



# **BUDGET PRIMITIF 2021**

## **Rapport de présentation**

# SOMMAIRE

<b>I. Budget général 2021 .....</b>	<b>3</b>
A. <i>L'équilibre du budget 2021 .....</i>	3
B. <i>La section de fonctionnement .....</i>	3
a) L'évolution des dépenses de fonctionnement .....	3
b) L'évolution des recettes de fonctionnement .....	10
c) La répartition des charges et produits de fonctionnement par secteur.....	15
C. <i>La section d'investissement.....</i>	16
a) Les dépenses d'investissement .....	16
b) Les recettes d'investissement .....	18
<b>II. Budgets annexes .....</b>	<b>19</b>
A. <i>Le budget annexe du stationnement.....</i>	19
B. <i>Le budget annexe de l'eau potable .....</i>	20

Après le rapport d'orientation budgétaire présenté lors de la séance du conseil municipal du 19 novembre 2020, le budget primitif 2021 est la seconde étape qui concrétise les orientations de la municipalité.

Ce rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires (M14 et M4).

Les comparaisons, effectuées dans ce rapport avec le budget précédent, s'effectuent par rapport au budget cumulé 2020 (budget + décisions modificatives + virements internes + restes à réaliser n-1). Le budget 2021 n'intègre pas les résultats et restes à réaliser 2020.

## I. Budget général 2021

### A. L'équilibre du budget 2021

	Fonctionnement	
	Dépenses	Recettes
<b>Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget</b>	<b>38 941 K€</b>	<b>38 941 K€</b>
dont Crédits réels	34 272 K€	38 929 K€
dont Crédits d'ordre	4 669 K€	12 K€
<b>+</b>		
	Investissement	
	Dépenses	Recettes
<b>Crédits d'investissement votés au titre du présent budget</b>	<b>13 009 K€</b>	<b>13 009 K€</b>
dont Crédits réels	12 997 K€	8 340 K€
dont Crédits d'ordre	12 K€	4 669 K€
<b>=</b>		
<b>Total du budget</b>	<b>51 951 K€</b>	<b>51 951 K€</b>

Le budget 2021 s'équilibre en section de fonctionnement à hauteur de 38 941K€ et en section d'investissement à hauteur de 13 009K€. Le montant global est de 51 951K€.

### B. La section de fonctionnement

#### a) L'évolution des dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement réelles (hors opérations d'ordre) s'élèvent en 2021 à 34 272K€. Elles augmentent de 0.7% par rapport au budget 2020 ; soit en valeur absolue une hausse de 242K€.

L'analyse détaillée de chaque chapitre budgétaire relève les évolutions suivantes :

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	12 278 K€	12 228 K€	-51 K€	-0,4%
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	16 102 K€	16 272 K€	170 K€	1,1%
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	436 K€	434 K€	-2 K€	-0,5%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 088 K€	4 241 K€	154 K€	3,8%
<b>Dépenses courantes</b>	<b>32 904 K€</b>	<b>33 174 K€</b>	<b>271 K€</b>	<b>0,8%</b>
66 - CHARGES FINANCIERES	852 K€	792 K€	-60 K€	-7,1%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	214 K€	246 K€	32 K€	14,9%
68 - DOT. AMORTISSEMENTS, DEPRECIATION ET PROVISIONS	60 K€	60 K€	K€	
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>34 030 K€</b>	<b>34 272 K€</b>	<b>242 K€</b>	<b>0,7%</b>

Les explications relatives aux évolutions à la hausse ou à la baisse sont exposées dans les paragraphes ci-après.

### ➤ Les dépenses à caractère général (chapitre 011)

Les charges à caractère général, nécessaires au bon fonctionnement de tous les équipements publics, représentent 35.7% des dépenses réelles de fonctionnement. Pour l'exercice 2021, elles diminuent de 0.4% par rapport au budget primitif 2020.

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
<b>011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>				
606 - Achats non stockés de matières et fournitures	3 087,3 K€	3 057,5 K€	-29,7 K€	-1,0%
611 - Contrats de prestations de services	1 289,5 K€	1 275,9 K€	-13,6 K€	-1,1%
613 - Locations	878,9 K€	950,5 K€	71,6 K€	8,1%
614 - Charges locatives et de copropriété	6,2 K€	5,0 K€	-1,2 K€	-19,4%
615 - Entretien et réparations	3 713,8 K€	3 692,2 K€	-21,5 K€	-0,6%
616 - Primes d'assurance	156,7 K€	162,2 K€	5,5 K€	3,5%
617 - Études et recherches	0,4 K€	0,4 K€	0,0 K€	0,0%
618 - Divers	272,0 K€	249,1 K€	-23,0 K€	-8,5%
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	659,4 K€	747,1 K€	87,7 K€	13,3%
623 - Publicité, publications, relations publiques	569,1 K€	475,5 K€	-93,6 K€	-16,5%
624 - Transports de biens et transports collectifs	57,1 K€	52,4 K€	-4,8 K€	-8,3%
625 - Déplacements, missions et réceptions	91,8 K€	95,9 K€	4,1 K€	4,5%
626 - Frais postaux et frais de télécommunications	229,7 K€	203,6 K€	-26,2 K€	-11,4%
627 - Services bancaires et assimilés	2,5 K€	1,6 K€	-0,9 K€	-36,1%
628 - Divers (Frais de gardiennage, nettoyage des locaux	1 170,6 K€	1 159,1 K€	-11,5 K€	-1,0%
635 - Autres impôts, taxes et versements assimilés				
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres				
(administration des impôts)	74,6 K€	80,3 K€	5,7 K€	7,6%
(autres organismes)	18,7 K€	19,5 K€	0,8 K€	4,2%
<b>Total 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>12 278,2 K€</b>	<b>12 227,5 K€</b>	<b>-50,7 K€</b>	<b>-0,4%</b>

L'analyse détaillée par nature permet d'expliquer les évolutions.

## **606 - Achats non stockés de matières et fournitures**

Le poste « achats de matières et fournitures » sera en baisse de 1% en 2021 soit - 29.7K€. Il se décompose comme suit :

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
Fluides (60611 à 60622)	2 086,2 K€	2 124,8 K€	38,6 K€	1,9%
Vêtements de travail (60636)	56,5 K€	61,9 K€	5,4 K€	9,6%
Fournitures administratives (6064)	72,1 K€	75,7 K€	3,7 K€	5,1%
Fournitures scolaires (6067)	141,6 K€	135,4 K€	-6,2 K€	-4,4%
Fournitures de petit équipement (6068 et 60632)	610,8 K€	522,0 K€	-88,7 K€	-14,5%
Fournitures d'entretien (60631)	80,3 K€	104,9 K€	24,6 K€	30,6%
Autres	39,8 K€	32,7 K€	-7,1 K€	-17,8%
<b>Total</b>	<b>3 087,3 K€</b>	<b>3 057,5 K€</b>	<b>-29,7 K€</b>	<b>-1,0%</b>

L'augmentation du poste « fluide » est liée à l'augmentation du prix de l'énergie. Les achats de petit équipement permettent aux différents services d'effectuer les travaux en régie comme notamment l'entretien des écoles, de la voirie (béton, peinture...), des stades et des espaces verts (gazon, engrais, plantes). Ce poste est en baisse compte tenu de l'ajustement du budget consacré à l'achat des masques et du gel hydroalcoolique pour faire face à la crise sanitaire. Le budget fournitures d'entretien augmente pour faire face aux mesures d'hygiène pour prévenir la transmission du virus dans l'ensemble des établissements publics.

