

# Débat d'orientation budgétaire 2021



- *Budget principal de **la commune***
- *Budget annexe de **l'eau***
- *Budget annexe de **l'assainissement***

## Contexte national en 2021 (1) : contraintes et incertitudes

### La Loi de Finances 2021 table sur :

- une prévision de **croissance** de +8% après une année 2020 en net recul (-11%) ;
- Une diminution du **déficit public** à 6,7 % du P.I.B. (au lieu des 0,9% initialement prévu par la loi de programmation des finances publiques 2018-2022) ;

A noter que l'**inflation** est de 0% en 2020 (Insee)

 le **ratio d'endettement** a bondi à 117,5% en 2020 du fait de la crise sanitaire

## Contexte national en 2021 (2) : contraintes et incertitudes

- **Dotation forfaitaire nulle** depuis 2019 pour SLM
- Poursuite du **P.P.C.R**
- Evolution inconnue du **F.P.I.C**
- **Le contexte de crise sanitaire** : incertitudes tant vis-à-vis des dépenses que des recettes
- Pertes de recettes importantes, notamment sur les **droits de mutation et la taxe d'aménagement**

## Un nouveau cap pour 3 préoccupations phare

- La seule acquisition maintenue dans le cadre de la **Z.A.C du Centre Bourg** sera la future **police municipale** (VEFA + travaux d'aménagement)
- **Adaptation des bâtiments publics** aux besoins de la population : repenser un **nouveau projet élargi à tout le secteur petite enfance/enfance/éducation**
- **Sécurisation** : le déploiement de la **vidéo-protection recentré** sur des points stratégiques

## Contexte local en 2021 (2) : Travaux sur les réseaux humides

- **Le schéma directeur d'assainissement** a révélé la masse des travaux à réaliser pour aboutir à un **réseau fiable et plus respectueux de l'environnement** : les montants engagés sur les années à venir seront aussi importants que le **retard accumulé dans le passé.**

Impactant à la fois le budget principal, mais aussi les budgets annexes de l'eau et de l'assainissement, ces opérations induiront également des travaux de voirie menés par la CCEL.

## Contexte local en 2021 (3) : La renaissance du patrimoine

- **Le château delphinal** entre dans une nouvelle ère, qui a pour objectif la reconnaissance de ce patrimoine historique en vue de l'ouverture au public : **la restauration progressive, au gré de l'obtention de financements extérieurs** : les montants nécessaires étant conséquents, la commune ne pourra pas assumer seule ce défi.

**Stratégie** : diversifier les types de subventions sollicitées afin d'obtenir un taux d'autofinancement acceptable.

- **En fonctionnement** : une **C.A.F sauvegardée** malgré le contexte de crise sanitaire et une dotation forfaitaire nulle

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	BP 2021
Dépenses réelles	5 106 586,54 €	5 682 720,81 €	5 426 200,91 €	5 995 686,00 €
Recettes réelles	7 206 819,09 €	8 345 254,75 €	8 494 183,21 €	8 161 897,00 €



cette augmentation de recettes n'est dû qu'à :

- L'**excédent antérieur reporté** beaucoup plus important en 2020 par rapport à 2019 (+ 521.624,27 €)
- L'encaissement en 2020 du **solde des indemnités du sinistre de la Concorde** de 270.000€ (contre 100.000 € d'acomptes en 2019)

Excédent de  
fonctionnement  
2020 :  
**2.843.953,17€**

**Pour le reste des recettes de fonctionnement, la perte constatée (COVID) dépasse les 542.000 €**

- **En investissement** : en 2020, des dépenses en diminution (année de renouvellement du conseil municipal) et des recettes grevées par la crise sanitaire

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	BP 2021
<b>Dépenses réelles</b>	1 404 957,11 €	2 276 534,07 €	2 052 235,52 €	3 718 668,46 €
<b>Recettes réelles</b>	3 083 323,77 €	3 142 478,22 €	2 109 862,90 €	1 963 364,00 €

Excédent  
d'investissement  
2020 hors R.A.R :  
**281.656,51 €**

Dont plus de 40.000 € de perte sur la T.A due au COVID.  
Le reste de la diminution s'explique par les différences de solde d'exécution d'investissement reporté et par le FCTVA



## Budget principal : Santé financière de la commune

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	
Epargne de gestion	1 122 775	1 057 722	1 427 086	1 105 568	
EPARGNE BRUTE ou CAF	1 021 143	963 540	1 410 053	1 293 878	
EPARGNE NETTE	592 516	515 084	1 071 956	940 381	
TAUX D'EPARGNE BRUTE	16,71%	15,89%	20,18%	20,16%	
Remboursement de l'encours de la dette par année	3 ans	3 ans	2 ans	1 ans	

**Épargne de gestion :** épargne dégagée dans la **gestion courante** hors frais financiers.

**Épargne brute (ou CAF brute)** = épargne de gestion – charges financières et exceptionnelles + produits financiers et exceptionnels

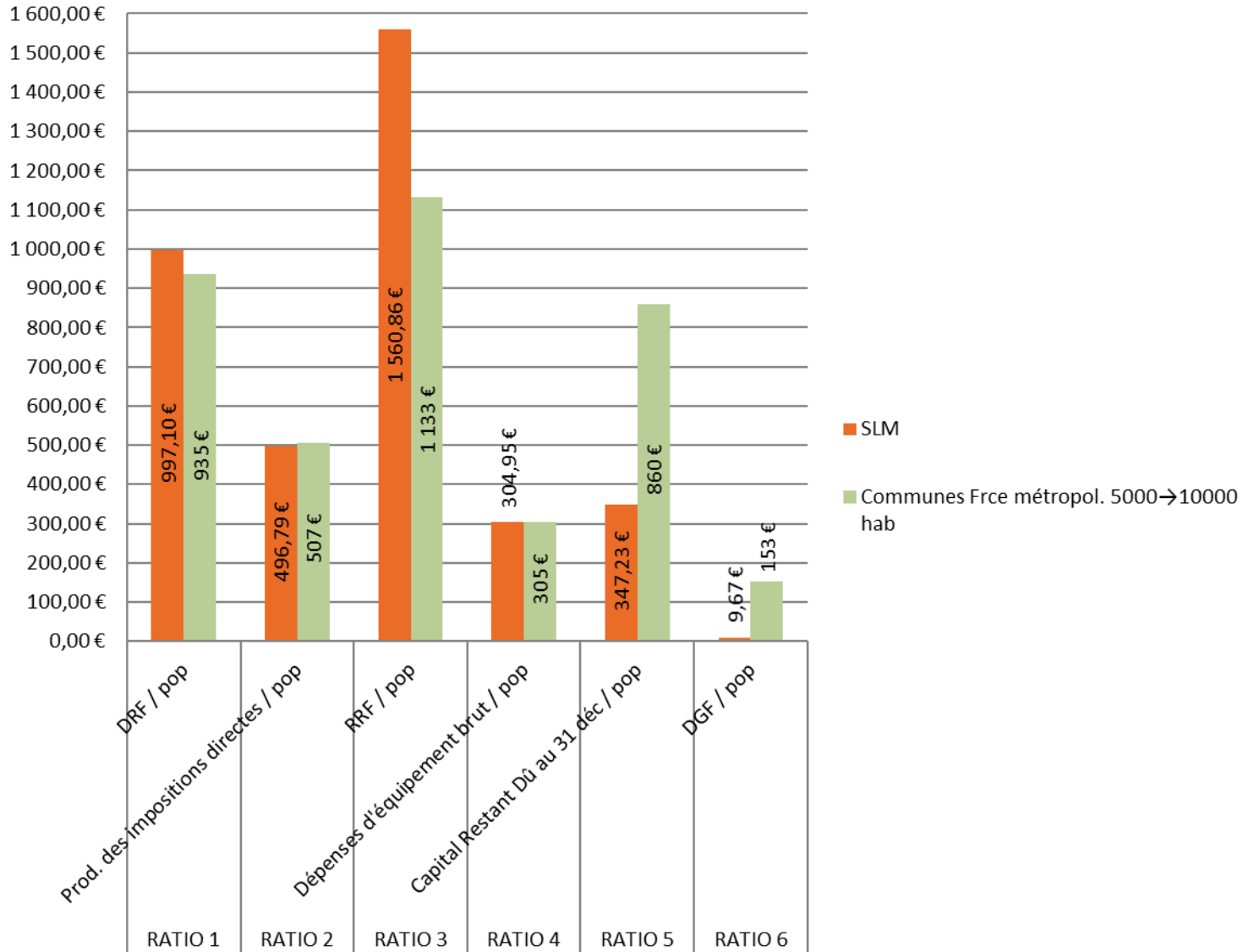
**Épargne nette (ou CAF nette)** = épargne brute – remboursement du capital de la dette.

