

Rapport De Présentation

Budget Primitif

de la Ville
d'**Anor**



Exercice 2021

SOMMAIRE

PRÉAMBULE	P03
L'ÉQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2021	P04
1. Fonctionnement	P04
2. Investissement	P04
3. Total du budget Primitif	P04
PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2021 PAR CHAPITRES	P06
1. Fonctionnement	P06
2. Investissement	P08
LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	P10
1. Les charges à caractère général : chapitre 011	P11
2. Les charges de personnel : chapitre 012	P17
3. Autres charges de gestion courante : chapitre 65	P17
4. Charges financières : chapitre 66	P17
5. Charges exceptionnelles : chapitre 67	P19
6. Provisions semi-budgétaires	P19
7. Dépenses imprévues	P19
8. Mouvement d'ordre	P20
LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	P21
1. Les atténuations de charges : chapitre 013	P22
2. Produits des services : chapitre 70	P22
3. Impôts et taxes et reversement de fiscalité : chapitre 73	P23
4. Dotations, subventions et participations : chapitre 74	P23
5. Autres produits de gestion courante : chapitre 75	P24
6. Produits financiers : chapitre 76	P25
7. Produits exceptionnels : chapitre 77	P25
8. Excédent reporté 002	P25
LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	P26
1. Les opérations	P26
2. Crédits hors opérations	P28
LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	P30

Le Débat d'Orientation Budgétaire de la ville d'Anor s'est tenu le 17 mars 2021, les documents présentés lors de ce débat ont permis d'exposer les évolutions prévisionnelles des grandes masses du budget primitif 2021, dans un contexte incertain, à l'heure où l'épidémie de la COVID19 impacte fortement le fonctionnement de notre pays et des collectivités territoriales.

Les hypothèses ont été retenues :

- Stabiliser les taux d'imposition afin de ne pas accroître la pression fiscale
- Rechercher systématiquement les économies de gestion
- Poursuivre les programmes de développement et de rénovation de l'habitat permettant de faire progresser les bases et ainsi de maintenir les taux actuels
- Maîtriser des dépenses de fonctionnement notamment au regard des dépenses de personnel
- Conditionner l'engagement des programmes d'investissement à l'obtention de subventions.
- Éviter de recourir à l'emprunt cette année pour le financement des projets d'investissement dans la mesure du possible
- Poursuivre les efforts de stabilisation des charges de fonctionnement et la progression des produits de manière plus forte permettant d'afficher une capacité d'autofinancement brute plus satisfaisante

L'ÉQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2021

1. FONCTIONNEMENT

Dépenses réelles	2 803 604.06 €	Recettes réelles	2 381 671.37 €
Dépenses d'ordre	273 395.94 €	Recettes d'ordre	0.00 €
		Résultat Reporté	695 328.63 €
Dépenses totales	3 077 000.00 €	Recettes totales	3 077 000.00 €

En 2021, Le budget de fonctionnement de la commune d'Anor s'équilibre à **3 077 000,00 €** sans altérer la qualité des services publics ni actionner le levier fiscal.

2. INVESTISSEMENT

Dépenses réelles	1 641 927.94€	Recettes réelles	1 509 604.06 €
<i>Dont Opérations</i>	<i>880 300,00 €</i>	Recettes d'ordre	273 395.94 €
Dépenses d'ordre	€	Excédent de fonct.	341 072.06 €
Résultat Reporté	141 072.06 €		
Dépenses totales	1 783 000.00 €	Recettes totales	1 783 000.00€

Le niveau d'évolution des dépenses d'équipement pour **2021** est de **1 783 000.00 €** contre **3 456 964,00€** au **BP 2020 cumulé**.

3. TOTAL BUDGET PRIMITIF

Le total Général du Budget Primitif 2021 est le suivant :

Dépenses Fonctionnement	3 077 000,00 €	Recettes Fonctionnement	3 077 000.00 €
Dépenses d'Investissement	1 783 000.00 €	Recettes Investissement	1 783 000.00 €
Dépenses totales	4 860 000.00 €	Recettes totales	4 860 000.00 €

Les données clefs du BP 2021 :

- Une maîtrise des dépenses de fonctionnement,
- Une optimisation permanente des recettes,
- Un programme d'investissement modéré, mais ambitieux,
- Une fiscalité maintenue.

PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2021 PAR CHAPITRES

Le tableau ci-dessous permet de disposer d'une vue globale du **budget primitif 2021** de la section de fonctionnement de la Ville présentée par chapitres (ceux-ci regroupant les grands types de dépenses et de recettes).

1.FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

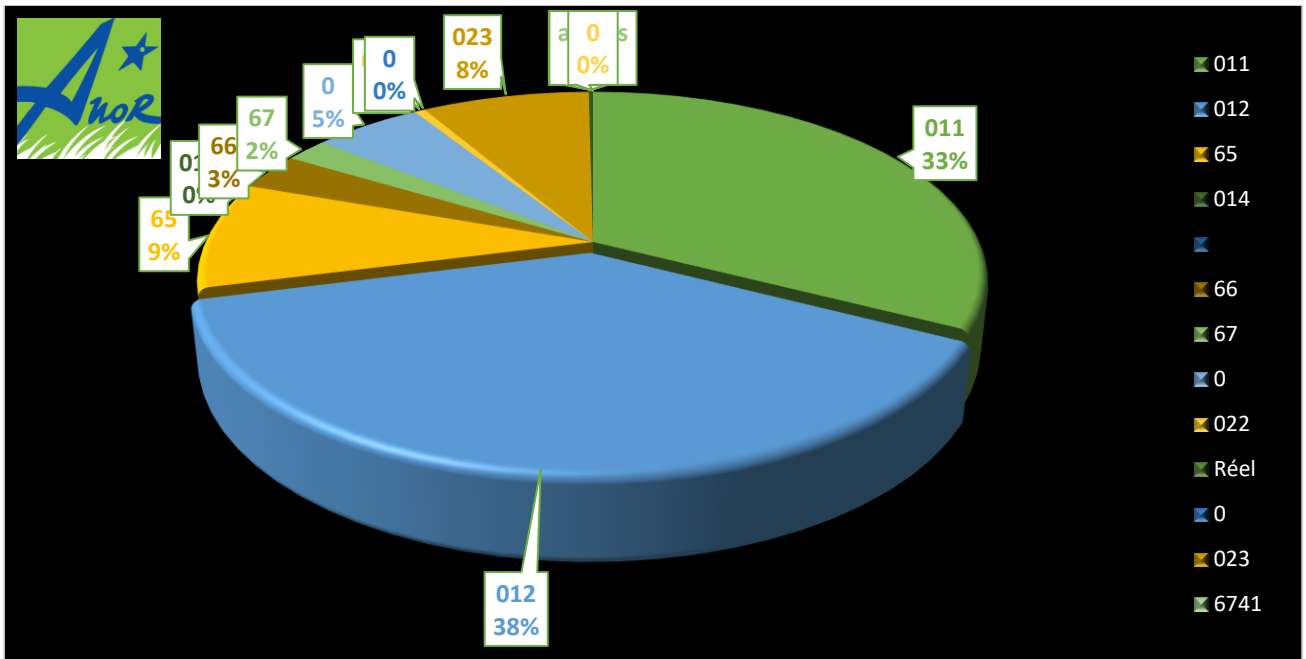
Chap.	Libellé	Pour mémoire budg. précédent	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+prop)
011	Charges à caractère général	1 040 430,00		1 057 500,00		1 057 500,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 230 000,00		1 250 000,00		1 250 000,00
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante	309 800,00		306 000,00		306 000,00
656	Frais de fonct. des groupes d'élus					
Total des dépenses de gestion courante		2 580 230,00		2 613 500,00		2 613 500,00
66	Charges financières	108 010,00		105 000,00		105 000,00
67	Charges exceptionnelles	31 000,00		68 000,00		68 000,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires			3 620,00		3 620,00
022	Dépenses imprévues			13 484,06		13 484,06
Total des dépenses réelles de fonctionnement		2 719 240,00		2 803 604,06		2 803 604,06
023	Virement à la section d'investissement	420 845,00		270 395,94		270 395,94
042	Opé. d'ordre de transfert entre sections	3 000,00		3 000,00		3 000,00
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.					
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		423 845,00		273 395,94		273 395,94
TOTAL		3 143 085,00		3 077 000,00		3 077 000,00
						+
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						=
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						3 077 000,00