## **611 - Contrats de prestations de services**

Ce poste correspond au contrat de prestation avec la Sodexo pour la restauration scolaire et le portage à domicile des repas. Le coût est ajusté en fonction du nombre de repas prévisionnel.

## **613 - Locations**

Ce poste englobe les locations immobilières (388K€) et mobilières (562.6€).

Les locations immobilières concernent essentiellement le crédit-bail de la gendarmerie (225K€), les loyers des centres sociaux (32K€), le local du centre municipal de santé (19K€) et la location du bâtiment technique de Gournier (66K€) construit dans le cadre d'une opération d'implantation de panneaux photovoltaïques. Ce loyer est compensé par l'encaissement d'une redevance versée par l'exploitant (55.2K€)

Les locations mobilières concernent essentiellement les locations pour l'organisation des diverses animations (illuminations de Noël, fête de la musique...), les locations de batteries des véhicules électriques, les photocopieurs et les locations des bâtiments modulaires installés dans les écoles.

La variation de ce compte est liée à l'inscription de crédits pour la location de 3 véhicules pour le service propreté.

## **615 - Entretien et réparations**

Ce poste comprend l'ensemble des dépenses d'entretien, de surveillance, de contrôle et de maintenance des bâtiments et du matériel. L'entretien de l'éclairage public et le nettoyage de la voirie sont également comptabilisés sur ce compte et représentent 61% du montant global.

La variation 2021 est expliquée par l'évolution du contrat de nettoyage urbain, l'entretien des espaces verts du quartier Maubec, intégré dans le domaine public et l'arrêt de l'entretien des fontaines de Saint martin (45K€). Une solution alternative est à l'étude pour éviter cette dépense récurrente.

### **616 - Primes d'assurance**

Ce poste comprend l'assurance dommage aux biens, la protection juridique des agents / élus et l'assurance de la flotte automobile. Le budget 2021 prend en compte la révision des contrats.

### **617 - Études et recherches**

Ce poste comprend les éventuelles études

### **618 - Divers**

Ce poste englobe les dépenses de documentation, de formation, les frais de gestion de déclaration de la taxe sur l'électricité et la réalisation d'images et vidéos de l'activité de la ville.

Le poste formation est en augmentation pour répondre notamment aux besoins des agents. Le budget consacré à la réalisation d'images et vidéo de l'activité de la ville est divisé par deux.

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
<b>6182 - DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE</b>	<b>21,2 K€</b>	<b>21,1 K€</b>	<b>-0,1 K€</b>	<b>-0,5%</b>
<b>6184 - VERSEMENTS A DES ORGANISMES DE FORMATION</b>	<b>91,0 K€</b>	<b>103,0 K€</b>	<b>12,0 K€</b>	<b>13,2%</b>
<b>6188 - AUTRES FRAIS DIVERS</b>	<b>159,8 K€</b>	<b>125,0 K€</b>	<b>-34,9 K€</b>	<b>-21,8%</b>
<i>dont frais autres animations (marché de Noël, nouveaux arrivants, conseil municipal des jeunes, voeux...)</i>	8,7 K€	5,1 K€	-3,6 K€	-41,4%
<i>dont sténotypiste conseil municipal</i>	10,0 K€	10,0 K€	0,0 K€	-0,5%
<i>dont frais de gestion de déclaration de la taxe sur l'électricité</i>	23,9 K€	24,0 K€	0,1 K€	0,3%
<i>dont réalisation images et vidéos activité de la ville et licence cartes interactives</i>	42,0 K€	20,0 K€	-22,0 K€	-52,4%
<i>dont action cœur de ville (établissement plan guide, habillage façades, fresques, Fisac...)</i>	65,0 K€	55,0 K€	-10,0 K€	-15,4%
<i>dont autres</i>	10,2 K€	10,9 K€	0,7 K€	6,9%
<b>Total</b>	<b>272,0 K€</b>	<b>249,1 K€</b>	<b>-23,0 K€</b>	<b>-8,5%</b>

### **622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires**

Ce poste, en hausse de 13.3%, se compose comme suit :

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
<b>6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs</b>	<b>1,5 K€</b>	<b>0,1 K€</b>	<b>-1,4 K€</b>	<b>-92,5%</b>
<b>6226 - Honoraires</b>	<b>199,3 K€</b>	<b>225,0 K€</b>	<b>25,7 K€</b>	<b>12,9%</b>
<i>dont conseil en stratégie financière, gestion de dette...</i>	30,0 K€	30,0 K€	0,0 K€	0,0%
<i>dont provision pour contentieux</i>	51,3 K€	50,0 K€	-1,3 K€	-2,5%
<i>dont action "cœur de ville" amélioration de l'habitat et Fisac</i>	70,0 K€	55,7 K€	-14,3 K€	-20,5%
<i>dont prestation de collecte de la TPLE</i>	0,0 K€	30,0 K€	30,0 K€	
<i>dont animations et spectacles (14 juillet, marché de Noël...)</i>	28,5 K€	33,5 K€	5,0 K€	17,7%
<i>dont autres</i>	19,6 K€	25,8 K€	6,2 K€	31,9%

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
<b>6228 - Divers</b>	<b>458,6 K€</b>	<b>522,0 K€</b>	<b>63,3 K€</b>	<b>13,8%</b>
<i>dont animations et spectacles (14 juillet, festivités de Noël, marchés nocturnes...)</i>	140,5 K€	195,3 K€	54,8 K€	39,0%
<i>dont taxe foncière Gendarmerie</i>	15,3 K€	15,3 K€	0,0 K€	0,0%
<i>dont prestation gestion des PV infractions post stationnement (ANTAI)</i>	12,0 K€	13,8 K€	1,8 K€	15,0%
<i>dont prestation sport zap</i>	15,0 K€	15,0 K€	0,0 K€	0,0%
<i>dont prévention spécialisée - sauvegarde de l'enfance</i>	245,0 K€	245,0 K€	0,0 K€	0,0%
<i>Autres (programmation contrat de ville, musée, CLS...)</i>	30,8 K€	37,6 K€	6,8 K€	22,0%
<b>Total</b>	<b>659,4 K€</b>	<b>747,1 K€</b>	<b>87,7 K€</b>	<b>13,3%</b>

La variation de ce poste est liée essentiellement à la nouvelle programmation des festivités avec notamment une fête du nougat en partenariat des nougatières et de l'office d tourisme, l'organisation de marchés nocturnes et l'organisation d'un festival nature et jeunesse.