**Taux d'épargne brute :** Epargne brute / recettes courantes de fonctionnement

**Remboursement de l'encours de la dette par année (ou capacité de désendettement)** = encours de la dette / épargne brute

# Budget principal : ratios obligatoires

**LES RATIOS**  
(montant par habitant)



# Budget principal : vue globale

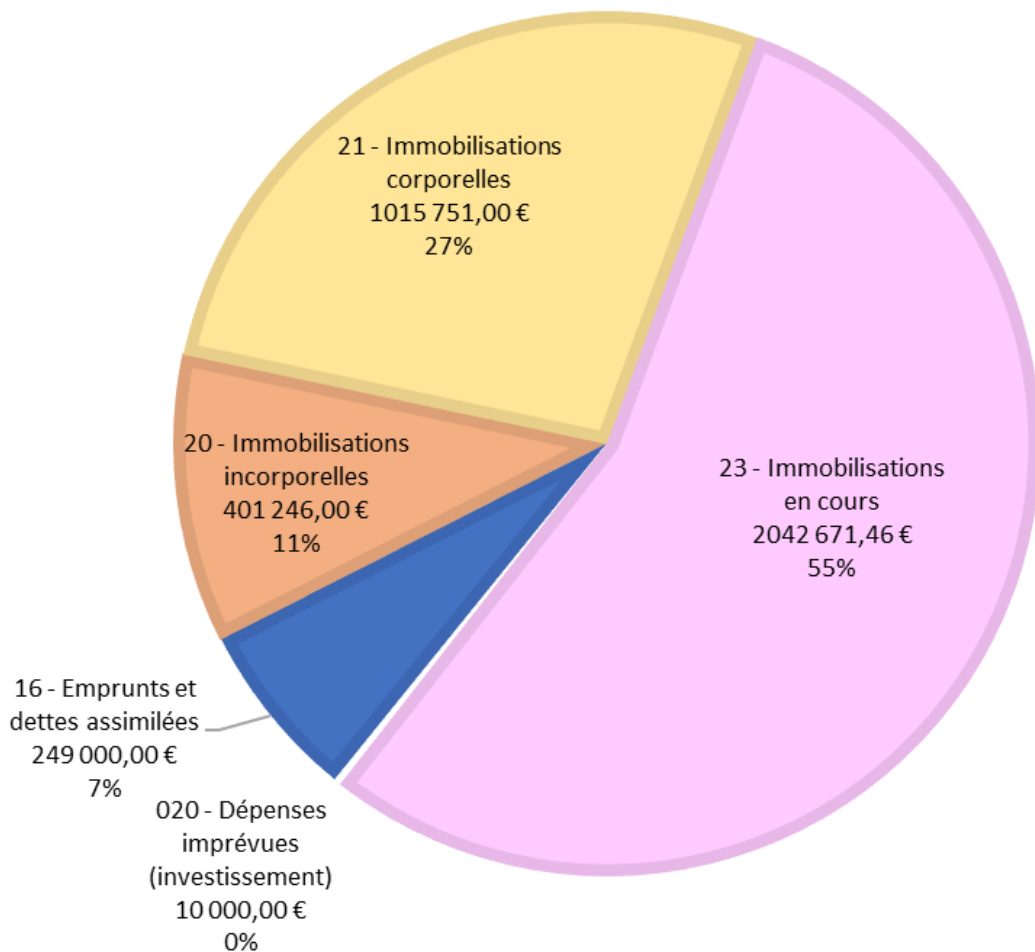
DEPENSES		CA 2020		BP 2021	RECETTES		CA 2020		BP 2021
<b>TOTAL BUDGET</b>		7 753 873,37		12 974 327,00	<b>TOTAL BUDGET</b>		10 879 483,05		12 974 327,00
<b>SECTION FONCTIONNEMENT</b>									
DEPENSES		CA 2020		BP 2021	RECETTES		CA 2020		BP 2021
002	Déficit antérieur reporté	0,00		0,00	002	Excédent antérieur reporté	1 774 104,27		1 843 953,17
011	Charges à caractère général	1 011 466,73		1 334 679,00	013	Atténuation de charges	57 781,71		56 000,83
012	Charges de personnel	2 615 518,53		2 812 775,00	70	Produits des services	382 523,07		370 800,00
014	Atténuation de produits	462 085,00		470 000,00	73	Impôts et taxes	5 526 594,41		5 515 343,00
022	Dépenses imprévues	0,00		10 000,00	74	Dotations et participations	353 656,08		308 800,00
023	Virt.A la section d'investissement	0,00		1 866 211,00	75	Autres produits de gestion courante	97 748,13		63 000,00
042	Opérations d'ordre entre section	224 029,13		300 000,00	76	Produits financiers	2,48		0,00
65	Autres charges de gestion courante	1 223 664,77		1 283 342,00	77	Produits exceptionnels	301 773,06		4 000,00
66	Charges financières	77 749,23		73 990,00	042	Opérations d'ordre entre section	0,00		0,00
67	Charges exceptionnelles	35 716,65		10 900,00					
<b>TOTAL DEPENSES</b>		5 650 230,04		8 161 897,00	<b>TOTAL RECETTES</b>		8 494 183,21		8 161 897,00
<b>EXCEDENT 2020</b>		2 843 953,17							
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>									
DEPENSES		CA 2020	Reste à réaliser	BP 2021	RECETTES		CA 2020	Reste à réaliser	BP 2021
001	Solde d'exécution d'inv reporté	0,00	0,00	0,00	021	Virt de la section de fonctionnement	0,00	0,00	1 866 211,00
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	10 000,00	001	Solde d'exécution d'inv reporté	1 054 373,82	0,00	281 656,51
041	Opérations patrimoniales	51 407,81	0,00	682 855,00	024	Produits cessions des immo.	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00					
16	Remb.Capital emprunts	354 827,10	0,00	249 000,00	040	Opération d'ordre entre section	224 029,13	0,00	300 000,00
20	Immobilisation incorporelles	288 982,28	106 261,66	401 246,00	041	Opérations patrimoniales	51 407,81	0,00	682 855,00
204	Subventions d'équipemt versée	37 863,00	0,00	0,00	10/10/68	Dotations et participations / Excédent fonctionnement	994 146,68	0,00	1 392 500,49
21	Immobilisation corporelles	793 651,14	122 695,30	1 015 751,00	13	Subventions d'investissement	60 192,40	0,00	289 207,00
23	Immobilisations en cours	576 912,00	181 949,58	2 042 671,46	16	Emprunts et dettes assimilées	1 150,00	0,00	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	0,00	0,00	0,00	23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DEPENSES</b>		2 103 643,33	410 906,54	4 812 430,00	<b>TOTAL RECETTES</b>		2 385 299,84	0,00	4 812 430,00
<b>Excédent 2020</b>		281 656,51							
<b>SOLDE DEFICITAIRE des restes à réaliser</b>		-410 906,54							

**Excédent de fonctionnement 2020 :**  
affectation de 1.000.000 € à l'inves. (et le reliquat au fonctionnement)

**Equilibre :**  
obtenu en provisionnant des dépenses d'inves. futures au chapitre 23 pour 1.587.551,46€

# Budget principal 2021 : les dépenses réelles d'investissement

TOTAL : 3.718.668,46 € (HORS R.A.R 2020)