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

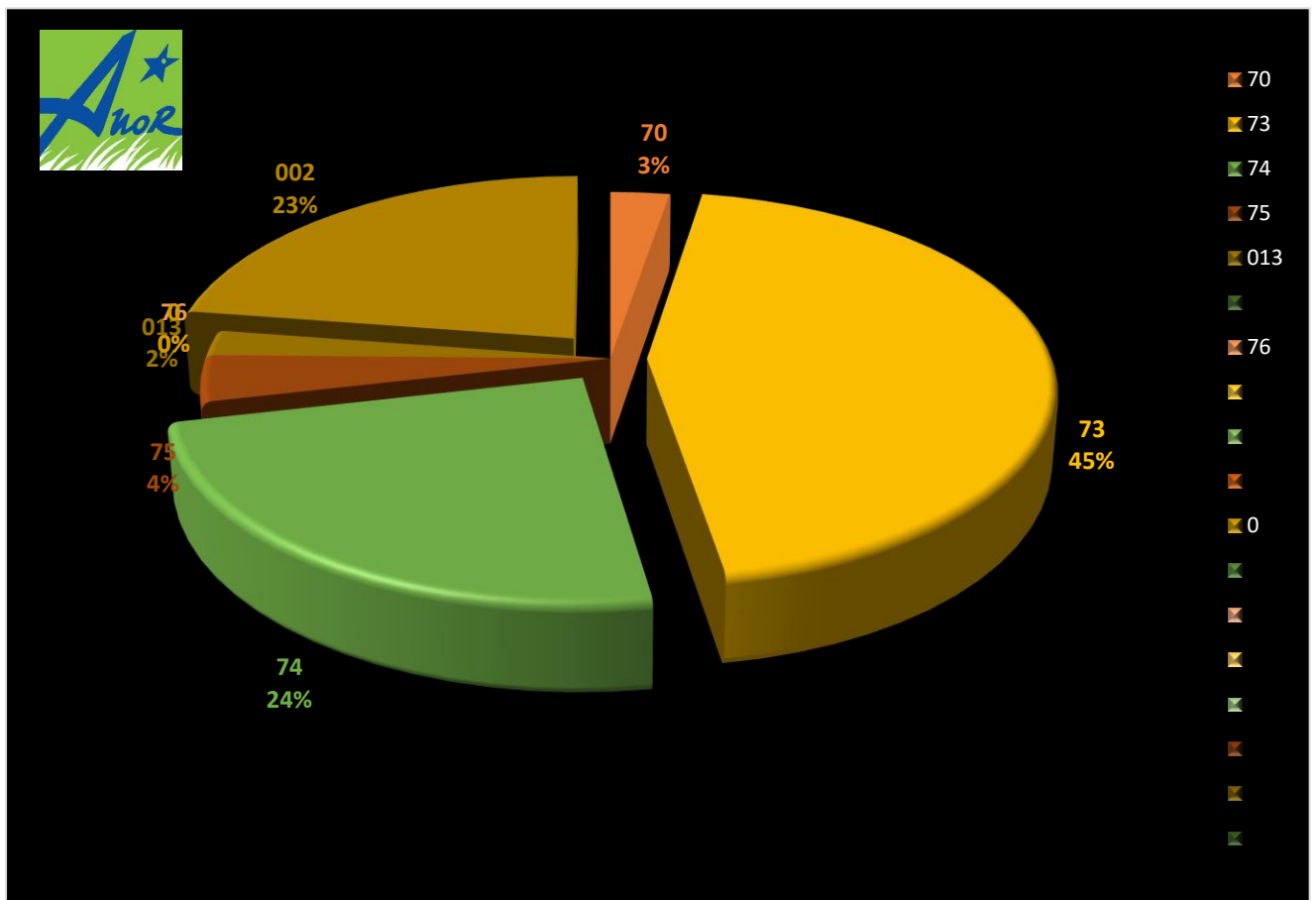
Chap.	Libellé	Pour mémoire budg. précédent	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+prop)
013	Atténuations de charges	55 000,00		65 000,00		65 000,00
70	Produits des services, du domaine et ventes...	109 955,00		82 000,00		82 000,00
73	Impôts et taxes	1 285 900,00		1 378 805,00		1 378 805,00
74	Dotations et participations	792 930,00		736 941,00		736 941,00
75	Autres produits de gestion courante	115 000,00		118 900,00		118 900,00
Total des recettes de gestion courante		2 358 785,00		2 381 646,00		2 381 646,00
76	Produits financiers	123,14		25,37		25,37
77	Produits exceptionnels	46 000,00				
78	Reprises sur provisions semi-budgétaires					
Total des recettes réelles de fonctionnement		2 404 908,14		2 381 671,37		2 381 671,37
042	Opé. d'ordre de transfert entre sections	145 000,00				
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.					
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		145 000,00				
TOTAL		2 549 908,14		2 381 671,37		2 381 671,37
						+
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						695 328,63
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						3 077 000,00

Les graphiques ci-dessous permettent de visualiser la répartition du budget primitif 2021 de la Ville

LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



2. INVESTISSEMENT

Le tableau ci-dessous permet de disposer d'une vue globale de la section d'investissement du **budget primitif 2021** de la Ville présentée par chapitres (ceux-ci regroupant les grands types de dépenses et de recettes).

