 €, soit -105 000 €
- ✓ Légère baisse de la DNP : -1.43%, soit 105 292 €

Evolution	2017	2018	2019	2020	Prévu 2021	2020
DGF	271 808 €	279 119 €	284 310 €	288 742 €	291 764 €	1,05%
DSR	335 669 €	356 111 €	371 438 €	405 849 €	300 716 €	-25.90%
DNP	47 648 €	86 409 €	97 719 €	106 820 €	105 292 €	-1,43%
<b>total dotations</b>	<b>655 125 €</b>	<b>721 639 €</b>	<b>753 467 €</b>	<b>801 411 €</b>	<b>697 772 €</b>	<b>-12,93%</b>

#### Les autres recettes

- ✓ Sous réserve de nouvelles mesures restrictives concernant la crise sanitaire, les recettes tarifaires du restaurant scolaire devraient retrouver un niveau pratiquement équivalent aux exercices précédents.
- ✓ Le Produit attendu de la fiscalité directe à taux constant : **1 777 405 €** (-1.97%)
- ✓ Le FPIC maintenu au niveau de 2020 : 62 000 €
- ✓ Perte du fonds d'amorçage des rythmes scolaires, à compter de la rentrée 2021, suite au passage à l'école à 4 jours.
- ✓ Excédent de fonctionnement reporté : R002 porté à 300 000 €

## Les dépenses en €

Chapitre	Libellé	BP 2020	CA 2020	BP 2021	% BP2020	% CA2020
011	Charges à caractère général	995 275,00	985 352.50	1 057 070.00	6.21%	7.28%
012	Charges de Personnel	1 596 000,00	1 577 292.22	1 766 980.00	10.69%	12.01%
65	Autres charges gestion courante	671 395,00	616 781.07	684 685.00	1.98%	11.01%
66	Charges financières	90 193,00	82 918,22	98 254.75	8.94%	18.50%
67	Charges exceptionnelles	40 724,00	10 030.00	11 000.00	-72.79%	9.67%
014	reversement FNGIRC	241 752,00	241 752,00	241 752.00	0,00%	0,00%
022	dépenses imprévues	30 000,00		30 000.00	0.00%	0.00%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT</b>		<b>3 665 339,00</b>	<b>3 514 126.01</b>	<b>3 889 441.75</b>	<b>6.11%</b>	<b>10.68%</b>
42	opérations d'ordre	122 038,00	111 304.49	130 000.00	6.52%	16.80%
<b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT (hors virement)</b>		<b>3 787 377,00</b>	<b>3 625 430.50</b>	<b>4 019 441,75</b>	<b>6.13%</b>	<b>10.87%</b>
<b>Virement prévisionnel à la Section investissement ou résultat</b>		<b>797 830,00</b>	<b>1 005 624.88 €</b>	<b>531 958.25</b>	<b>-33.32%</b>	<b>-47.10%</b>

### Les dépenses à caractère général : +7.28%

Certaines dépenses seront encore impactées à la baisse par la Covid 19 (eau, énergie, ...) tandis que d'autres se maintiendront au niveau de 2020, fournitures : gel, masques ...

Toutefois les principaux postes en augmentation sont :

- Les repas du restaurant scolaire : 2<sup>e</sup> poste de dépenses, sont en augmentation suite à la réouverture des écoles et à l'augmentation des tarifs en raison du passage à 5 composants dans les menus,
- L'entretien de bâtiments communaux, en augmentation, dépense estimée à 54 000 €.