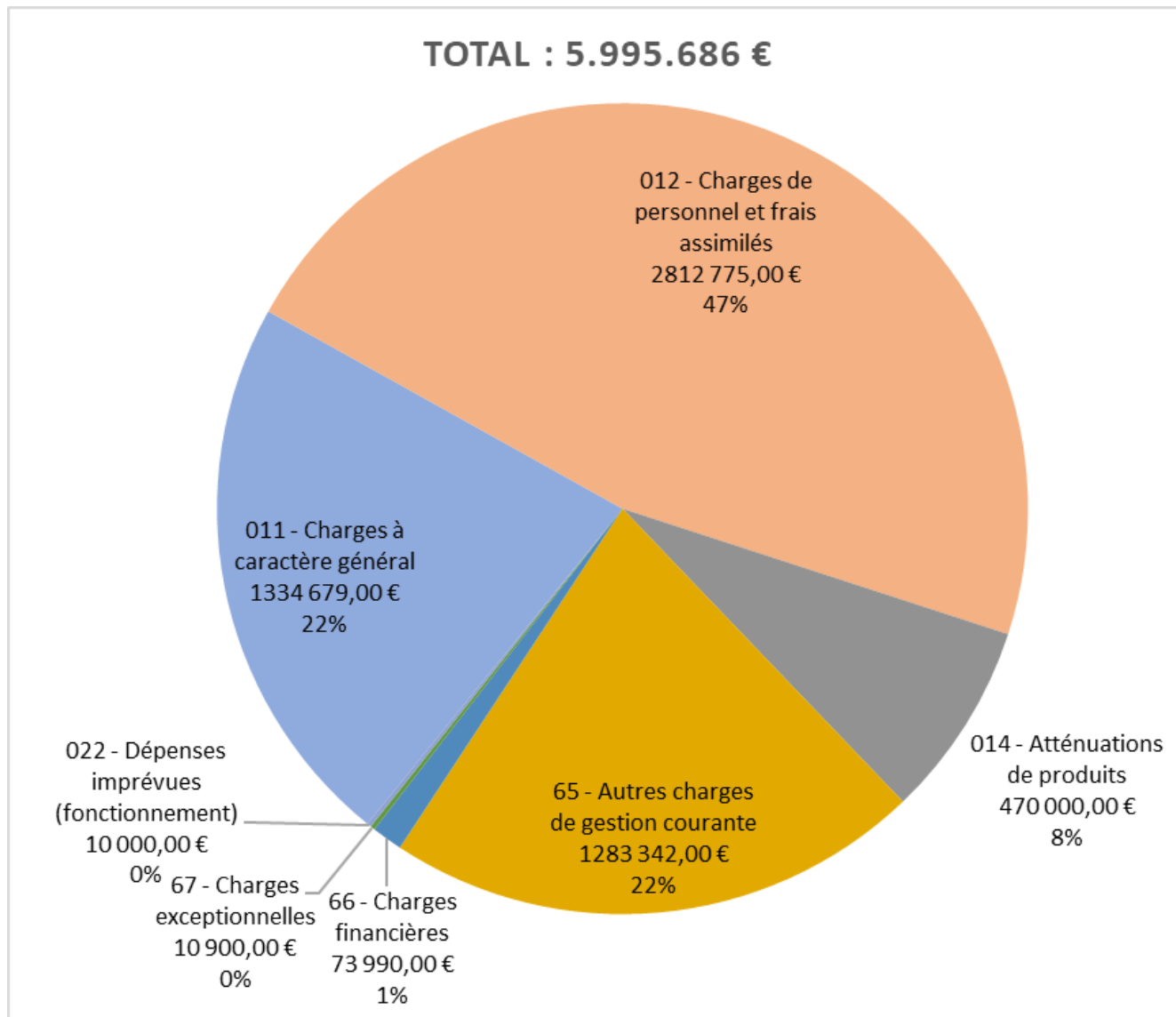


- ✓ **Chapitre 20 : prestations intellectuelles liées à des opérations d'investissement** (études préalables, programmation, mission CT/SPS...)
- ✓ **Chapitre 21 : dépenses d'investissement augmentant immédiatement le patrimoine de la collectivité** (achats, chantiers « courts », etc.)
- ✓ **Chapitre 23 : gros travaux s'étalant dans le temps** qui engendreront à terme une augmentation du patrimoine de la collectivité
- ✓ **Chapitre 16 : remboursement du capital de la dette**

## Budget principal : les grands investissements 2021

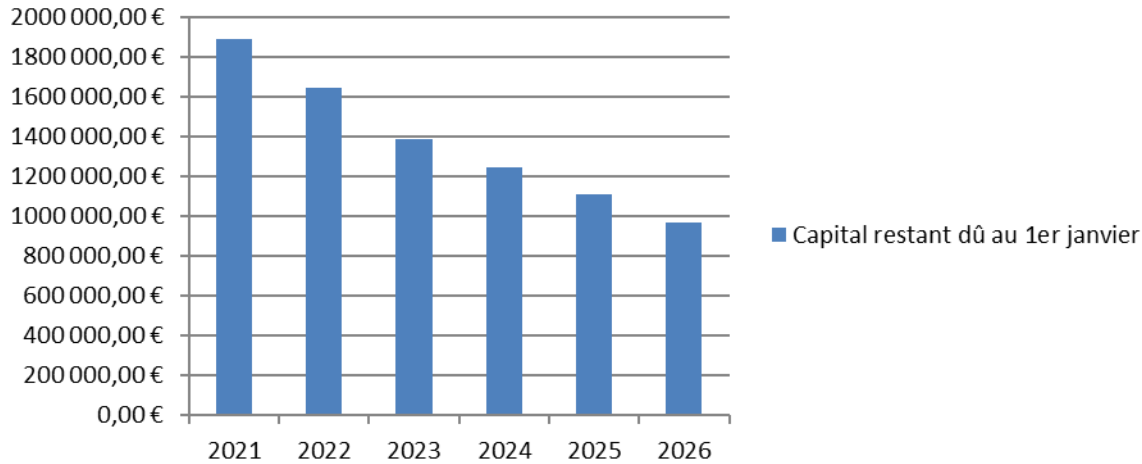
- Rénovation du **système de chauffage/ventilation à la Bâtisse du Bois du Baron** : 363.600€ de travaux et 15.000 € de prestations intellectuelles.
- Eaux pluviales : **opération du secteur sud suite au S.D.A** (50.000 € de travaux et 36.000 € d'études) et **mise en conformité de 2 déversoirs d'orage** (100.000€)
- **Z.A.C Centre Bourg** : Début d'acquisition (VEFA) des **futurs locaux de la Police Municipale** (135.520 € soit 35%) et **paiement de la TVA** à la SERL pour les **espaces publics réceptionnés** (112.600 €)
- **Etudes** de faisabilité/programmation/diagnostics pour le **nouveau complexe petite enfance/enfance/éducation** (180.000 €)
- Programme pluriannuel de restauration du **Château Delphinal** : 65.000 € pour la face extérieure de la Tour Nord-Ouest
- Suite et fin des travaux à la **Concorde** (suite à l'incendie de 2019) : 60.000 €
- Aménagement de **l'atelier au Centre Technique Municipal** : 60.000 € de travaux et 15.000 € d'études
- Déploiement de la **vidéo-protection** : 50.000 € de travaux et 30.000 € d'études