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budg. précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+prop)
010	Stock					
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)			4 200,00		4 200,00
204	Subventions d'équipement versées	70 300,00	70 300,00			70 300,00
21	Immobilisations corporelles	328 808,42	108 154,00	252 173,94		360 327,94
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours	108 079,00	98 000,00	-28 000,00		70 000,00
	Total des opérations d'équipement	2 475 827,48	639 440,00	240 860,00		880 300,00
	Total des dépenses d'équipement	2 983 014,90	915 894,00	469 233,94		1 385 127,94
10	Dotations, fonds divers et réserves					
13	Subventions d'investissement					
16	Emprunts et dettes assimilées	192 696,00	4 106,00	218 694,00		222 800,00
18	Compte de liaison : affectat* (BA, régie)					
26	Participations et créances rattachées					
27	Autres immobilisations financières					
020	Dépenses imprévues			34 000,00		34 000,00
	Total des dépenses financières	192 696,00	4 106,00	252 694,00		256 800,00
45...	Total des opé. pour compte de tiers					
	Total des dépenses réelles d'investissement	3 175 710,90	920 000,00	721 927,94		1 641 927,94
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections	145 000,00				
041	Opérations patrimoniales					
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	145 000,00				
	TOTAL	3 320 710,90	920 000,00	721 927,94		1 641 927,94

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE	141 072,06	+
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	1 783 000,00	=

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budg. précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles	VOTE	TOTAL (=RAR+prop)
010	Stocks					
13	Subventions d'investissement	1 314 736,40	614 000,00	129 632,00		743 632,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	400 000,00				
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)					
204	Subventions d'équipements versées					
21	Immobilisations corporelles					
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours					
	Total des recettes d'équipement	1 714 736,40	614 000,00	129 632,00		743 632,00
10	Dot., fonds divers et réserves (hors 1068)	531 540,64		302 900,00		302 900,00
1068	Excédents de fonct. capitalisés	514 491,96		341 072,06		341 072,06
138	Autres subv. d'invest. non transférables					
165	Dépôts et cautionnements reçus	1 786,00		10 000,00		10 000,00
18	Compte de liaison : affectation à ...					
26	Participations et créances rattachées					
27	Autres immobilisations financières					
024	Produits des cessions d'immobilisations	270 564,00	106 000,00	6 000,00		112 000,00
	Total des recettes financières	1 318 382,60	106 000,00	659 972,06		765 972,06
45...	Total des opé. pour le compte de tiers					
	Total des recettes réelles d'investissement	3 033 119,00	720 000,00	789 604,06		1 509 604,06
021	virement de la section de fonctionnement	420 845,00		270 395,94		270 395,94
040	Opé. d'ordre de transfert entre les sections	3 000,00		3 000,00		3 000,00
041	Opérations patrimoniales					
	Total des recettes d'ordre d'investissement	423 845,00		273 395,94		273 395,94
	Total	3 456 964,00	720 000,00	1 063 000,00		1 783 000,00

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE		+
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	1 783 000,00	=

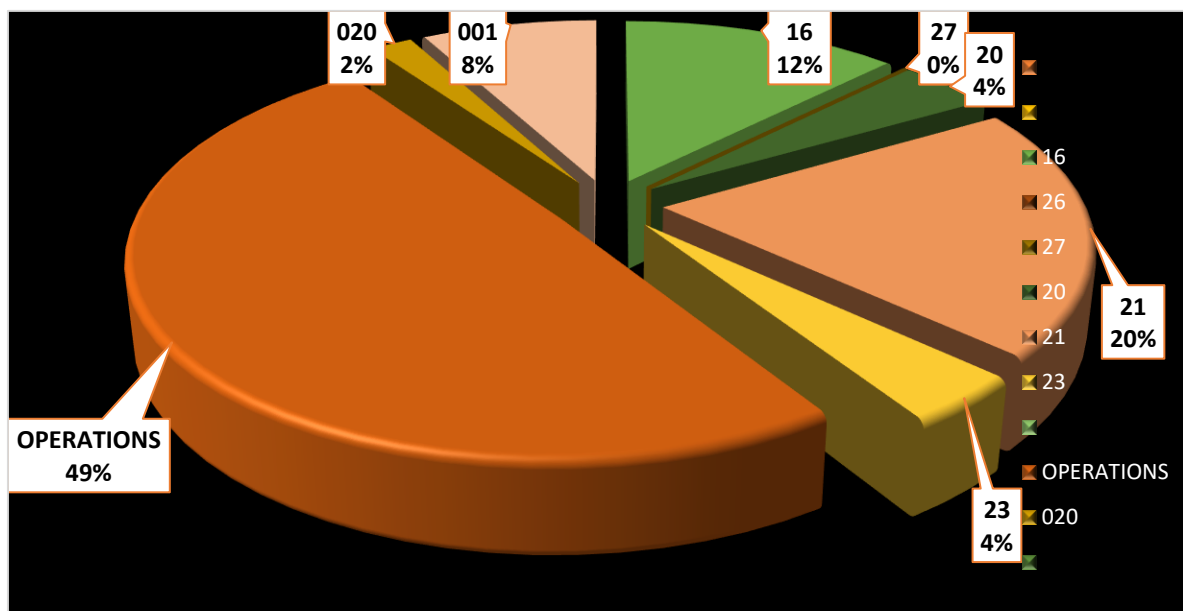
Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	273 395,94
---	------------