### **623 - Publicité, publications, relations publiques**

Ce poste se décompose comme suit :

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
<b>6231- Annonces et insertions - presse</b>	<b>195,4 K€</b>	<b>117,2 K€</b>	<b>-78,2 K€</b>	<b>-40,0%</b>
<i>dont Annonces légales marchés publics et recrutement des agents</i>	27,0 K€	17,0 K€	-10,0 K€	-37,0%
<i>dont communication action cœur de ville</i>	75,0 K€	15,0 K€	-60,0 K€	-80,0%
<i>dont annonces autres animations (marché Noël, braderie...)</i>	93,4 K€	85,2 K€	-8,2 K€	-8,7%
<b>6232- Fêtes et cérémonies</b>	<b>151,2 K€</b>	<b>154,2 K€</b>	<b>3,0 K€</b>	<b>2,0%</b>
<i>dont Activités pour les seniors (repas, colis de Noël...)</i>	151,2 K€	154,2 K€	3,0 K€	2,0%
<b>6236- Catalogues et imprimés</b>	<b>55,4 K€</b>	<b>62,8 K€</b>	<b>7,4 K€</b>	<b>13,3%</b>
<b>6237- Réalisation, impression et distribution du Mag</b>	<b>135,0 K€</b>	<b>135,0 K€</b>	<b>0,0 K€</b>	<b>0,0%</b>
<b>6238- Divers</b>	<b>32,1 K€</b>	<b>6,3 K€</b>	<b>-25,8 K€</b>	<b>-80,4%</b>
<b>Total</b>	<b>569,1 K€</b>	<b>475,5 K€</b>	<b>-93,6 K€</b>	<b>-16,5%</b>

La variation du poste est liée à l'optimisation des moyens de communication. Le budget consacré au colis/repas de Noël est en augmentation de 2%.

### **624 - Transports de biens et transports collectifs**

Ce poste concernent les transports scolaires dans le cadre des classes de découverte et les sorties adultes des centres sociaux.

### **625 - Déplacements, missions et réceptions**

Ce poste comprend les frais de missions ainsi que les dépenses de réception des différentes animations. La hausse du budget réception est liée à l'organisation du nouveau festival nature et jeunesse et à une version du karaoké plus qualitatif.

## **626 - Frais postaux et frais de télécommunications**

Ce budget est en baisse compte tenu de la volonté de privilégier la dématérialisation des échanges.

## **627 - Services bancaires et assimilés**

Ce poste concerne essentiellement les frais d'encaissement par carte bancaire des régies municipales.

## **628 - Divers (Frais de gardiennage, nettoyage des locaux)**

Ce poste englobe notamment les cotisations aux organismes auxquels la ville adhère, les frais de gardiennage (marché de Noël...) et les frais de nettoyage des bâtiments publics :

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
<b>6281- Cotisations / adhésions organismes divers</b>	<b>37,3 K€</b>	<b>38,4 K€</b>	<b>1,1 K€</b>	<b>2,8%</b>
<b>6282- Frais de gardiennage (agents de sécurité, SSIAP)</b>	<b>17,4 K€</b>	<b>30,3 K€</b>	<b>12,9 K€</b>	<b>74,0%</b>
<b>6283- Frais de nettoyage des locaux</b>	<b>968,7 K€</b>	<b>1 033,6 K€</b>	<b>64,9 K€</b>	<b>6,7%</b>
<i>dont locaux scolaires</i>	<i>645,1 K€</i>	<i>716,2 K€</i>	<i>71,0 K€</i>	<i>11,0%</i>
<i>dont autres locaux</i>	<i>323,5 K€</i>	<i>317,4 K€</i>	<i>-6,1 K€</i>	<i>-1,9%</i>
<b>6288- Autres services extérieurs</b>	<b>147,2 K€</b>	<b>56,9 K€</b>	<b>-90,3 K€</b>	<b>-61,3%</b>
<i>dont visites/sorties service retraite active</i>	<i>13,7 K€</i>	<i>22,7 K€</i>	<i>9,0 K€</i>	<i>65,7%</i>
<i>dont actions Fisac centre ville</i>	<i>80,0 K€</i>	<i>0,0 K€</i>	<i>-80,0 K€</i>	<i>-100,0%</i>
<i>dont autres (Tags, CMI, entrées spect. Scolaires, analyse légionelle...)</i>	<i>53,5 K€</i>	<i>34,2 K€</i>	<i>-19,3 K€</i>	<i>-36,1%</i>
<b>Total</b>	<b>1 170,6 K€</b>	<b>1 159,1 K€</b>	<b>-11,5 K€</b>	<b>-1,0%</b>

La variation de ce poste est liée :

- au renforcement de la sécurité pour les festivités de Noël.
- au réajustement des frais de nettoyage des locaux en fonction du réalisé 2020 et de la révision du marché ;
- au changement d'affectation des actions Fisac qui sont affectées sur le compte 6574 subvention et participations pour un montant de 96K€.

## **635 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)**

Ce poste concerne principalement le paiement de la taxe foncière des bâtiments dont la commune est propriétaire. Le montant est réajusté par rapport au réalisé 2020.

## **637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)**

Ce poste enregistre les dépenses des droits de diffusion (SACEM et SPRE) Le montant est stable.



## ➤ Les charges de personnel (chapitre 012)

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
<b>012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES</b>				
621 - Personnel extérieur au service	151 K€	52 K€	-99 K€	-65,7%
633 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	250 K€	272 K€	22 K€	8,8%
641 - Rémunération du personnel	11 256 K€	11 408 K€	152 K€	1,4%
645 - Charges de sécurité sociale	4 151 K€	4 231 K€	80 K€	1,9%
647 - Autres charges sociales	24 K€	24 K€	0 K€	0,7%
648 - Autres charges (chéques déjeuners)	270 K€	285 K€	15 K€	5,4%
<b>Total 012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILE</b>	<b>16 102 K€</b>	<b>16 272 K€</b>	<b>170 K€</b>	<b>1,1%</b>

Les dépenses de personnel prévues sur l'exercice 2021 représentent 47.5% des dépenses réelles de fonctionnement. Elles sont en augmentation de 170K€ par rapport au budget 2020.

Cette augmentation est à relativiser en fonction de l'impact, sur le budget 2021 des décisions prises en 2020, notamment la mise en œuvre du Centre Municipal de Santé sur une année pleine, et du projet de renforcer en effectifs les services Voirie et Propreté.

Sur le plan des heures supplémentaires, les prévisions 2021 ont été maintenues au même niveau que l'année 2020 avec une enveloppe estimée à 12 255 heures, soit environ 7,6 ETP, pour un montant de 253 K€.

## ➤ Atténuations des produits (chapitre 014)

Ce poste concerne le montant prélevé par l'Etat pour le fonds de péréquation (FPIC). Le montant 2021 est estimé à 434K€.

## ➤ Les autres charges de gestion courante (chapitre 65)

Ce chapitre regroupe les budgets pour les pertes sur créances irrécouvrables, les participations obligatoires (le SDIS), les subventions aux organismes publics (dont le CCAS), les subventions aux associations et les indemnités aux élus

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
Indemnités, frais de mission et formation des élus	327,6 K€	389,3 K€	61,7 K€	19%
Pertes sur créances irrécouvrables	70,5 K€	70,5 K€	0,0 K€	0,0%
Contribution SDIS	1 663,1 K€	1 663,1 K€	0,0 K€	0,0%
Subvention d'équilibre au CCAS	50,0 K€	50,0 K€	0,0 K€	0,0%
Subvention d'équilibre au budget annexe stationnement	770,0 K€	710,0 K€	-60,0 K€	-7,8%
Subvention de fonctionnement aux associations	782,4 K€	869,0 K€	86,6 K€	11,1%
Subvention contrat de ville et frais résidents Eovi	112,1 K€	82,9 K€	-29,2 K€	-26,1%
Classes de découverte et frais de scolarité Chabrillan	275,0 K€	276,5 K€	1,5 K€	0,5%
Fourrière automobile	26,0 K€	30,0 K€	4,0 K€	15,4%
Animation Fisac	0,0 K€	95,9 K€	95,9 K€	
Autres	10,9 K€	4,0 K€	-6,9 K€	-62,9%
<b>Total</b>	<b>4 087,6 K€</b>	<b>4 241,3 K€</b>	<b>153,6 K€</b>	<b>3,8%</b>

La subvention d'équilibre au budget annexe de stationnement est en hausse compte tenu de la baisse des recettes de stationnement, lié au mauvais état du matériel.