# Budget principal 2021 : les dépenses réelles de fonctionnement (1)



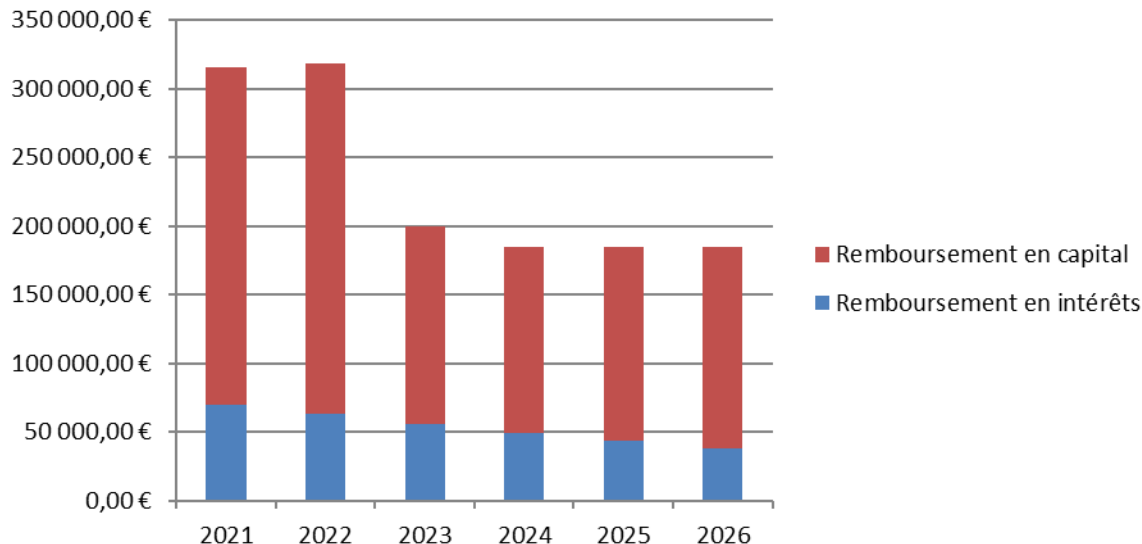
# Budget principal : la dette

### Capital restant dû au 1er janvier



**2020 et 2021 :**  
**aucun nouvel emprunt**

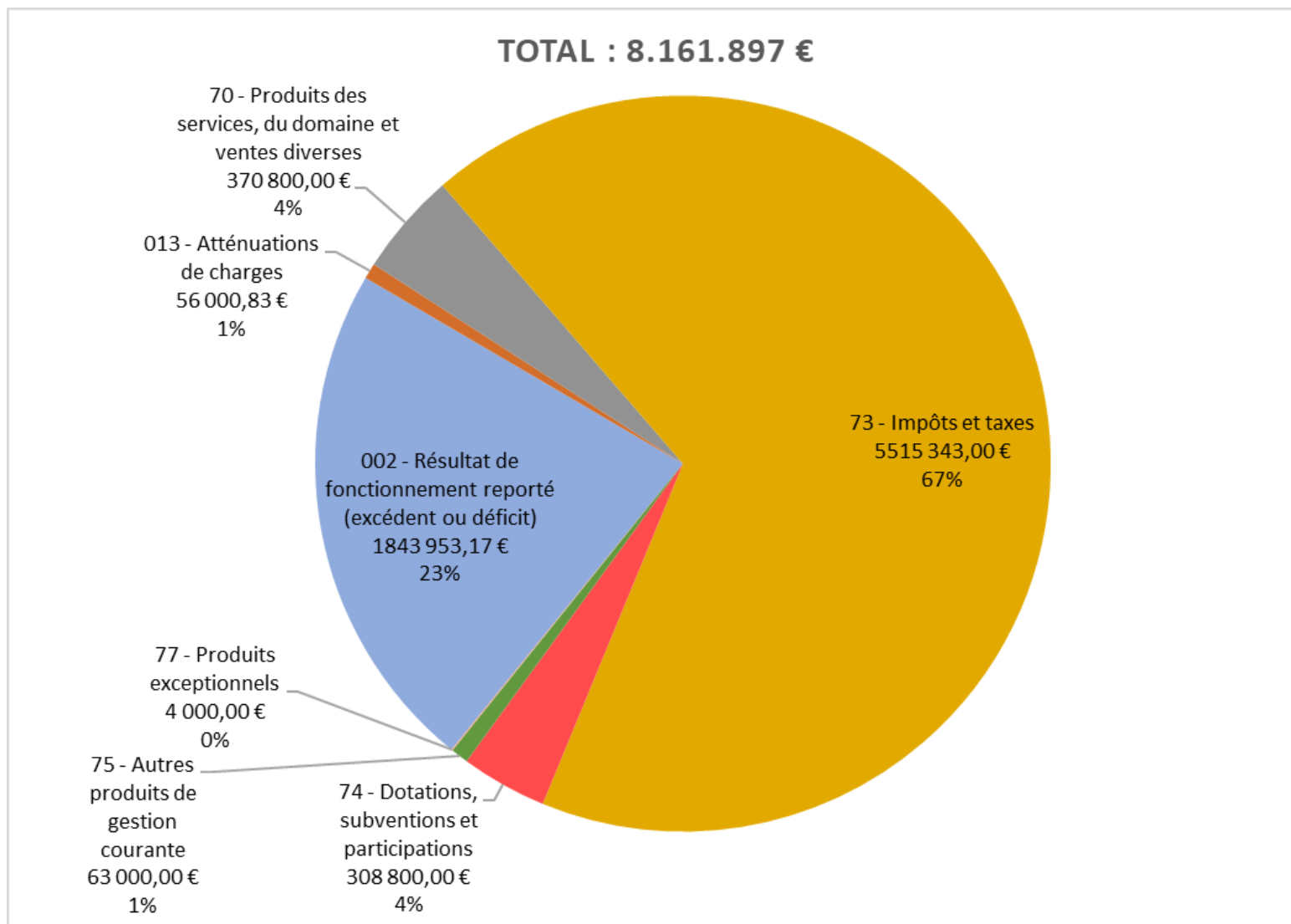
**Capital restant dû au  
31/12/20 :**  
**1.889.606,52 €**