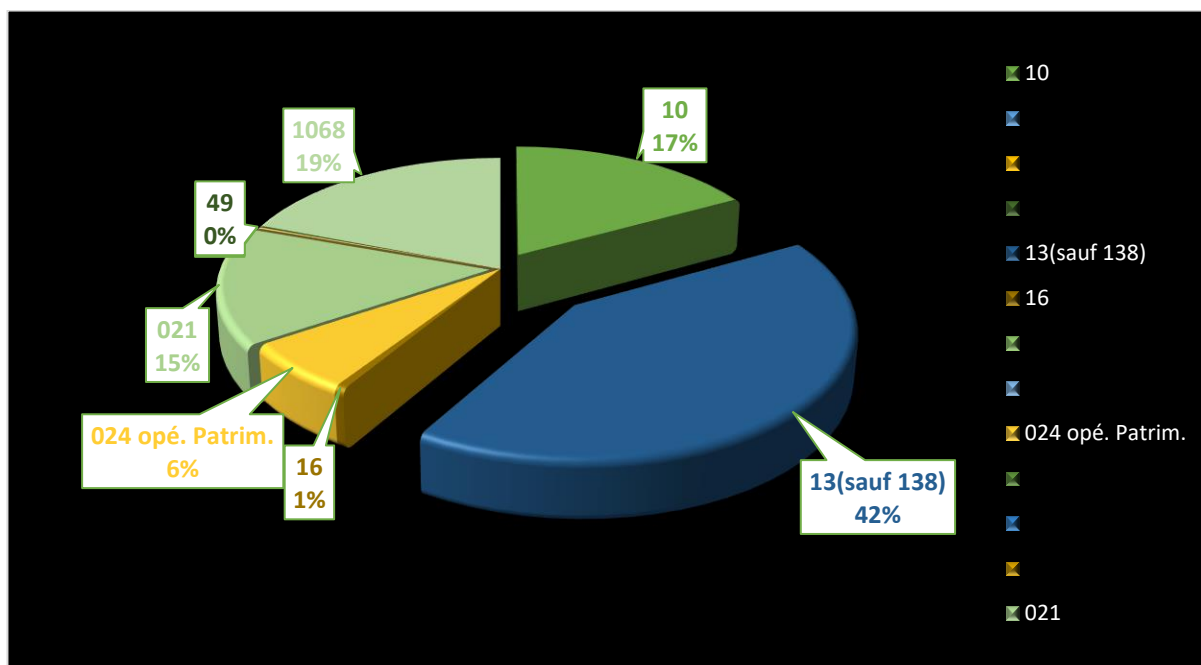
Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la commune ou de l'établissement.

Les graphiques ci-dessous permettent de visualiser la répartition du budget primitif 2021 de la Ville par chapitres.

LES DÉPENSES TOTALES D'INVESTISSEMENT



LES RECETTES TOTALES D'INVESTISSEMENT



LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les prévisions de dépenses réelles de l'exercice 2021 se montent à **3 063 000,00 €**.

ÉVOLUTION DES PRINCIPAUX POSTES PAR RAPPORT AU BP 2020

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
011 Charges à caractère général	1 040 430.00 €	1 057 500.00 €	+1,64 %
012 Charges de personnel	1 230 000.00 €	1 250 000.00 €	+1,62 %
65 Autres charges de gestion courante	309 800.00 €	306 000.00 €	-1.22 %
Sous-total des dépenses courantes	2 580 230.00 €	2 613 500,00 €	+1,29 %
66 Charges financières	108 010.00 €	105 000.00 €	-2.78%
67 Charges exceptionnelles	31 000.00 €	68 000,00 €	+119.36 %
68 Dotations provisions semi-budgétaires		3620.00 €	
022 dépenses imprévues		13 484.06 €	
Total Dépenses réelles de fonctionnement	2 719 240.00 €	2 803 604.06 €	+3.10%
023 Virement à la section d'investissement	420845.00 €	270 395.94 €	-35.74%
042 Opé. Ordres transfert entre sections	3 000,00 €	3 000,00 €	
Total Dépenses d'ordre de fonctionnement	423 845,00 €	273 395.94 €	-35.50 %
TOTAL	3 143 085,00 €	3 077 000,00 €	- 2,10%

1. LES CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL : CHAPITRE 011

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
011 Charges à caractère général	1 040 430.00 €	1 057 500.00 €	+1,64 %

Le compte 6061 regroupe les dépenses de fluides est en augmentation pour en 2021.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
60611 Eau	16 000.00 €	15 000.00 €	- 6.25 %
60612 Electricité	95 000.00 €	105 000.00 €	10,52 %
60613 Chauffage urbain	60 000.00 €	70 000.00 €	16.66 %
Total	171 000.00 €	190 000.00 €	11.11%

Les comptes 6062 à 6068 regroupent l'ensemble des achats de fournitures dont les carburants, l'alimentation, les fournitures d'entretien et de petits équipements, les fournitures scolaires et administratives, les achats de livres, les fournitures de voirie et les vêtements de travail dont la Ville optimise en permanence l'utilisation et les coûts.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Art. - 60622 Carburants	20 000,00 €	20 000,00 €	
Art. - 60623 Alimentation	40 000,00 €	35 000,00 €	-12,50%
Art. - 60628 Autres fournitures non stockées	1 000,00 €	1 000,00 €	
Art. - 60631 Fournitures d'entretien	16 000,00 €	17 000,00 €	6,25%
Art. - 60632 Fournitures de petit équipement	60 000,00 €	60 000,00 €	0,00%
Art. - 60633 Fournitures de voirie	114 500,00 €	116 000,00 €	1,31%
Art. - 60636 Vêtements de travail	5 200,00 €	5 000,00 €	-3,85%
Art. - 6064 Fournitures administratives	7 000,00 €	7 000,00 €	
Art. - 6065 Livres, disques, cassettes...(bibliothèques et médiathèques)	3 500,00 €	6 500,00 €	85,71%
Art. - 6067 Fournitures scolaires	17 000,00 €	17 000,00 €	
Art. - 6068 Autres matières et fournitures	28 000,00 €	25 000,00 €	-10,71%
TOTAL	312 200,00 €	309 500,00 €	-0.86%

Les comptes 611 regroupent les contrats de prestations de services.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
611 Contrats de prestation de services	113 000.00 €	104 000.00 €	-7.96 %

Les comptes 613 regroupent toutes les dépenses liées aux locations d'immeubles et de matériels.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
6132 Locations immobilières	5 000,00 €	5 000,00 €	
6315 Locations mobilières	4 000,00 €	4 000,00 €	
Total	9 000,00 €	9 000,00 €	

Aux comptes 615 sont budgétées les dépenses liées à l'entretien du patrimoine

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Art. - 61521 Terrains	30 000,00 €	30 000,00 €	
Art. - 615221 Bâtiments publics	32 000,00 €	30 000,00 €	-6,25%
Art. - 615228 Autres bâtiments	5 000,00 €	5 000,00 €	
Art. - 615231 Voirie		25 000,00 €	
Art. - 615232 Réseaux	12 000,00 €	10 000,00 €	-16,67%
Art. - 61524 Bois et forêts	1 000,00 €	1 000,00 €	
Art. - 61551 Matériel roulant	20 000,00 €	20 000,00 €	
Art. - 61558 Autres biens mobiliers	11 700,00 €	12 000,00 €	2,56%
Art. - 6156 Maintenance	29 000,00 €	25 000,00 €	-13,79%
TOTAL	140 700,00 €	158 000,00 €	12.30%

Le compte 6161 et 6168 intègre l'ensemble des dépenses liées aux contrats d'assurance.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
6161 Multirisques	23 500,00 €	23 500,00 €	
6168 Autres	12 500,00 €	12 500,00 €	
Total	35 500,00 €	35 500,00 €	