### Les dépenses de personnel en augmentation : +12%

- la rémunération des titulaires en hausse :
- services techniques :
  - o effet en année pleine, du recrutement du DST au 01/10/2020
  - o recrutement de 2 agents au 01/01/2021
  - o 1 stagiarigisation prévue au 01/06/2021
- Prévision de recrutement d'un DGS au 01/05/2021
- La rémunération des non-titulaires en hausse également :
  - o 2 contrats permanents aux services techniques
  - o Des non titulaires aux écoles et restaurant scolaire : remplacement d'agents en maladie et renfort suite au protocole sanitaire renforcé.
- Prévision de révision du RIFSEEP
- Maintien d'1 apprenti

### Les charges de gestion courante : +11%

- Légère augmentation des indemnités élus suite renouvellement du conseil municipal
- Maintien de l'enveloppe de subventions aux associations : 61 000 € et du Pass' Sport Loisirs Culture
- subvention CCAS : 370 000 €

### Les charges financières, (hors ICNE) en augmentation +16.15% :

Intérêts estimés sur la consolidation de l'emprunt de 2 200 000 € contracté en 2018

### Les charges exceptionnelles :

Indemnisation des commerçants suite à la fermeture administrative en décembre 2020 et janvier 2021 dans le cadre de la gestion de la crise sanitaire : 10 000 €

**Dépenses imprévues : 30 000 €**

**Des opérations d'ordre : 130 000 €** (amortissements et provisions)

**Un virement prévisionnel à la section d'investissement de 531 958,25 €.**

### 3. Les taxes

Pour 2021, un produit fiscal attendu de **1 777 405 €**

Après réception des états fiscaux la commune est surcompensée avec un coefficient correcteur de 0.915289

Ci-dessous, la comparaison des recettes avant et après réforme

(1)	Bases communales de TH des résidences principales pour 2020 x Taux communal TH 2017 = 4 237 546 x 19.05%			807 253
	+ Allocation compensatrice TH versée à la commune en 2020 au titre des exonérations compensées			38 592
	+ Produit annuel moyen des rôles supplémentaires de TH des résidences principales perçus par la commune de 2018 à 2020			2 318
	<b>= ressources communales avant réforme</b>			<b>848 163</b>
(2)	Produit net de TFPB perçu par le département en 2020 sur la commune			1 008 854
	+ Allocations compensatrices TFPB versée au département en 2020 pour les exonérations compensées sur la commune			1 094
	+ Produit annuel moyen des rôles supplémentaires de TFPB perçus par le département de 2018 à 2020 sur la commune			
	<b>= ressources départementales affectées à la commune par la réforme</b>			<b>1 009 948</b>
(3)	Différence avant et après réforme (1)-(2)			<b>-161 785</b>
(4)	produits nets de TFB perçus en 2020 par la commune et le département sur la commune	Commune 900 988	Département + 1 008 854	<b>=1 909 842</b>
(5)	Coefficient correcteur coco= 1 + (3) (4)		1 + (-161 785) = (1 909 842)	<b>0,915289</b>

- ✓ Le produit fiscal prévisionnel serait de 1 777 405 € après application du coefficient correcteur, inclus 19 233 €, montant du produit de la TH RS ( Résidence Secondaire ) pour 2021.
- ✓ Le montant des allocations compensatrices est en augmentation : 92 433 € (compensation de perte de TFB sur les établissements industriels à hauteur de 80 008 €).

**Au final, la commune devrait percevoir : 1 777 405+ 92 343 = 1 869 748 €**

Evolution des produits	2017	2018	2019	2020	Prévu 2021	% à 2020
TH	782 268	800 321	826 184	830 684		
TFB	859 462	884 623	907 350	900 988	1 696 448	-2,03%
TFNB	76 748	78 117	79 784	80 594	80 957	0,45%
<b>s /total</b>	<b>1 718 478</b>	<b>1 763 061</b>	<b>1 813 318</b>	<b>1 812 266</b>	<b>1 777 405</b>	<b>-1,92%</b>
FNGIR	-241 752	-241 752	-241 752	-241 752	-241 752	0,00%
<b>s/total</b>	<b>1 476 726</b>	<b>1 521 309</b>	<b>1 571 566</b>	<b>1 570 514</b>	<b>1 535 653</b>	<b>-2,22%</b>
allocations compensatrices	50 531	48 222	49 246	50 118	92 343	84,25%
<b>Total taxes</b>	<b>1 527 257</b>	<b>1 569 531</b>	<b>1 620 812</b>	<b>1 620 632</b>	<b>1 627 996</b>	0,45%

#### Les taux

Depuis 2018, les taux des 3 taxes ménages n'ont pas augmenté.