### Type de taux



# Budget principal 2021 : les recettes réelles de fonctionnement (1)



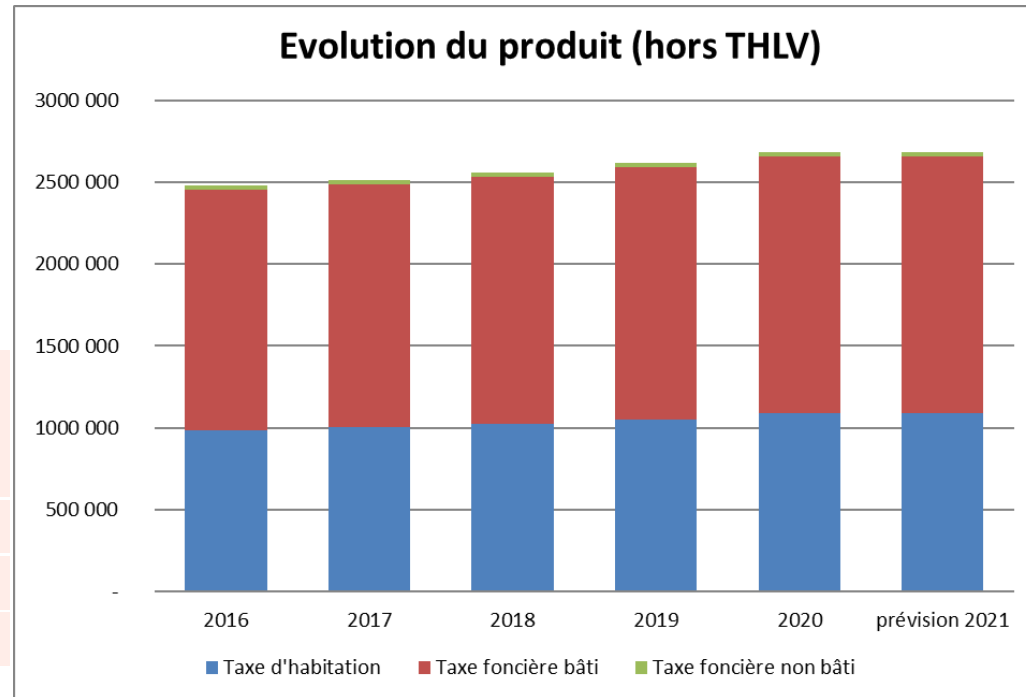


# Budget principal 2021 : les recettes de fonctionnement (2)

- **Pas d'augmentation des taux en 2021**
- Bases 2020

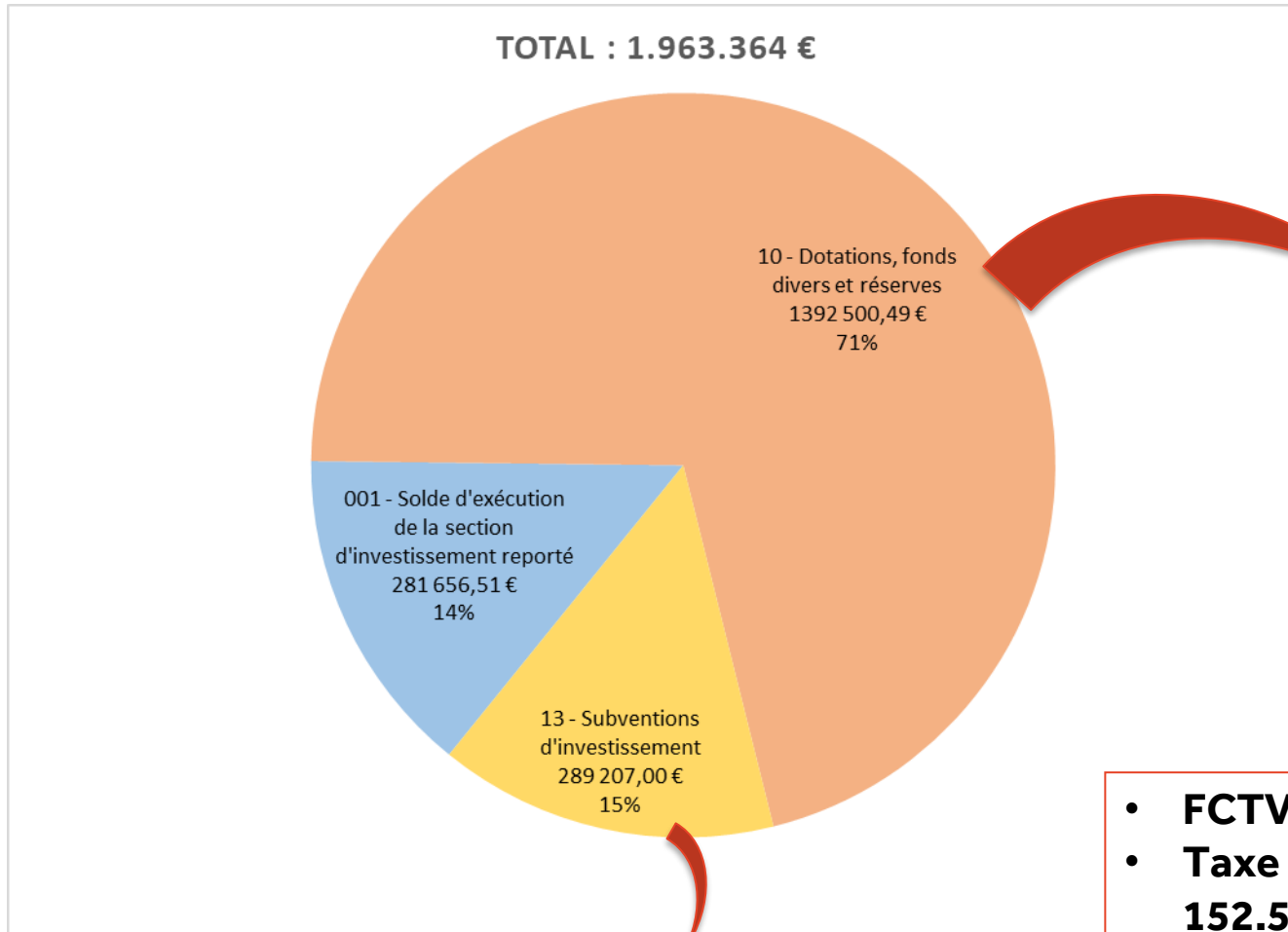
**Impôts locaux 2021 :**  
**2.689.227 €**

TAXES COMMUNALES	TAUX SLM (inchangés depuis 2016)	TAUX MOYENS 2019 DES COMMUNES DE MÊME STRATE*
Taxe d'habitation	9,18%	15,29%
Taxe foncière bâti	13,08%	20,96%
Taxe foncière non bâti	41,85%	52,45%



**A NOTER :** à compter de 2021, la commune ne perçoit plus la TH sur les résidences principales → versement d'une compensation par l'Etat (taux 2017 et bases 2020)

# Budget principal 2021 : les recettes réelles d'investissement



- Région : 30.645 €
- Etat : 258.562 €

- FCTVA : 240.000€
- Taxe d'aménagement : 152.500,49 €
- Excédent de fonctionnement capitalisé : 1.000.000€

# Budget annexe de l'assainissement

DEPENSES	BUDGET 2020	CA 2020	% réalisation	BP 2021
<b>TOTAL BUDGET</b>	2 764 521,00	250 841,88	9,07%	3 096 509,00

FONCTIONNEMENT DEPENSES					
Chap.	Libellés	Budget 2020 BP+DM	CA 2020	% réalisation	BP 2021
002	Résultat antérieur reporté	0,00	0,00	nd	0,00
042	Dotation aux amortissements	111 000,00	110 315,50	99,38%	210 000,00
011	Charges à caractère général	0,00	0,00	nd	0,00
66	Charges financières	25 455,19	25 454,62	100,00%	23 203,00
023	Virement à la section d'investissement	992 354,81	0,00	0,00%	1 040 060,00
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>1 128 810,00</b>	<b>135 770,12</b>	<b>12,03%</b>	<b>1 273 263,00</b>

**EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT 2020** 1 007 262,92

INVESTISSEMENT DEPENSES					
Chap.	Libellés	Budget 2020 BP+DM	CA 2020	RAR	BP 2021
001	Déficit d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
040	Opérations d'ordre entre section	16 000,00	15 095,34	0,00	16 000,00
041	Opérations patrimoniales Créances dts déduction TVA	180 000,00	10 542,88	0,00	140 000,00
16	Emprunts	50 830,00	50 820,35	0,00	53 010,00
20	Immobilisations incorporelles	133 834,00	17 544,00	52 795,32	200 000,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	1 255 047,00	21 069,19	0,00	1 361 440,68
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 635 711,00</b>	<b>115 071,76</b>	<b>52 795,32</b>	<b>1 823 246,00</b>

**EXCEDENT D'INVESTISSEMENT 2020** 188 685,69

RECETTES	BUDGET 2020	CA 2020	% réalisation	BP 2021
<b>TOTAL BUDGET</b>	2 764 521,00	1446 790,49	52,33%	3 096 509,00

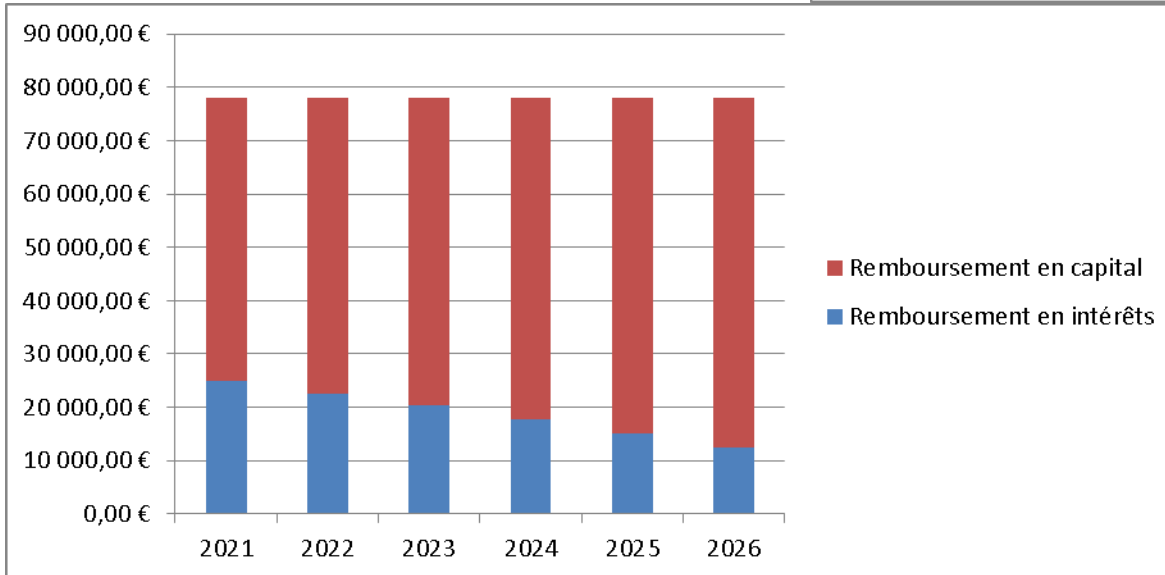
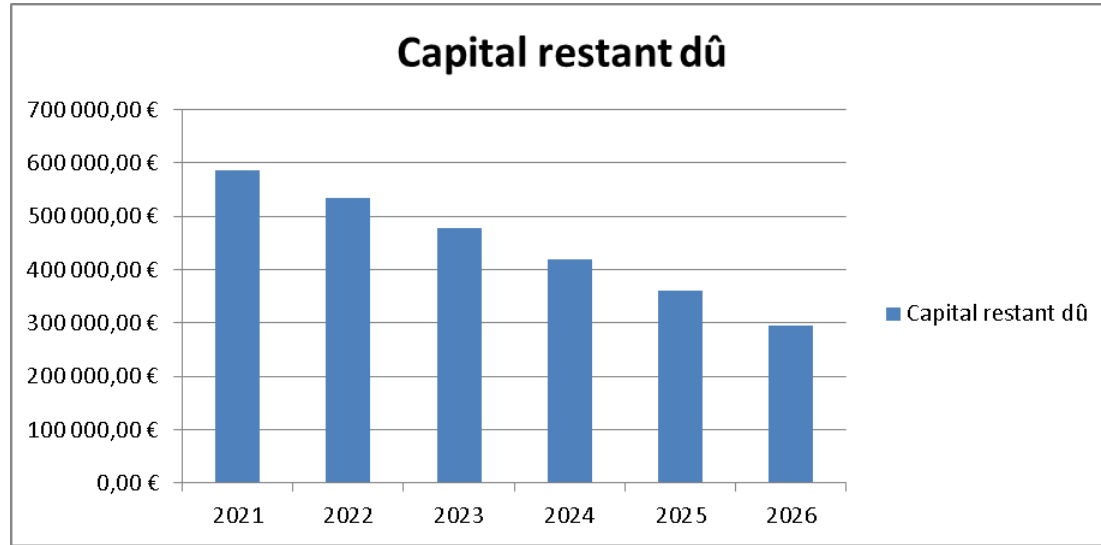
FONCTIONNEMENT RECETTES					
Chap.	Libellés	Budget 2020 BP+DM	CA 2020	% réalisation	BP 2021
002	Résultat antérieur reporté	862 808,88	862 808,88	100,00%	1 007 262,92
042	Subventions transférées	16 000,00	15 095,34	94,35%	16 000,00
70	Surtaxe communale	250 001,12	265 128,82	106,05%	250 000,08
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>1 128 810,00</b>	<b>1 143 033,04</b>	<b>101,26%</b>	<b>1 273 263,00</b>