Le compte 617 intègre l'ensemble des dépenses liées aux études et recherches en fonctionnement.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
617 Études et recherches	5 000,00 €	2 500,00 €	-50%
Total	5 000,00 €	2 500,00 €	-50%

Le compte 618 intègre l'ensemble des dépenses liées à la documentation et à la formation.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
6182 Documentations générales et techniques	10 000,00 €	10 000,00 €	
6184 Versements à des organismes de formation	9 000,00 €	9 000,00 €	
Total	19 000,00 €	19 000,00 €	

Le compte 622 intègre l'ensemble des dépenses liées aux honoraires qui constitue des charges de fonctionnement de la collectivité et les frais d'actes et de contentieux dont l'intervention n'a pas été sollicitée pour un programme déterminé.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
6226 Honoraires	13 000,00 €	10 000,00 €	-23,00 %
6227 Frais d'actes et de contentieux	6 000,00 €	8 000,00 €	+33,33 %
6228 Divers	20 000,00 €	10 000,00 €	-50,00%
Total	39 000,00 €	28 000,00 €	-28.21%

Le compte 623 intègre l'ensemble des dépenses liées à la publicité, aux publications et aux relations publiques.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
6231 Annonces et insertions	4 000,00 €	4 000,00 €	
6232 Fêtes et Cérémonies	55 000,00 €	61 500,00 €	11,18 %
6236 Catalogues et imprimés	20 000,00 €	20 000,00 €	
6238 Divers	1 000,00 €	1 000,00 €	
Total	80 000,00 €	86 500,00 €	8.12%

Le compte 624 intègre l'ensemble des dépenses liées au transport de biens et transports collectifs.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
6248 Divers	16 000,00 €	14 000,00 €	-12,50%
6251 Voyages et déplacements	6 000,00 €	6 000,00 €	
6256 Missions	2 000,00 €	2 000,00 €	
Total	24 000,00 €	22 000,00 €	8.33%

Le compte 626 correspond à l'ensemble des frais postaux et de télécommunications.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
6261 Frais affranchissements	6 000,00 €	6 000,00 €	
6262 Frais de télécommunications	16 000,00 €	17 000,00 €	+6,25 %
Total	22 000,00 €	23 000,00 €	4.54%

Le compte 627 Correspond aux commissions pour frais de gestion.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
627 Services bancaires et assimilés	1 000,00 €	1 000,00 €	
Total	1 000,00 €	1 000,00 €	

Le compte 628 enregistre les dépenses liées aux services extérieurs.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
6281 concours divers	8 000,00 €	8 000,00 €	
6282 Frais de gardiennage	10 000,00 €	10 000,00 €	
6284 Redevances pour services rendus	6 000,00 €	6 000,00 €	
6288 Autres services extérieurs	20 000,00 €	24 000,00 €	+1.20%
Total	44 000,00 €	48 000,00 €	1.20%

Les comptes 63 enregistrent principalement les impôts locaux.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
63512 Taxes foncières	21 000,00 €	19 000,00 €	-9.52%
63513 Autres impôts locaux	500,00 €	500,00 €	
6355 Taxes sur les véhicules	1 000,00 €	1 000,00 €	
637 Autres impôts	500,00 €	500,00 €	
Total	23 000,00 €	21 000,00 €	-8.70%

2. LES CHARGES DE PERSONNEL : CHAPITRE 012

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget Primitif	1230 000,00 €	1 250 000,00 €	1.62 %
Total	1 230 000,00 €	1 250 000,00 €	1.62 %

Le Chapitre 012 enregistre l'ensemble des dépenses liées aux personnels.

3. AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE : CHAPITRE 65

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget Primitif	309 800,00 €	306 000,00 €	-1.23%
Total	309 800,00 €	306 000,00 €	-1.23 %

Ce chapitre comprend le montant des subventions accordées pour :

- Les subventions pour le CCAS (**50 000,00 €**),
- Les subventions aux associations (**53 000,00 €**),
- Les crédits consacrés à l'école privée Saint-Joseph (**32 000,00 €**).

On retrouve dans ce chapitre, également :

- Les indemnités, les frais de mission, de formation et de représentation des élus (**84 500,00 €**),
- Les créances admises en non-valeur (**3100,00 €**) ou éteintes (**500,00 €**).

4. CHARGES FINANCIÈRES : CHAPITRE 66

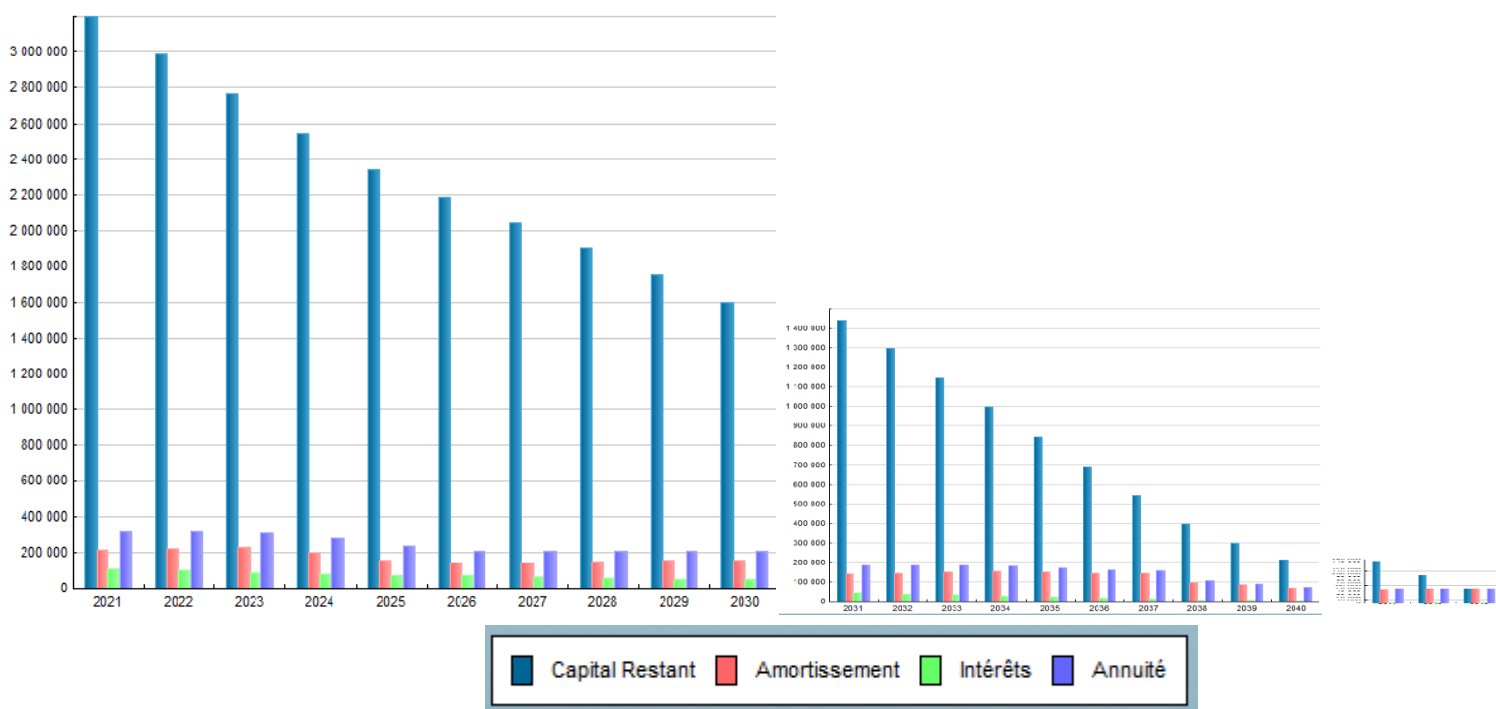
	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
66111 Intérêts réglés à l'échéance	108 010,00 €	105 000,00 €	-2.79%
Total	108 010,00 €	105 000,00 €	-2.79 %