Conformément aux orientations budgétaires ,les taux n'augmenteront pas en 2021.

Toutefois, conformément au mécanisme de compensation, le nouveau taux pivot devient le taux de foncier bâti :

**Le taux de foncier bâti communal 2020 majoré du taux départemental 2020 (28.93%) sera le nouveau taux de référence pour chaque commune, soit pour Grisolles = 25.86 % +28.93% =54.79%**

Aussi, il ne subsiste que 2 taux, le taux TFB et TFNB, pour 2021

Taxe	Taux 2020	Taux 2021
Taxe habitation (TH)	19.15%	
Taxe Foncier bâti (TFB)	25.86%	54.79%
Taxe Foncier Non Bâti (TFNB)	134.48%	134.48%

4. La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à **5 417 052,35 €**.

#### Les recettes en €

Chapitre	Libellé	Restes à réaliser 2020	Propositions 2021	TOTAL 2021 (=RAR + proposé)
13	Subventions d'investissement	701 198.00	392 170.00	1 093 368.00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 100 000.00	1 441 101.22	2 541 101.22
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>1 801 198.00</b>	<b>1833271.22</b>	<b>3 634 469.22</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0,00	245 000.00	245 000.00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	705 624.88	900 000,67
<b>Total des recettes financières</b>		<b>0,00</b>	<b>950 624.88</b>	<b>950 624.88</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>1 801 198.00</b>	<b>2 783 896.10</b>	<b>4 585 094.10</b>
021	Virement de la section de fonctionnement		531 958.25	531 958.25
040	Opérations d'ordre entre sections		130 000	130 000
041	Opérations patrimoniales		170 000,00	170 000,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>			<b>831 958.25</b>	<b>831 958.25</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 801 198.00</b>	<b>3 615 854.35</b>	<b>5 417 052.35</b>

#### Les principales recettes :

Le virement attendu de la section de fonctionnement (indiqué ci-dessus),

Le résultat affecté de 2020 : 705 624.88 €

L'emprunt contracté fin 2018 : 1 100 000 (en report)

Les subventions (seules celles notifiées sont inscrites) pour 1 093 000 € (reports inclus)

FCTVA : 200 000€

Taxes d'urbanisme estimées à 45 000 €

Les amortissements, provisions et autres opérations d'ordre : 300 000 €

L'équilibre de la section d'investissement du budget 2021 nécessite le recours à un emprunt d'équilibre de 1 441 101 €.

## Les dépenses en €

Chapitre	Libellé	Restes à réaliser 2020	Propositions 2021	TOTAL 2021 (=RAR + proposé)
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)		3 090.00	3 090.00
21	Immobilisations corporelles	113 654.82	270 992.00	279 983,49
23	Immobilisations en cours	606 107.45	3 197 483.00	3 119 434,96
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>719 762.27</b>	<b>3 471 925.00</b>	<b>3 400 518,45</b>
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	505 700.00	432 500,00
020	Dépenses imprévues (investissement)		30 000,00	30 000,00
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>719 762.27</b>	<b>4 007 625.00</b>	<b>3 863 018,45</b>
040	Opérations d'ordre entre sections (4)		34 191.00	34 191.00
041	Opérations patrimoniales		170 000.00	170 000.00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>			<b>204 191.00</b>	<b>204 191.00</b>
D001	résultat N-1		485 474.08	485 474.08
<b>Total des dépenses d'investissement</b>		<b>719 762.27</b>	<b>4 697 290.08</b>	<b>5 417 052.35</b>