➤ **Les charges financières (chapitre 66)**

Les charges devraient baisser de 60K€ grâce à d'une gestion active de la dette et de la baisse de l'encours de dette.

➤ **Les charges exceptionnelles (chapitre 67)**

Ce chapitre enregistre les annulations des titres de recettes sur les exercices antérieurs, le règlement des indemnités suite aux contentieux ainsi que les inhumations des indigents, la participation pour la zone d'activités des Léonards et de Fortuneau et les crédits pour la gestion des procédures de périls. Le budget péril est en augmentation compte tenu de l'augmentation des procédures notamment du centre-ville.

➤ **. Les dotations aux provisions (chapitre 68)**

Une provision de 60K€ est inscrite pour la dépréciation des éventuelles créances douteuses que le trésor public pourrait nous communiquer.

**b) L'évolution des recettes de fonctionnement**

Les recettes de fonctionnement réelles (hors opérations d'ordre) s'élèvent en 2021 à 38 929K€. Elles augmentent de 3.6% par rapport au budget 2020.

L'analyse détaillée de chaque chapitre budgétaire relève les évolutions suivantes :

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	191 K€	195 K€	4 K€	1,9%
70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	1 777 K€	2 156 K€	379 K€	21,3%
73 - IMPOTS ET TAXES	27 747 K€	29 760 K€	2 014 K€	7,3%
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	6 305 K€	5 276 K€	-1 030 K€	-16,3%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	820 K€	840 K€	20 K€	2,5%
<b>Recettes courantes</b>	<b>36 841 K€</b>	<b>38 227 K€</b>	<b>1 386 K€</b>	<b>3,8%</b>
76 - PRODUITS FINANCIERS	3 K€	3 K€	-1 K€	-16,7%
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	750 K€	700 K€	-50 K€	-6,7%
78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET	K€	K€	K€	
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>37 594 K€</b>	<b>38 929 K€</b>	<b>1 336 K€</b>	<b>3,6%</b>

Les explications relatives aux évolutions (à la hausse ou à la baisse) sont exposées dans les paragraphes ci-après.

### ➤ Atténuations des charges (chapitre 013)

Dans ce chapitre sont comptabilisés la participation des agents des chèques déjeuner et le remboursement des indemnités journalières. Le montant est reconduit.

### ➤ Produits de services, du domaine et ventes (chapitre 70)

Ce chapitre englobe les recettes liées aux concessions cimetières, aux redevances d'occupation du domaine public (terrasses, travaux...), à la redevance photovoltaïque du bâtiment de Gournier et du parc de Fortuneau, aux activités des centres sociaux (famille et prestation CAF), à la facturation à l'agglomération des services partagés, au remboursement des charges locatives (MSP...), au remboursement des mise à disposition du personnel et aux recettes des consultations du centre municipal de santé.

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
<b>703 - Redevances et recettes d'utilisation du domaine</b>	<b>351,8 K€</b>	<b>555,1 K€</b>	<b>203,3 K€</b>	<b>57,8%</b>
<i>dont concessions cimetières</i>	<i>70,0 K€</i>	<i>70,0 K€</i>	<i>0,0 K€</i>	<i>0,0%</i>
<i>dont occupation du domaine public (terrasses, vérandas, enseignes...)</i>	<i>127,1 K€</i>	<i>225,4 K€</i>	<i>98,3 K€</i>	<i>77,3%</i>
<i>dont redevances photovoltaïques</i>	<i>73,7 K€</i>	<i>73,7 K€</i>	<i>0,0 K€</i>	<i>0,0%</i>
<i>dont redevance stationnement et forfait post stationnement</i>	<i>81,0 K€</i>	<i>186,0 K€</i>	<i>105,0 K€</i>	<i>129,6%</i>

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
<b>704 - Travaux (forfait annuel vie associative et photocopies)</b>	<b>6,0 K€</b>	<b>6,0 K€</b>	<b>0,0 K€</b>	<b>0,0%</b>
<b>706 - Redevances et prestations CAF centres sociaux</b>	<b>284,6 K€</b>	<b>454,4 K€</b>	<b>169,8 K€</b>	<b>59,7%</b>
<i>dont consultation centre municipal de santé</i>	<i>155,0 K€</i>	<i>296,4 K€</i>	<i>141,4 K€</i>	<i>91,2%</i>
<i>dont redevances et prestations CAF centres sociaux</i>	<i>129,6 K€</i>	<i>158,0 K€</i>	<i>28,4 K€</i>	<i>21,9%</i>
<b>708 - Autres produits et remboursement de frais</b>	<b>1 134,8 K€</b>	<b>1 140,2 K€</b>	<b>5,5 K€</b>	<b>0,5%</b>
<i>dont Facturation services partagés</i>	<i>426,0 K€</i>	<i>410,0 K€</i>	<i>-16,0 K€</i>	<i>-3,8%</i>
<i>dont remb. Prestation entretien zones d'activité</i>	<i>0,0 K€</i>	<i>56,0 K€</i>	<i>56,0 K€</i>	
<i>dont remb. Frais budget annexe de l'eau</i>	<i>155,0 K€</i>	<i>155,0 K€</i>	<i>0,0 K€</i>	<i>0,0%</i>
<i>dont remb. mise à disposition du personnel (atsem...)</i>	<i>452,8 K€</i>	<i>415,0 K€</i>	<i>-37,8 K€</i>	<i>-8,3%</i>
<i>dont locations et charges diverses</i>	<i>101,0 K€</i>	<i>104,2 K€</i>	<i>3,2 K€</i>	<i>3,2%</i>
<b>Total</b>	<b>1 777,2 K€</b>	<b>2 155,7 K€</b>	<b>378,5 K€</b>	<b>21,3%</b>

Ce chapitre est en augmentation avec l'hypothèse d'un retour à une activité moins contrainte par la crise sanitaire et par les recettes générées par l'activité du centre municipale de santé (296K€).

## ➤ Impôts et taxes (chapitre 73)

Ce poste se décompose comme suit :

	BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
Contributions directes	21 726,5 K€	23 438,1 K€	1 711,6 K€	7,9%
Fiscalité reversée (AC, DSC et FNGIR)	3 398,3 K€	3 398,3 K€	0,0 K€	0,0%
Taxes pour utilisation des services publics (Foire et occupation domaine pour travaux)	22,0 K€	119,0 K€	97,0 K€	440,9%
Impôts et taxes liés à la production énergétique	969,9 K€	969,9 K€	0,0 K€	0,0%
Impôts et taxes liés aux activités de services (Taxe locale sur la publicité)	0,0 K€	230,0 K€	230,0 K€	
Droits de mutation ou publicité foncière	1 630,0 K€	1 605,0 K€	-25,0 K€	-1,5%
<b>Total</b>	<b>27 746,6 K€</b>	<b>29 760,2 K€</b>	<b>2 013,6 K€</b>	<b>7,3%</b>

En 2021, il n'est pas prévu de nouveaux transferts de compétence à Montélimar Agglomération. Par conséquent le montant de l'attribution de compensation sera identique à celui de 2020.