La dette est composée du montant des intérêts des emprunts (dépenses réelles du compte 661) qui constituent une des charges de la section fonctionnement, et du

montant du remboursement du capital (dépenses réelles du compte **16**) qui figure parmi les dépenses indirectes d'investissement.

L'addition de ces deux montants calculés hors gestion active de la dette permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme pour les collectivités.

Annuité des emprunts : capital restant – amortissement – intérêts – annuités 2021 à 2043



La dette de la commune est constituée de 33 prêts qui s'éteindront au rythme du tableau repris ci-dessous :

Années	2023	2024	2025	2030	2035	2037	2038	2039	2040	2043
échéance	1	9	1	1	4	9	4	1	1	2

Jusqu'en 2023, pour la dette actuelle, le besoin de financement des échéances d'amortissement des emprunts se monte à 227k€. À partir de cette date, le besoin sera de 157 k€ jusque 2038 ou le besoin généré par la dette se monte à 97 k€, 85 k€ en 2039, 68 k€ en 2040 pour s'éteindre à 48 k€ en 2043.

5. CHARGES EXCEPTIONNELLES : CHAPITRE 67

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget	31 000,00 €	68 000,00 €	+119.35%
Total	31 000,00 €	68 000,00 €	+119.35%

Les crédits inscrits en charges exceptionnelles correspondent essentiellement à des dépenses récurrentes de subventions. Elles sont comptabilisées dans ce chapitre, car elles n'ont pas le caractère de charges courantes.

6. PROVISIONS SEMI-BUDGÉTAIRES

La constitution des provisions en droit commun constitue des opérations d'ordre semi-budgétaires regroupées au sein des opérations réelles. Elles sont retracées, en dépenses, au chapitre 68 "Dotations aux provisions" et, en recettes, au chapitre 78 "Reprises sur provision". Seule la prévision de dépense au compte 68 apparaît au budget dans les opérations réelles donc la contrepartie en recette d'investissement n'apparaît pas dans les prévisions budgétaires, mais elle est retracée par le comptable.

Pour la commune d'Anor suite à une demande de la DGFIP il est demandé de mettre en place les provisions pour créances douteuses et/ou contentieuses sur une base de **24 119.47 €** et un taux de **15%**.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget		3620,00 €	

7. DÉPENSES IMPRÉVUES

Le conseil municipal peut porter au budget tant en section d'investissement qu'en section de fonctionnement un crédit pour dépenses imprévues.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget		13 484.06 €	

8. MOUVEMENTS D'ORDRE

Les opérations d'ordre ne donnent pas lieu à encaissement ou décaissement contrairement aux opérations réelles. Elles font néanmoins l'objet d'inscriptions budgétaires.

- Les amortissements et provisions pour **3000,00 €**,
- Le virement à la section d'investissement pour **270 395,94 €** contre **420 845,00 €** au **BP 2020**.

En M€	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Virement	420 845.00 €	270 395.94 €	-35.75 %
Amortissements	3 000.00 €	3000.00 €	
AUTOFINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	423 845,00 €	273 395.94 €	-35.50%

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

ÉVOLUTION DES PRINCIPAUX POSTES DE FONCTIONNEMENT PAR RAPPORT AU BP 2020 :

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
013 Atténuation de charges	55 000.00 €	65 000.00 €	+18,18 %
70 Produits des services	109 955.00 €	82 000.00 €	-25.42 %
73 Impôts et taxes	1 285 900.00 €	1 378 805,00 €	+ 7.22 %
74 Dotations et subventions	792 930.00 €	736 941.00 €	-7,06%
75 Autres produits de gestion courante	115 000.00 €	118 900,00 €	+3.39%
76 Produits financiers	123.14 €	25.37 €	-79.40 %
77 Produits exceptionnels	46 000.00 €	0,00 €	
TOTAL des recettes réelles de fonctionnement	2 404 908.14 €	2 381 671,37 €	-0,97 %
042 Opé. Ordre transfert entre section	145 000,00 €		
042 Opé. Ordre intérieur de la section			
Total recettes d'ordre de fonctionnement	145 000,00 €	0,00	
002 excédent reporté	593 176.86 €	695 328.63 €	+17.22 %
TOTAL	3 143 085,00 €	3 077 000,00 €	- 2,10%

1.LES ATTÉNUATIONS DE CHARGES : CHAPITRE 013

Ce chapitre correspond aux dépenses réalisées par la Commune qui doivent être réduites, ex : remboursement des indemnités journalières de la sécurité sociale, remboursement des frais de personnel du budget annexe...

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget	55 000,00 €	65 000,00 €	+ 18.18 %

2. PRODUITS DES SERVICES : CHAPITRE 70

Dans ce chapitre se cumulent toutes les recettes liées aux activités faisant l'objet d'une facturation auprès des usagers du service.

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget	109 955,00 €	82 000,00 €	-25.42 %

Certains produits des services évoluent en fonction des tarifs proposés en fin d'année en Conseil Municipal et sont revalorisés tous les ans en intégrant une hypothèse de progression.

Ce Chapitre est constitué entre autres :

- Des coupes de bois ;
- Les concessions dans le cimetière ;
- Des locations de droits de chasse et de pêche ;
- Des redevances d'occupations du domaine public (GRDF – Orange) ;
- Des redevances des services à caractères culturels ;
- Des redevances des services périscolaires ;
- Des redevances liées à l'école de musique ;
- De la location de vélo électrique.