INVESTISSEMENT RECETTES					
Chap.	Libellés	Budget 2020 BP+DM	CA 2020	RAR	BP 2021
001	Excédent d'investissement reporté	172 356,19	172 356,19	0,00	188 685,69
040	Opérations d'ordre entre section	111 000,00	110 315,50	0,00	210 000,00
041	Opérations patrimoniales Créances dts déduction TVA	180 000,00	10 542,88	0,00	140 000,00
10	Autres réserves Excédent de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subvention d'équipement	0,00	0,00	0,00	104 500,31
27	Créances dts déduction TVA	180 000,00	10 542,88	0,00	140 000,00
021	Virement de la section de Fonctionnement	992 354,81	0,00	0,00	1 040 060,00
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 635 711,00</b>	<b>303 757,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1 823 246,00</b>

**MONTANT PREVISIONNEL DE LA PROVISION POUR INVESTISSEMENTS FUTURS AU CHAPITRE 23 POUR 2021** : 726 940,68 €

# Budget annexe de l'assainissement : La dette

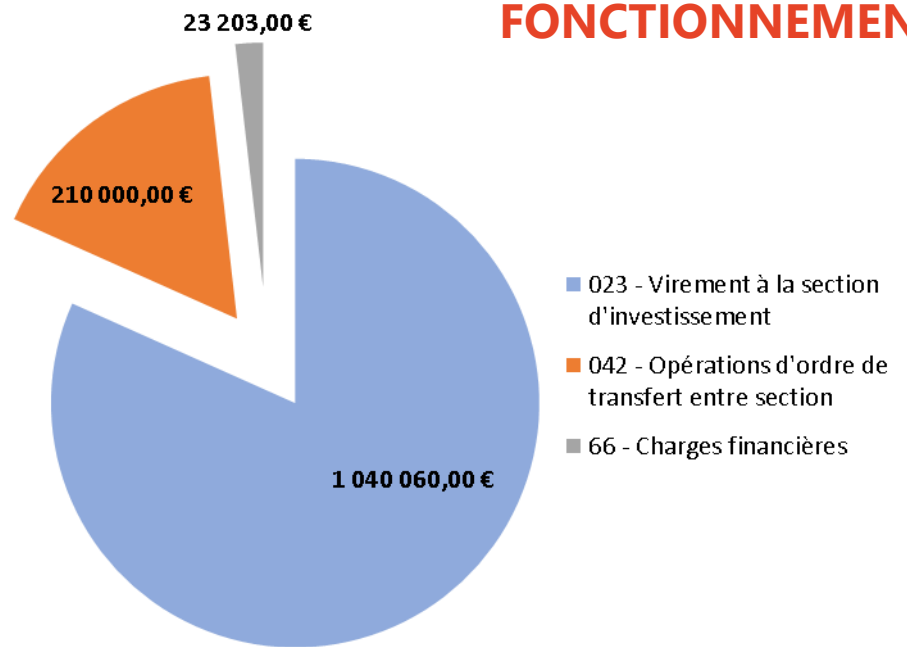
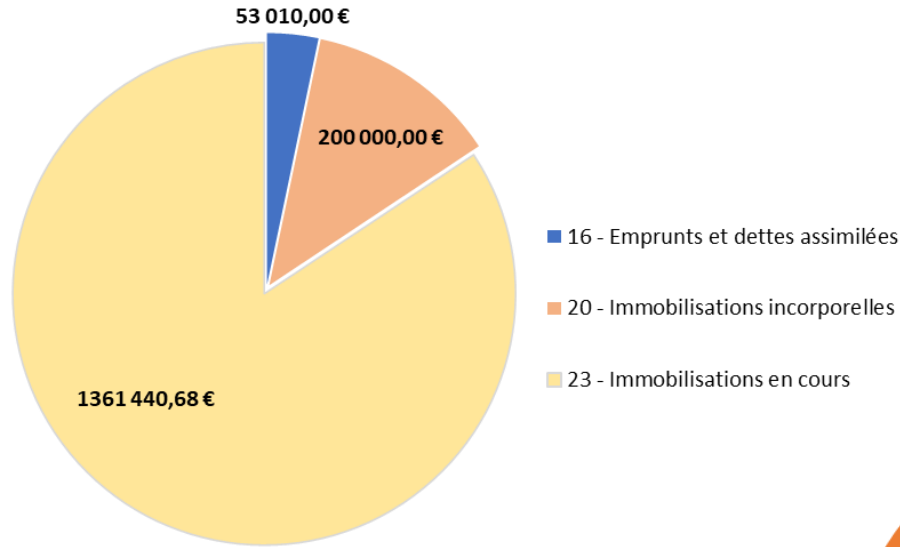
**Capital Restant Dû à ce jour :**  
**586.398,40 €**



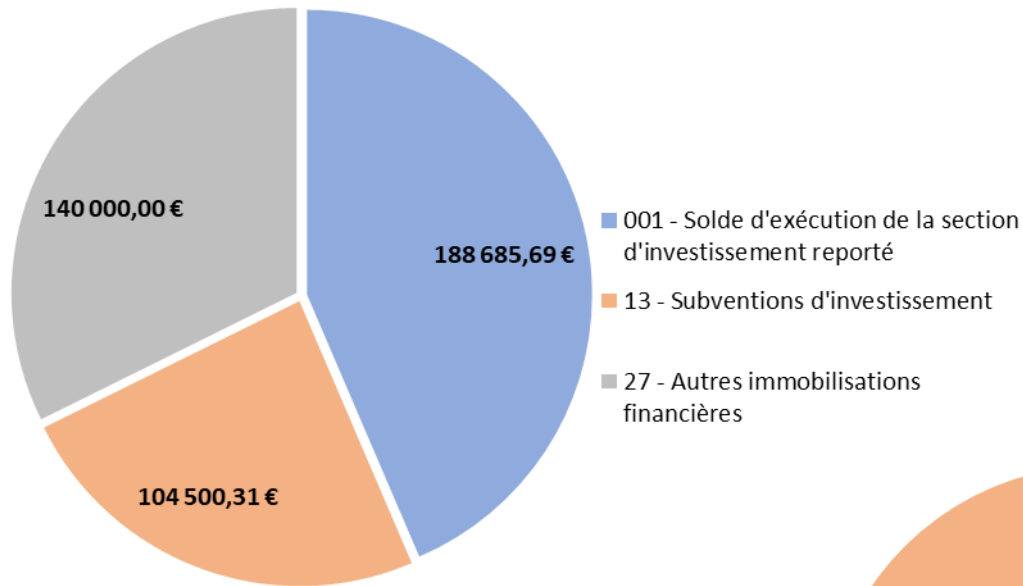
## Budget annexe de l'assainissement : Principaux projets 2021

- Part assainissement pour le **secteur sud (suite S.D.A)** :  
**50.000 € d'études et 500.000 € de travaux**
- **Auto surveillance** dans le cadre de la Convention  
Commune/SIAGP/ Métropole de Lyon pour le transport et  
le traitement des eaux usées : **100.000 €**
- **Etude relative à la loi sur l'eau** concernant le **bassin de la  
Vareille** : **25.000 €**
- **Travaux sur les déversoirs d'orage n° 2 et 3** : **28.000€**
- Part assainissement des **études pour la RD306** entre  
**avenue de la mairie et rue de la Côte** : **35.000 €**
- Travaux de **mise aux normes Allée des Cèdres** : **5.000 €**