### Concernant la fiscalité, les taux d'imposition restent identiques aux taux 2020.

L'année 2020 était la dernière année de perception de la taxe d'habitation sur les résidences principales. À partir de 2021, celle-ci sera affectée directement à l'État et la ville bénéficiera du nouveau panier de ressources, à savoir la part de la taxe foncière du département et une compensation de l'État pour neutraliser l'impact de la réforme.

K€	2020	2021
Bases nettes TH	63 838	2 158
<i>Evolution</i>	+ 4,5%	- 96,6%
dont bases résidences secondaires	2 158	2 158
% des bases des résidences secondaires	3,5%	100,0%
Taux TH	14,09%	14,09%
<b>Produit TH</b>	<b>8 995</b>	<b>304</b>
Bases totales FB	62 270	62 920
<i>Evolution</i>	+ 2,1%	+ 1,0%
<i>dont reval. forfaitaire logements</i>	+ 1,2%	0,0%
Taux FB ville	20,54%	36,05%
Taux FB département	15,51%	0,00%
<b>Cumul Taux FB</b>	<b>36,05%</b>	<b>36,05%</b>
Coefficient correcteur		1,0100
<b>Produit FB</b>	<b>12 796</b>	<b>22 909</b>
Bases FNB	339	331
<i>Evolution</i>	- 1,2%	- 2,5%
<i>dont revalorisation forfaitaire</i>	+ 1,2%	0,0%
<i>dont évolution physique</i>	- 2,4%	- 2,5%
Taux FNB	67,85%	67,85%
<b>Produit FNB</b>	<b>230</b>	<b>225</b>
<b>Produit fiscal direct</b>	<b>22 021</b>	<b>23 438</b>
	<b>+ 3,1%</b>	<b>+ 6,4%</b>
74835 - Compensation exonération TH	1 175	0
<b>Total</b>	<b>23 196</b>	<b>23 438</b>
		<b>1,05%</b>

Le taux de la taxe foncier de la ville va intégrer le taux du département et va donc passer de 20.54% à 36.05%. Ce transfert n'a pas d'impact pour le contribuable.

Les autres recettes de ce chapitre sont reconduites. Il est à noter qu'en 2020, compte tenu des difficultés liées à la crise sanitaire, l'Etat avait permis l'abattement jusqu'à 100% la taxe sur la publicité. Pour 2021, la recette de la TPLE, estimée à 230K€ a été prévue conformément à la réglementation en vigueur.

### ➤ Dotations, subventions et participations (chapitre 74)

Ce poste se décompose comme suit :

	BP 2020	Réalisé	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
Dotation Forfaitaire	3 182,4 K€	2 654,8 K€	3 140,7 K€	-41,8 K€	-1,3%
Dotation d'aménagement (DSU et DNP)	1 360,2 K€	1 180,2 K€	1 396,5 K€	36,3 K€	2,7%
Compensation Etat liée aux dégrèvements	1 286,6 K€	1 299,3 K€	138,0 K€	-1 148,6 K€	-89,3%
Subvention action cœur de ville ( Fisac...)	30,0 K€	0,0 K€	93,4 K€	63,4 K€	211,4%
Récupération FCTVA entretien voirie et bât. Publics	90,0 K€	0,0 K€	107,0 K€	17,0 K€	18,9%
Subvention pour le centre municipal de santé	53,3 K€	0,5 K€	82,5 K€	29,3 K€	54,9%
Participation Département sauvegarde de l'engance	210,0 K€	0,0 K€	210,0 K€	0,0 K€	0,0%
Autres (titres sécurisés, contrats aidés...)	93,0 K€	165,8 K€	107,8 K€	14,8 K€	15,9%
<b>Total</b>	<b>6 305,5 K€</b>	<b>5 300,5 K€</b>	<b>5 275,9 K€</b>	<b>-1 029,6 K€</b>	<b>-16,3%</b>

Concernant, la DGF, l'estimation tient compte des éléments du projet de loi de finances 2021 à savoir une dotation stable à hauteur de près de 26,8 milliards d'euros et une augmentation des dotations de péréquation (DSU et DSR) de 180 millions d'euros.

Cette augmentation est assurée par la mécanique de diminution annuelle de la dotation forfaitaire. Cet écrêtement concerne les communes dont le potentiel fiscal de l'année précédente est supérieur à 75% de la moyenne.

L'écêtement 2021 de la ville est estimé à 64.4K€. L'estimation prend en compte une estimation d'augmentation de la population de +0.50%. Le montant de la DGF est estimé à 4533.3K€ soit -9.4K€ par rapport à 2020.

	2020	2021
Population DGF	40 686 +303 hab + 0,75%	40 889 +203 hab + 0,50%
Part dynamique de la population	33,8K€	22,7K€
Ecretement	-56,8 K€	-64,4 K€
Dotation forfaitaire avant CRFP	5 317,8K€	5 276,1K€
Participation redress. Comptes publi variation	-2 135,4K€ 0,0K€	-2 135,4K€ 0,0K€
<b>Dotation forfaitaire</b>	<b>3 182,4K€</b> <b>-23,0K€</b> <b>-0,72%</b>	<b>3 140,7K€</b> <b>-41,7K€</b> <b>-1,31%</b>
DNP	335,8 K€ -10,00%	302,2 K€ -10,00%
DSU	1024,4 K€ 8,25%	1090,3 K€ 6,43%
<b>Total DGF</b>	<b>4 542,7K€</b> <b>17,8K€</b> <b>0,4%</b>	<b>4 533,3K€</b> <b>-9,4K€</b> <b>-0,2%</b>

### ➤ Autres produits de gestion courante (chapitre 75)

Ce poste enregistre toutes les recettes liées aux loyers perçues pour l'utilisation des bâtiments communaux et les autres produits de gestion (sport Zap, fourrière automobile, vente publicitaire du Mag, compensation tarifaire restauration scolaire et remboursement des repas des encadrants périscolaire).

Le niveau de recettes de ce chapitre reste stable par rapport à 2020.

	BP 2020	Réalisé	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
<b>752 - revenus des immeubles</b>	<b>551,5 K€</b>	<b>413,4 K€</b>	<b>565,3 K€</b>	<b>13,8 K€</b>	<b>2,5%</b>
dont loyer gendarmerie	179,5 K€	89,7 K€	179,5 K€	0,0 K€	0,0%
dont autres (MSP...)	372,0 K€	323,7 K€	385,9 K€	13,8 K€	3,7%
<b>757 - Redevance concessionnaire (sodexo)</b>	<b>0,0 K€</b>	<b>15,6 K€</b>	<b>6,0 K€</b>	<b>6,0 K€</b>	
<b>758 - produits divers</b>	<b>268,4 K€</b>	<b>367,8 K€</b>	<b>268,8 K€</b>	<b>0,4 K€</b>	<b>0,2%</b>
dont régie publicitaire Montélimag	60,0 K€	20,4 K€	60,0 K€	0,0 K€	0,0%
Dont remb. repas encadrants périscolaire et compensation tarifaire restauration scolaire	156,0 K€	311,8 K€	156,0 K€	0,0 K€	0,0%
dont remb. Frais de fourrière automobile	35,0 K€	23,8 K€	35,0 K€	0,0 K€	0,0%
dont autres	17,4 K€	11,8 K€	17,8 K€	0,4 K€	2,3%
<b>Total</b>	<b>819,9 K€</b>	<b>796,8 K€</b>	<b>840,1 K€</b>	<b>20,2 K€</b>	<b>2,5%</b>

### ➤ Produits financiers (chapitre 76)

Les produits financiers sont essentiellement liés aux dividendes de la CNR et la rétrocession des intérêts des index monétaires négatifs.