3. IMPÔTS ET TAXES ET REVERSEMENT DE FISCALITÉ : CHAPITRE 73

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget	1 285 900,00 €	1 378 805,00 €	+7.22%

Ce chapitre est constitué des recettes issues de la fiscalité :

La fiscalité directe : Taxe Foncier Bâti, Foncier Non Bâti...

La fiscalité indirecte : taxe sur l'électricité, les droits de mutation et publicité foncière...



À noter, suite à la réforme liée à la loi de **finances 2021**, la fiscalité directe locale perçue à l'article **73111** passe de **909 930,00 €** à **1 003 164,00 €**. La compensation au titre des exonérations des taxes foncières passe d'un montant de **8282,00 €** à **39 313,00 €** et la compensation versée au titre des exonérations de taxe d'habitation disparaît **-77000,00 €** : la recette globale des ressources fiscales se monte à **1 052 963,00 €** en **2021** contre **1 038 973,00 €** en **2020** soit une recette globale supplémentaire de **14 390,00 €**.

Nous avons reçu le montant de l'attribution de compensation de la CCSA pour l'exercice 2021 qui s'élève à 286 000€. Ce montant est identique à celui notifié et versé en 2020, sous réserve de nouvelles compétences transférées ou de celle qui le serait dans le courant de l'exercice.

Cette attribution deviendra définitive après consultation de la CLECT.

4. DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS : CHAPITRE 74

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget	792 930,00 €	736 941.00 €	-7.06%

Ce chapitre est constitué des dotations issues de :

- La Dotation Globale de Fonctionnement constitue de loin la principale dotation de fonctionnement de l'État aux collectivités territoriales. Elle constitue le pivot des relations financières entre l'État et les collectivités locales.

Pour chaque catégorie de collectivité, on peut la diviser en deux parts : la part forfaitaire qui correspond à un tronc commun perçu par toutes les collectivités bénéficiaires et la part péréquation dont les composantes sont reversées aux collectivités les plus défavorisées.

À ce titre, notre commune perçoit la part forfaitaire de la dotation.

Et au titre de la péréquation :

- La dotation de solidarité rurale (DSR) qui est attribuée pour tenir compte, d'une part, des charges que supportent les communes rurales pour maintenir un niveau de services suffisant, et d'autre part, de l'insuffisance de leurs ressources fiscales. Cet Outil de péréquation en faveur des communes rurales avec la nouvelle dotation d'équipement des territoires ruraux (DETR), la dotation de solidarité rurale (DSR) présente l'avantage d'être libre d'emploi (non affectée).

- La dotation nationale de péréquation (DNP) La dotation nationale de péréquation (CGCT, art. L. 2334-14-1) (ex-fonds national de péréquation) est une dotation de péréquation des communes. Son montant est fixé par le Comité des finances locales (CFL) en fonction des crédits disponibles de la DGF des communes et EPCI, après répartition de la dotation forfaitaire des communes et de la dotation d'intercommunalité.

5. AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE : CHAPITRE 75

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget	115 000,00 €	118 900,00 €	+3.39%

Ce chapitre reprend les produits suivants :

- À l'article 752 le revenu des immeubles est enregistré : les locations des logements privés et des baux aux entreprises, les locations de salles, le gîte, location de la fontaine à bailles, la location des terrains.

Le tableau ci-dessous montre que la covid19 a profondément modifié les recettes de cet article.

Elements	2018	2019	2020	2021
locations de salles	18 069,25 €	16 809,75 €	9 097,00 €	0,00 €
Gîte	25 607,87 €	32 561,44 €	17 589,10 €	9 500,00 €
Autres	79 694,27 €	87 917,38 €	117 457,18 €	110 500,00 €
Total	123 371,39 €	137 288,57 €	126 554,18 €	120 000,00 €

6. PRODUITS FINANCIERS : CHAPITRE 76

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget	123.14 €	25.37 €	-79.40%

Cette inscription correspond aux intérêts de parts sociales de la caisse d'épargne.

7. PRODUITS EXCEPTIONNELS : CHAPITRE 77

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget	46 000.00 €	0,00	

Le chapitre 77 concerne principalement les prévisions de remboursement de sinistre et enregistre la valeur de cession des biens meubles et immeubles.

8. EXCÉDENT REPORTE 002

	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Budget	593 176.86 €	695 328.63 €	+17.22%

LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Le budget d'investissement de la Ville se répartit entre les dépenses inscrites dans des opérations qui regroupent des programmes cohérents et réalisés sur plusieurs années, et les dépenses inscrites individuellement sur les imputations classiques.

1. LES OPÉRATIONS

Les crédits ouverts sur l'ensemble des opérations en **2021** s'élèvent à **880 300,00 €** (contre **2 475 827.48 €** en **2020**, soit **- 64,44 %**). Ils se décomposent ainsi :

Opération 031 : Salle des sports → **27 000,00 € en 2021**

Opération 049 : Aménagement du cimetière communal → **57 100,00 € en 2021**



Reprise de concession :

- Travaux de reprise : **55 000,00 € T.T.C.** ;
- Pose d'un ossuaire : **2100,00 € T.T.C..**

Opération 054 : Gîte de séjour → **46 100,00 € en 2021**



- Travaux de peinture : **46 100,00 € T.T.C.**

Opération 059 : Complexe Multi Activités → **321 500,00 € en 2021**



LE 36 : Équipement multifonctionnel aux normes HQE
Solde de l'opération des travaux pour un montant de **280 000 €**.

- Du matériel et du mobilier pour **20 000,00 €** ;
- L'acquisition de jeux pour la mise en place d'une aire de jeux : **21 500,00 €**.

Opération 061 : Pont Fositer BAYARD → 182 000,00 € en 2021



Réfection du pont de la rue Fostier Bayard :
Coût de l'opération : **151.209,00 € H.T. – 181 450,80 T.T.C.**

Opération 069 : Etang de MILOURD → 38 000,00 € en 2021



Étang de Milourd – mise en conformité de la digue de l'étang de Milourd

Opération 072 : Aménagement PMR Mairie → 20 000,00 € en 2021

Opération 073 : Eco Quartier Phase → 72 600,00 € en 2021

Opération 074 : Maison de la solidarité Phase → 116 000,00 € en 2021

Maison de la Solidarité sis 44 rue d'Hirson : Travaux de transformation du logement de la solidarité en trois studios d'urgence, dont un studio réservé aux violences conjugales.



2. CRÉDITS HORS OPÉRATIONS

Les crédits hors opérations s'élèvent en 2021 à 504 827,94 € (contre 507 187,42 € en 2020 cumulé soit -0.46 %).