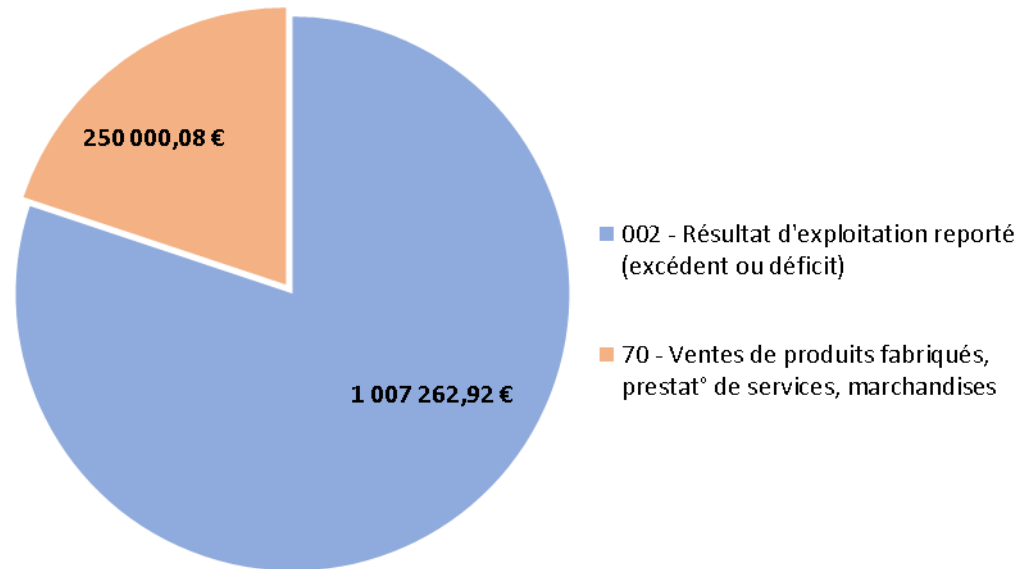
# Budget annexe de l'assainissement 2021 : les dépenses



# Budget annexe de l'assainissement 2021 : les recettes réelles

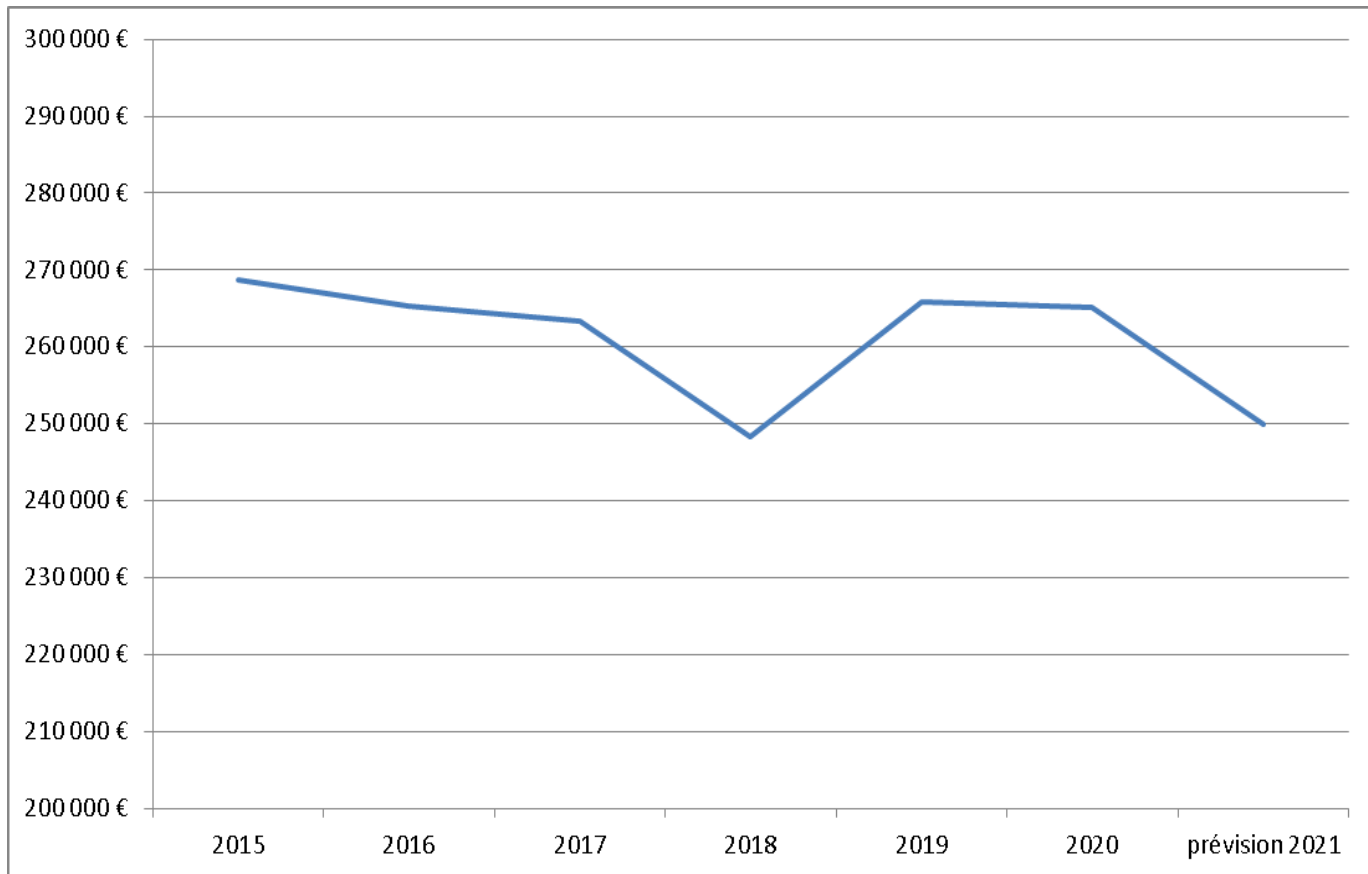


## INVESTISSEMENT



## FONCTIONNEMENT

## Pas d'augmentation de la redevance





DEPENSES	BUDGET 2020	CA 2020	% réalisation	BP 2021
<b>TOTAL BUDGET</b>	771410,00	38 317,35	4,97%	1035 865,00

RECETTES	BUDGET 2020	CA 2020	% réalisation	BP 2021
<b>TOTAL BUDGET</b>	771410,00	527 027,52	68,32%	1035 865,00

FONCTIONNEMENT DEPENSES					
Chap	Libellés	BP 2020	CA 2020	%	BP 2021
002	Résultat antérieur reporté	0,00	0,00	nd	0,00
042	Dotations aux amortissements	37 000,00	36 904,35	99,74%	37 000,00
011	Charges à caractère général	2 000,46	0,00	ND	3 000,00
023	Virement à la section d'investissement	240 121,54	0,00	0,00%	293 266,00
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>279 122,00</b>	<b>36 904,35</b>	<b>13,22%</b>	<b>333 266,00</b>
<b>SOLDE excédentaire de Fonctionnement CA 2020</b>			<b>251 852,44</b>		

FONCTIONNEMENT RECETTES					
Chap	Libellés	BP 2020	CA 2020	%	BP 2021
002	Résultat antérieur reporté	204 707,60	204 707,60	100,00%	251 852,44
042	Subv équipement transférées	1 413,00	1 413,00	100,00%	1 413,00
70	Surtaxe communale	73 001,40	82 636,19	113,20%	80 000,56
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	ND	0,00
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>279 122,00</b>	<b>288 756,79</b>	<b>103,45%</b>	<b>333 266,00</b>

INVESTISSEMENT DEPENSES					
Chap	Libellés	BP 2020	CA 2020	RAR	BP 2021
001	Résultat antérieur reporté	0,00	0,00		0,00
040	Amortissement de subvention	1 413,00	1 413,00		1 413,00
041	Créances dts déduction TVA Transfert frais études	20 000,00	0,00		100 000,00
20	Etudes	25 000,00	0,00		72 000,00
21	Autres immobilisations	0,00	0,00		0,00
23	Immobilisations en cours	445 875,00	0,00		529 186,00
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>492 288,00</b>	<b>1 413,00</b>	<b>0,00</b>	<b>702 599,00</b>
<b>Solde excédentaire d'investissement CA 2020</b>			<b>236 857,73</b>		