### Les dépenses :

- Le solde d'exécution budgétaire de 2020 : 485 474.08 €
- Le remboursement du capital de la dette : 504 200 €
- Dépenses imprévues : 30 000 €
- Des opérations d'ordre : 204 191 €
- Achat de matériel et équipement divers, dont : 385 000 €
  - une balayeuse de voirie
  - une tondeuse pour les nouveaux stades
  - 3 véhicules pour les services techniques
  - 2 véhicules électriques
  - Du matériel informatique : serveur, pour la formation à distance, le télétravail et les élus.
  - Du mobilier : chaises salle du conseil municipal, tables et chaises pour l'espace socioculturel.
  - Equipement des bâtiments publics en défibrillateurs

### Les travaux programmés dans le programme pluriannuel d'investissement (en €) :

Projets	2020 Réalisé	2021	2022	2023	2024	2025	Totaux
ADAP Aviron		40 400					40 400
Aménagements cimetièrè		52 000					52 000
Isolation Eglise		72 000					72 000
Bâtiments communaux (dont toitures)	16 728	161 800					178 528
Isolation toiture école maternelle		200 000					200 000
Aménagement groupe scolaire primaire		28 000					28 000
Travaux amendes de police		95 000					95 000
Travaux de voirie	18 552	107 413					125 965
Achat Bâtiment	102 280						102 280
Aménagements Mairie		230 000					230 000
Aménagement de sécurité rue du Pézoulat		70 000					70 000
Aménagements urbains [rénovation Halle)	332 379	75 521					407 900
Aménagements urbains (Route d'Agén)	39 879	70 971					110 850
Aménagements urbains (Route de Toulouse)		830 000					830 000
Aménagements urbains [Rue des Moulins)		500 000					500 000
Etude pluvial		9 333					9 333
Travaux pluvial		60 000					60 000
Mise en conformité éclairage public		61 100					61 100
Enfouissement et éclairage rue ferrière		170 000					170 000
Complexe sportif Mondoulet		63 490					63 490
Complexe sportif (2terrains et vestiaires)	720 018	354 982					1 075 000
Complexe sportif (tr3 )		150 000					150 000
Complexe sportif Salle polyvalente				100 000	1 000 000	500 000	1 600 000
Maison associations		10 000		500 000	500 000	500 000	1 510 000
Maison des Arts Martiaux				50 000	500 000	500 000	1 050 000
jeux (écoles +aires)	2 978	5 055					8 033
Restauration scolaire chaufferie bois		200 000	1 500 000	930 000			2 630 000
OAP du Canal		50 000					50 000
Récolement et stockage musée		5 000					5 000
<b>sous total</b>	<b>1 232 814</b>	<b>3 672 065</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 580 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>11 484 879</b>
Budget annexe Balat biel		35 000	200 000				235 000
<b>TOTAL Dépenses</b>	<b>1 232 814</b>	<b>3 707 065</b>	<b>1 700 000</b>	<b>1 580 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>11 719 879</b>

## 5. LA DETTE

Évolution :

profil d'extinction de la dette sans souscription de nouveaux emprunts, tous budgets confondus

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Capital restant dû Au 01/01/2021
2021	630 996,67 €	101 969,88 €	529 026,79 €	6 359 251,32 €
2022	677 607,66 €	118 013,72 €	559 593,94 €	6 930 224,55 €
2023	681 053,56 €	107 552,42 €	573 501,14 €	6 370 630,61 €
2024	629 831,85 €	96 666,19 €	533 165,66 €	5 797 129,47 €
2025	571 077,08 €	85 054,47 €	486 022,61 €	5 263 963,81 €
2026	504 481,04 €	75 307,34 €	429 173,70 €	4 777 941,20 €
2027	467 324,01 €	65 618,57 €	401 705,44 €	4 348 767,50 €

## B. Les chiffres clés de chaque budget

Budget	Fonctionnement	Investissement	Annuité de dette	En cours de dette Au 01/01/2021
Budget Principal	4 551 400.00 €	5 417 052,35 €	600 200.00 €	5 990 455.83 €
Budget Annexe « 12 Logements »	91 728.00 €	66 253.86 €	33 169.87 €	368 795.51 €
Budget « Ensemble immobilier Balat Biel »	103 530.00 €	62 095.00 €		