Ils se décomposent ainsi :

CHAPITRE 20 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES : + 5.97 % en 2021

Nature	BP 2020 cumulé	BP 2021
CHAPITRE 20 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70 300.00 €	74 500.00 €
TOTAL	70 300.00 €	74 500.00 €

L'essentiel de ce chapitre est constitué de participations à des projets d'infrastructures et à l'acquisition d'un nouveau logiciel pour le cadastre.

CHAPITRE 21 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES + 9,59 % en 2021

Nature	BP 2020 cumulé	BP 2021
CHAPITRE 21 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	328 808.42 €	360 327.94 €
TOTAL	328 808.42 €	360 327.94 €

Sont inscrites dans ce chapitre les acquisitions de terrains et les acquisitions récurrentes de matériels et autres biens mobiliers (bureaux, copieurs, véhicules...) nécessaires au bon fonctionnement des services de la Ville.

Les crédits inscrits correspondent notamment à :

- L'acquisition du terrain du cimetière ;
- Les travaux d'entretien de la forêt domaniale ;
- L'acquisition des chaudières pour les écoles ;
- La restauration de la chapelle Saint GORGON ;

- L'acquisition / démolition de l'immeuble rue de Milourd ;
- Le remplacement des lanternes fluo par des lanternes LED ;
- L'acquisition d'un véhicule pour les services techniques ;
- Le remplacement d'une partie du parc copieur ;
- L'acquisition de matériel informatique dans le cadre du plan de relance numérique pour les écoles ;
- L'acquisition du matériel de cuisine dans le cadre du plan de relance...

CHAPITRE 23 : IMMOBILISATIONS EN COURS **- 35,23 % en 2021**

Nature	BP 2020 cumulé	BP 2021
2315 INSTALLATIONS, MATÉRIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	108 079 €	70 000 €
TOTAL	108 079 €	70 000 €

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS **+13,19 % en 2021**

Nature	BP 2020 cumulé	BP 2021
16411 – REMBOURSEMENT DE CAPITAL	188 000 €	212 800 €
TOTAL	188 000 €	212 800 €

Remarque :

On trouve le compte 165 dépôt et cautionnement versés que l'on retrouve en recettes au compte 165 dépôt et cautionnement reçus pour un montant de **10 000,00 €**.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

La première recette d'investissement est l'autofinancement que la ville affecte.

Il est constitué du virement de la section de fonctionnement et des amortissements.

Le seul **virement réel pour 2021 est de 270 395,94 €.**

En M€	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
Virement	420 845.00 €	270 395.94 €	-35.75%
Amortissements	3 000.00 €	3000.00 €	
AUTOFINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	423 845,00 €	273 395.94 €	-35.50%

CHAPITRE 10 : DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES - 38,43 % en 2020

Nature	BP 2020 cumulé	BP 2021	Variation
10222 F.C.T.V.A.	529 546.00 €	300 000.00 €	-43.34 %
10226 TAXE D'AMENAGEMENT	1 994.64 €	2900.00 €	+ 45.39 %
1068 Excédents de fonctionnement	514 491.96 €	341 072.06 €	-33.71 %
TOTAL	1 046 032.60 €	643 972.06 €	-38.43 %

Le **Fonds de Compensation pour la TVA** est une aide à l'investissement des collectivités territoriales. Il a pour objet de rembourser de manière forfaitaire (**16,404 %**) la **TVA** acquittée sur certaines dépenses réelles d'investissement et de fonctionnement de l'exercice précédent.

Le montant perçu au titre de **2020** s'est élevé à **547 787.22 € (contre 529 546.00 € inscrit + 18 241.22 €)**. En **2020**, le volume de dépenses éligibles inscrit au **CA 2020**, le montant du **FCTVA 2021** inscrit est estimé à **300 000,00 €**.

La taxe d'aménagement est établie sur la construction, la reconstruction, l'agrandissement des bâtiments et les aménagements de toutes natures nécessitant une autorisation d'urbanisme. En **2021**, le montant de cette taxe est estimé à un montant de **2 900,00 €**.

CHAPITRE 13 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT - 43,44 % en 2021

Différentes subventions sont inscrites en **2021** pour un montant total de **743 632,00 €** contre **1 314 736.40 €** au **BP 2020**. Pour chacun de ses projets d'investissement, la Ville s'emploie très activement à rechercher des cofinanceurs afin de minimiser le recours à l'emprunt.

Pour **2021** les subventions inscrites proviennent des cofinanceurs suivants :

- L'état dans le cadre de la DSIL
 - o Pour le 36 : **112 639.07 €**
 - o Pour le Pont Fostier BAYARD : **60 484,00 €**.

- La Région dans le cadre du 36 pour un montant de **43 011.60 €**.

- Le Département :
 - o Dans le cadre de l'ADVB :
 - Pour l'extension du petit verger : **47 930,00 €** ;
 - Pour la remise en peinture du gîte : **18 650,00 €**.Soit un total de **66 580,00 €**.

 - o Dans le cadre des amendes de police pour un montant de **28 090.61 €** pour les ralentisseurs et les plateaux de la rue d'Hirson.

- FEDER : pour le solde de la Verrerie Blanche Phase 1 : **384 978.39 €**
- La CAF :
 - o Pour la construction du 36 : **30 000,00 €**
 - o Pour l'acquisition de matériel : **18 650,00 €**

Des demandes de subvention sont en cours pour les dossiers suivants :

- Le Pont Fostier BAYARD :
 - o Département - ADVB : **60 484,00 €** ;

- La Maison de la Solidarité :
 - o Etat – DSIL 2021 : **35 296,00 €**
 - o Région – Fonds de relance : **26 472,00 €**

- Changement des chaudières des écoles du Petit Verger et Daniel Vincent :
 - o Etat – DSIL 2021 : **11 279,00 €**
 - o Département – ADVB : **11 279,00 €**

- Plan de relance Ecole Numérique :
 - o Etat : **22 390,00 €**

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS

Il n'est pas envisagé de faire appel à l'emprunt pour cet exercice.

Remarque :

On trouve le compte 165 dépôt et cautionnement reçus que l'on retrouve en dépenses au compte 165 dépôt et cautionnement versés pour un montant de **10 000,00 €**.

CHAPITRE 024 : PRODUITS DES CESSIONS - 58,60 % en 2021

Les ventes inscrites en 2021 s'élèvent à **112 000,00 €**. Elles concernent :

- La vente du Terrain de la Verrerie Blanche à l'Avesnoise : **105 000,00 €** ;
- La vente d'un terrain rue Victor DELLOUE : **1 000,00 €** ;
- La vente de Terrain rue Gabriel PERI : **6 000,00 €**.