### ➤ Produits exceptionnels (chapitre 77)

Ce chapitre enregistre principalement les produits perçus au titre des périls, des sinistres et des contentieux divers, du recouvrement des impayés de la restauration scolaire ainsi que l'annulation des rattachements de mandats émis à tort.

La prévision des produits exceptionnels est toujours très prudente et approximative avec néanmoins une hausse liée aux procédures de péril des bâtiments.

### c) La répartition des charges et produits de fonctionnement par secteur

Fct	libellé	Dépenses 2021	Recettes 2021	Charge nette
<b>0</b>	<b>- SCES GENERAUX ADM.PUBLIQUES LOCALES</b>			
	Opérations non ventilables (Fond de péréquation, intérêts de la dette, provision, admission en non valeur, impôts et dotations)	1 483,5 K€	35 230,6 K€	33 747,1 K€
	Administration général non réparties (Services ressources, DG, techniques, gestion des bât administratifs...)	5 293,0 K€	1 055,7 K€	-4 237,2 K€
	Fêtes et cérémonies (personnel, illumination, 14 juillet, Noël des enfants, carnaval, marché de Noël...)	1 233,6 K€	27,0 K€	-1 206,6 K€
	Service Etat civil	842,6 K€	51,0 K€	-791,6 K€
	Vie associative (Personnel, forum des associations...)	614,2 K€	9,0 K€	-605,2 K€
	Assemblée locale	391,4 K€		-391,4 K€
	Information, communication, publicité (y compris personnel)	406,9 K€	60,0 K€	-346,9 K€
	Service des cimetières	242,2 K€	70,2 K€	-172,0 K€
	Lutte contre la COVID19	39,5 K€		-39,5 K€
<b>Total 0</b>	<b>- SCES GENERAUX ADM.PUBLIQUES LOCALES</b>	<b>10 546,9 K€</b>	<b>36 503,5 K€</b>	<b>25 956,6 K€</b>

La différence entre les recettes et les dépenses permet de calculer la charge nette de chaque secteur et permet de déterminer l'affectation des impôts locaux, taxes et dotations de l'Etat, inscrits en opérations non ventilables. A titre d'exemple les impôts et dotation financent le coût de l'administration générale à hauteur de 4 237.2K€.

Fct	libellé	Dépenses 2021	Recettes 2021	Charge nette
<b>1</b>	<b>- SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE</b>			
	Police municipale	2 256,8 K€	37,1 K€	-2 219,7 K€
	Participation centre de secours (SDIS)	1 666,6 K€		-1 666,6 K€
	Crédit bail gendarmerie	240,4 K€	179,5 K€	-61,0 K€
	Entretien des WC publics	33,2 K€		-33,2 K€
	Divers	2,4 K€		-2,4 K€
<b>Total 1</b>	<b>- SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE</b>	<b>4 199,5 K€</b>	<b>216,6 K€</b>	<b>-3 982,9 K€</b>
<b>2</b>	<b>- ENSEIGNEMENT - FORMATION</b>			
	Autres frais (personnel, ATSEM, fournitures scolaires, maintenance, fluides...)	3 977,4 K€	490,8 K€	-3 486,6 K€
	Restauration scolaire	1 232,3 K€	242,0 K€	-990,3 K€
	Nettoyage des locaux	732,6 K€		-732,6 K€
<b>Total 2</b>	<b>- ENSEIGNEMENT - FORMATION</b>	<b>5 942,3 K€</b>	<b>732,8 K€</b>	<b>-5 209,5 K€</b>
<b>3</b>	<b>- CULTURE</b>			
	Direction des affaires culturelles et programmation (personnel, animations, expositions, entretien des bâtiments...)	417,9 K€	95,5 K€	-322,5 K€
	Musée de la miniature	398,1 K€	1,0 K€	-397,1 K€
<b>Total 3</b>	<b>- CULTURE</b>	<b>816,0 K€</b>	<b>96,5 K€</b>	<b>-719,6 K€</b>
<b>4</b>	<b>- SPORTS ET JEUNESSE</b>			
	Direction des sports (personnel, subventions, sport zap, coupes, médailles...)	437,1 K€	18,0 K€	-419,1 K€
	Gestion des stades	312,9 K€	0,7 K€	-312,3 K€
	Maison des jeunes et de la culture	163,5 K€		-163,5 K€
	Gestion des autres équipements (tennis, stade bouliste...)	77,0 K€	8,9 K€	-68,1 K€
<b>Total 4</b>	<b>- SPORTS ET JEUNESSE</b>	<b>990,4 K€</b>	<b>27,5 K€</b>	<b>-962,9 K€</b>

Fct	libellé	Dépenses 2021	Recettes 2021	Charge nette
<b>5</b>	<b>- INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE</b>			
	Vie des quartiers (personnel, actions, bâtiments...)	753,5 K€	183,1 K€	-570,3 K€
	Autres actions (personnel, retraite active et des aînés, samu social...)	681,6 K€	0,0 K€	-681,6 K€
	Centre municipal de santé	485,5 K€	378,9 K€	-106,6 K€
	Prévention spécialisée (sauvegarde de l'enfance)	245,0 K€	210,0 K€	-35,0 K€
	Subvention au centre communal d'action sociale (CCAS)	50,0 K€		-50,0 K€
	Programmation des actions du contrat urbain de cohésion sociale et subventions aux associations (Appte...)	62,0 K€	0,0 K€	-62,0 K€
<b>Total 5</b>	<b>- INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE</b>	<b>2 277,5 K€</b>	<b>772,0 K€</b>	<b>-1 505,5 K€</b>
<b>6</b>	<b>- FAMILLE</b>			
	Foyer 3ème age	9,2 K€		-9,2 K€
<b>Total 6</b>	<b>- FAMILLE</b>	<b>9,2 K€</b>		<b>-9,2 K€</b>
<b>8</b>	<b>- AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT</b>			
	Propreté urbaine	2 691,2 K€		-2 691,2 K€
	Gestion des espaces verts	2 435,9 K€	20,0 K€	-2 415,9 K€
	Eclairage public	986,9 K€	0,0 K€	-986,9 K€
	Entretien de la voirie	957,8 K€	137,0 K€	-820,8 K€
	Gestion du stationnement de surface et subvention d'équilibre budget annexe stationnement	897,2 K€	186,0 K€	-711,2 K€
	Bureau d'étude voirie et entretien des fontaines publiques	540,2 K€	13,2 K€	-527,0 K€
	Direction de l'urbanisme	303,0 K€		-303,0 K€
	Autres opérations d'aménagement (personnel, OPAH...)	140,5 K€		-140,5 K€
<b>Total 8</b>	<b>- AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT</b>	<b>8 952,6 K€</b>	<b>356,2 K€</b>	<b>-8 596,4 K€</b>
<b>9</b>	<b>- ACTION ECONOMIQUE</b>			
	Services foires et marchés	261,2 K€	75,0 K€	-186,2 K€
	Action coeur de ville (Fisac...)	176,6 K€	93,4 K€	-83,2 K€
	Participation aux zones économiques	100,0 K€	56,0 K€	-44,0 K€
<b>Total 9</b>	<b>- ACTION ECONOMIQUE</b>	<b>537,8 K€</b>	<b>224,4 K€</b>	<b>-313,4 K€</b>
<b>Total général</b>		<b>34 272,2 K€</b>	<b>38 929,4 K€</b>	<b>4 657,2 K€</b>