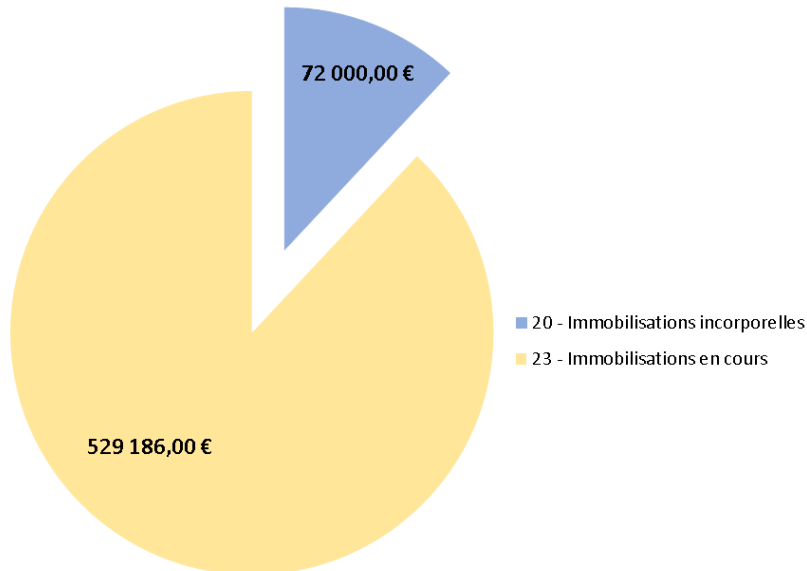
INVESTISSEMENT RECETTES					
Chap	Libellés	BP 2020	CA 2020	RAR	BP 2021
001	Résultat antérieur reporté	195 166,46	195 166,46		236 857,73
021	Virt. de la section de fonctmt	240 121,54	0,00		293 266,00
040	Amortissement des immobilisations.	37 000,00	36 904,35		37 000,00
041	Créances dts déduction TVA Transfert frais études	20 000,00	0,00		100 000,00
10	Autres réserves Excédent de fonctionnem	0,00	6 199,92		80,27
13	Subvention d'équipement	0,00	0,00		35 395,00
27	Créances dts déduc TVA	0,00	0,00		0,00
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>492 288,00</b>	<b>238 270,73</b>	<b>0,00</b>	<b>702 599,00</b>

Provision pour travaux 2021 : **382 895,00 €**

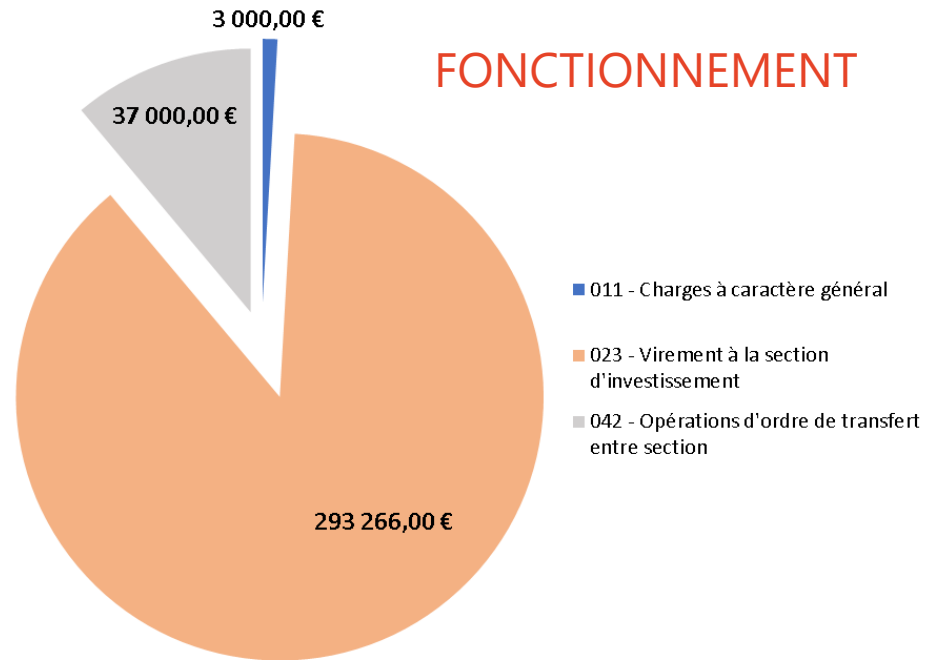
- **Opération RD306** : 20.000 € d'études (part eau potable)
- **Opération quartier secteur sud (suite S.D.A)** : 40.000 € d'études et 146.291 € de lancement des travaux (part eau potable)
- Le reste des dépenses réelles proposées au chapitre 011 (3.000€), au chapitre 20 (12.000€) et au chapitre 23 (382.895 €) correspondent à des **provisions**.

# Budget annexe de l'eau 2021 : Les dépenses

## INVESTISSEMENT (dépenses réelles)

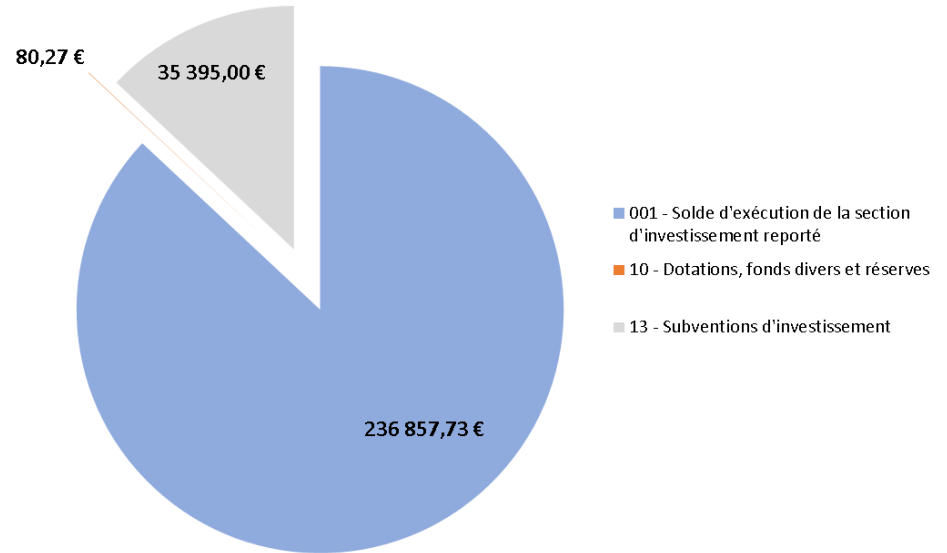
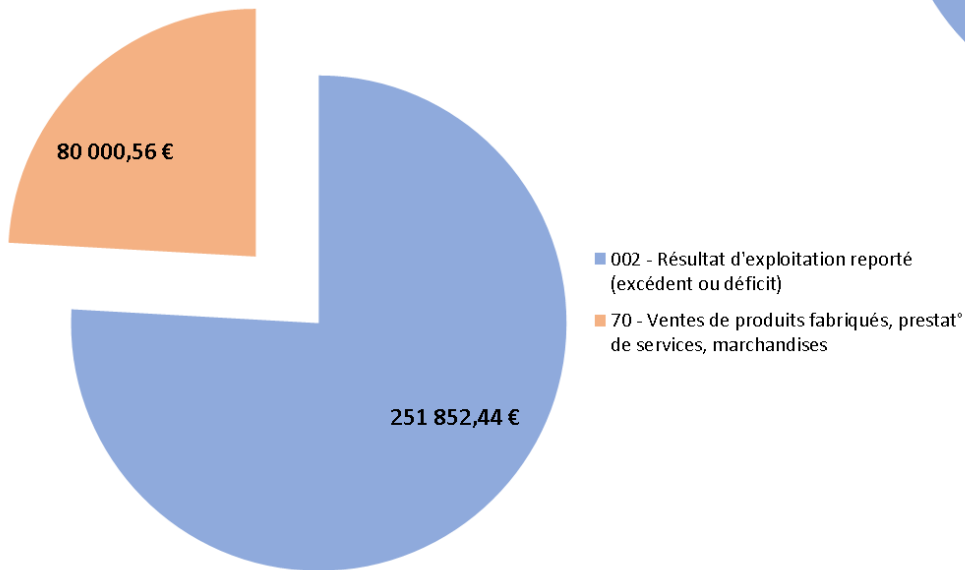


## FONCTIONNEMENT



# Budget annexe de l'eau 2021 : Les recettes réelles

## FONCTIONNEMENT



## INVESTISSEMENT

- Rappel : **aucun emprunt en cours** sur ce budget annexe
- **Pas d'augmentation de la redevance**