Le montant de 4 657.2K€ correspond à l'épargne prévisionnelle de l'exercice (capacité d'autofinancement) qui doit permettre de rembourser le capital de dette (3 610K€), le solde servant à financer les dépenses d'équipement (travaux et acquisition).

## C. La section d'investissement

### a) Les dépenses d'investissement

Chapitre	Budget 2020	Restes à réaliser	Total budget 2020	Budget 2021
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13,5 K€	12,3 K€	25,8 K€	20,0 K€
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	150,0 K€	193,2 K€	343,2 K€	110,0 K€
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 166,7 K€	477,9 K€	1 644,6 K€	1 021,0 K€
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	5 561,2 K€	5 910,2 K€	11 471,4 K€	8 156,2 K€
Opérations d'équipement	129,2 K€	19,0 K€	148,2 K€	80,0 K€
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>7 020,7 K€</b>	<b>6 612,6 K€</b>	<b>13 633,2 K€</b>	<b>9 387,2 K€</b>
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	44,9 K€	0,0 K€	44,9 K€	0,0 K€
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	0,0 K€	0,0 K€	0,0 K€	0,0 K€
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	3 546,1 K€	0,0 K€	3 546,1 K€	3 610,1 K€
26 - PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICI.	0,5 K€	0,0 K€	0,5 K€	0,0 K€
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,0 K€	0,0 K€	0,0 K€	0,0 K€
<b>Total des dépenses financières</b>	<b>3 591,5 K€</b>	<b>0,0 K€</b>	<b>3 591,5 K€</b>	<b>3 610,1 K€</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>10 612,2 K€</b>	<b>6 612,6 K€</b>	<b>17 224,7 K€</b>	<b>12 997,3 K€</b>



Les crédits des chapitres 20, 204, 21, 23 et les opérations d'équipement correspondent aux dépenses d'équipement qui seront réalisées en 2021. Le montant des équipements s'élève à 9 387.2K€ € de crédits nouveaux sans prise en compte des restes à réaliser 2020. A titre de comparaison, le montant de 2020 était de 7020K€.

Les crédits nouveaux sont répartis sur les différents chapitres budgétaires :

Le chapitre 20 regroupe les frais d'études, les licences et les logiciels.

Le chapitre 204 concerne les subventions d'investissement versées avec 50K€ pour la participation à l'extension des réseaux EDF et 60K€ pour les aides à l'investissement des commerces dans le cadre du FISAC.

Le chapitre 21 concerne les opérations d'acquisition de terrains, de matériels, de mobiliers et de véhicules. En 2021, il est notamment prévu :

- le renouvellement du parc automobile : 140K€ ;
- l'acquisition de matériel de sécurité (motos et équipe canine) : 79.5K€
- le renouvellement du mobilier et matériel des services : 200K€
- le renouvellement du mobilier et informatique des écoles : 60K€ ;
- la plantation de 101 arbres dans les écoles : 62K€
- le renouvellement de la signalétique et du mobilier urbain : 140K€ ;
- l'achat de défibrillateurs pour les ERP : 20K€

Le chapitre 23 regroupe l'ensemble des travaux. Ce chapitre représente 87% des crédits prévus. En 2021, il est notamment programmé les travaux suivants :

- l'aménagement de la voirie (programme de renouvellement, travaux centre-ville, aménagement avenue Saint Didier, Place du temple, avenue d'Aygu, giratoire Kennedy... : 3 291 K€ ;
- la modernisation de l'éclairage public : 275K€ ;
- des aménagements paysagers (déploiement de prairies fleuries, jardins partagés, parc à chien, espace vert devant l'école Sarda...) 190.5K€
- l'extension du cimetière Saint Lazare, columbarium et rénovation des allées des cimetières : 314K€ ;
- les travaux d'accessibilité, de conservation et de rénovation des bâtiments publics : 834K€
- la création de WC publics en centre-ville : 216K€
- les travaux dans les équipements sportifs et culturels (Stade Bagatelle, MJC, EMA, Musée de la ville, Les carmes et l'Auditorium...) : 866K€
- le programme d'entretien des écoles (façade école des Allées et Margerie, peinture, chauffage, stores, aires de jeux...) : 999K€ ;
- l'extension de la vidéoprotection : 200K€ ;
- la modernisation des aires de jeux : 170K€ ;
- l'aménagement parking du château : 441K€

Le chapitre opération d'équipement concerne le renouvellement du matériel informatique (hors écoles) : 80K€.

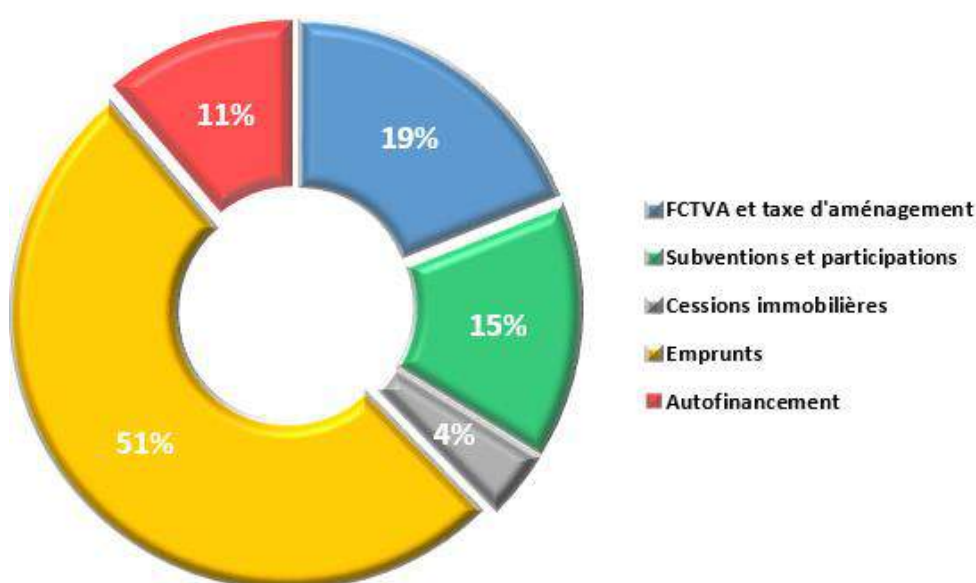
## **b) Les recettes d'investissement**

Les dépenses d'investissement seront financées grâce aux efforts d'optimisation des dépenses de fonctionnement et également par d'autres ressources et par la souscription de nouveaux emprunts.

Les autres ressources 2021 sont composées :

- - du fonds de compensation de la TVA estimé à 1 274K€ ;
- - des subventions d'équipement estimées à 1 066K€.
- - des amendes de police estimées à 330K€ ;
- - de la taxe d'aménagement estimée à 505K€ ;
- - de cessions immobilières estimées à 360K€ ;

Le solde du financement sera assuré par de nouveaux emprunts d'un montant maximum de 4.8M€. Pour rappel, le montant du remboursement de dette 2020 est de 3.6M€.



## II. Budgets annexes

### A. Le budget annexe du stationnement

	Fonctionnement	
	Dépenses	Recettes
<b>Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget</b>	<b>1 274 K€</b>	<b>1 274 K€</b>
dont Crédits réels	768 K€	1 274 K€
dont Crédits d'ordre	506 K€	K€
<b>+</b>		
	Investissement	
	Dépenses	Recettes
<b>Crédits d'investissement votés au titre du présent budget</b>	<b>1 306 K€</b>	<b>1 306 K€</b>
dont Crédits réels	1 306 K€	800 K€
dont Crédits d'ordre	K€	506 K€
<b>=</b>		
<b>Total du budget</b>	<b>2 580 K€</b>	<b>2 580 K€</b>

Le budget 2021 s'équilibre en section de fonctionnement à hauteur de 1 274K€ et en section d'investissement à hauteur de 1 306K€. Le montant global est de 2 580K€.

L'analyse détaillée de chaque chapitre budgétaire relève les évolutions suivantes :

		BP 2020	BP 2021	Variat. En €	Variat. En %
<b>Dépenses de fonctionnement</b>					
<b>011</b>	<b>- CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>				
	606 - Achats non stockés de matières et fournitures	106,5 K€	113,0 K€	6,5 K€	6,1%
	615 - Entretien et réparations	143,2 K€	132,5 K€	-11 K€	-7,5%
	627 - Services bancaires et assimilés	8,0 K€	12,0 K€	4 K€	50,0%
	628 - Divers (nettoyage des locaux)	37,0 K€	30,0 K€	-7,0 K€	-18,9%
	Autres	12,4 K€	30,9 K€	18,5 K€	149,2%
<b>Total 011</b>	<b>- CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>307 K€</b>	<b>318 K€</b>	<b>K€</b>	<b>3,7%</b>
<b>012</b>	<b>- CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES</b>	<b>258 K€</b>	<b>285 K€</b>	<b>28 K€</b>	<b>10,7%</b>
<b>65</b>	<b>- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>,01 K€</b>	<b>,01 K€</b>	<b>,0 K€</b>	<b>0,0%</b>
<b>Dépenses courantes</b>		<b>565 K€</b>	<b>604 K€</b>	<b>39 K€</b>	<b>6,9%</b>
<b>66</b>	<b>- CHARGES FINANCIERES</b>	182,0 K€	163,6 K€	-18 K€	-10,1%
<b>67</b>	<b>- CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	K€	K€	K€	0,0%
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>747,1 K€</b>	<b>767,6 K€</b>	<b>20,4 K€</b>	<b>2,7%</b>
<b>Recettes de fonctionnement</b>					
<b>70</b>	<b>- PRODUITS DE SERVICES &amp; VENTES DIVERSES</b>	470 K€	564 K€	94 K€	20,0%
<b>74</b>	<b>- SUBVENTIONS D'EQUILIBRE</b>	769 K€	710 K€	-60 K€	-7,8%
<b>75</b>	<b>- AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	,01 K€	,00 K€	K€	-100,0%
<b>77</b>	<b>- PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	,00 K€	,00 K€	K€	
<b>Recettes courantes</b>		<b>1 239,4 K€</b>	<b>1 273,6 K€</b>	<b>34 K€</b>	<b>2,8%</b>
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>1 239,4 K€</b>	<b>1 273,6 K€</b>	<b>34 K€</b>	<b>2,8%</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de 2.7% par rapport à 2020.

Les droits de stationnement 2021 sont estimés à 564K€, en baisse par rapport à 2019 (année normale 810K€) L'absence de mesures prises sur le renouvellement du matériel engendre le versement d'une subvention d'équilibre beaucoup plus importante sur le budget stationnement au détriment d'actions nouvelles qui auraient pu être initiées dès 2021.

Les ressources de ce budget seront donc complétées par une subvention du budget général estimée à 710K€.

En investissement, la dépense de 0,8M€ pour permettre la modernisation du matériel de stationnement est réinscrite en 2021 compte tenu des délais de procédure de marchés publics. En effet, les marchés pour les travaux ne seront attribués qu'en début d'année 2021. Cette opération sera financée par emprunt.

## B. Le budget annexe de l'eau potable

	Fonctionnement	
	Dépenses	Recettes
<b>Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget</b>	<b>1 490 K€</b>	<b>1 490 K€</b>
dont Crédits réels	311 K€	1 450 K€
dont Crédits d'ordre	1 178 K€	40 K€
	<b>+</b>	<b>+</b>
	Investissement	
	Dépenses	Recettes
<b>Crédits d'investissement votés au titre du présent budget</b>	<b>2 565 K€</b>	<b>2 565 K€</b>
dont Crédits réels	2 047 K€	909 K€
dont Crédits d'ordre	518 K€	1 656 K€
	<b>=</b>	<b>=</b>
<b>Total du budget</b>	<b>4 055 K€</b>	<b>4 055 K€</b>

Le budget 2021 s'équilibre en section de fonctionnement à hauteur de 1 490K€ et en section d'investissement à hauteur de 2 565K€. Le montant global est de 4 055K€.

En fonctionnement, les dépenses réelles se composent principalement de charges de structure, de personnel à hauteur de 272.4 K€ et de charges financières pour 48K€. Cette section est financée exclusivement par la redevance du service public de l'eau.

<b>Dépenses de fonctionnement</b>		<b>BP 2020</b>	<b>BP 2021</b>	<b>Variat. En €</b>	<b>Variat. En %</b>
<b>011</b>	<b>- CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>139,1 K€</b>	<b>182,4 K€</b>	<b>43,3 K€</b>	<b>31,1%</b>
<b>012</b>	<b>- CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>86,0 K€</b>	<b>90,0 K€</b>	<b>4,0 K€</b>	<b>4,7%</b>
<b>66</b>	<b>- CHARGES FINANCIERES</b>	<b>43,0 K€</b>	<b>48,1 K€</b>	<b>5,1 K€</b>	<b>11,9%</b>
<b>67</b>	<b>- CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>15,0 K€</b>	<b>,0 K€</b>	<b>-15,0 K€</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>283 K€</b>	<b>321 K€</b>	<b>37 K€</b>	<b>13,2%</b>

Plus de 2.1M€ seront investis en 2021 avec notamment :

- le déplacement de la conduite source du captage d'eau au droit du seuil Chanu ;
- la reprise de l'étanchéité du réservoir de Narbonne ;
- le renforcement du réseau du réservoir La Gardette ainsi que divers travaux liés aux éventuelles extensions.

Le budget comprendra également les crédits nécessaires au remboursement de l'annuité de dette estimée à 118K€ pour 2021.

La section d'investissement est équilibrée par la récupération de la TVA via le fermier et l'emprunt.