

Mairie de La Brède

Conseil Municipal du 8 mars 2021

BUDGET PRIMITIF DE L'EXERCICE 2021 – Note de synthèse

Le Conseil Municipal du 22 février 2021 a délibéré sur le compte administratif, validant ainsi les comptes 2020. Le Conseil Municipal du 22 février a également permis de débattre sur les orientations budgétaires pour l'exercice 2021.

La commission des finances s'est réunie le lundi 5 mars pour examiner le projet de Budget 2021.

Le résultat de l'exercice 2020 en fonctionnement, (différence entre les recettes et les dépenses) est un excédent de 598 094 € auquel s'ajoute l'excédent des années antérieures d'un montant de 1 587 832 €, soit un résultat de clôture de 2 185 926 €.

En investissement, le résultat 2020 entre dépenses et recettes est un solde négatif de – 328 178 € auquel il faut additionner le solde positif de 2019 de 569 254 €, ce qui donne un résultat de clôture de + 241 076 €.

A cela, il faut rajouter les restes à réaliser (c'est à dire les dépenses d'investissement engagées en 2020 mais non encore payées et les recettes non encore perçues au 31 décembre) : ces RAR représentent un montant de – 512 494 € (823 164 € en dépenses – 310 669 € en recettes).

Même si les deux sections sont excédentaires, du fait du montant des restes à réaliser, il y a un besoin réel de financement en investissement d'un montant de 271 418 € financés à partir de l'excédent de fonctionnement.

Ces résultats de l'exercice 2020 sont reportés sur le budget 2021.

Le projet de budget primitif 2021, encore impacté par la crise sanitaire du Coronavirus, se décompose comme suit :

1) Dépenses de fonctionnement :

- **Charges à caractère général : montant prévisionnel total de 1 540 000 € :**

- **Achats** de matières, fluides et fournitures dont les consommations d'énergie, l'eau, le carburant, les matériaux pour la voirie, les consommations d'entretien et petits matériels techniques, l'alimentation, les fournitures administratives, scolaires et périscolaires... et les masques barrières...

Estimation : 510 000 €

- **Prestations de services extérieures** avec notamment les locations de matériels (photocopieurs, véhicules ou gros outillage), les travaux d'entretien externalisés (espaces verts, terrains de sports, bâtiments, voiries, éclairage...), les assurances et contrats obligatoires (contrôles techniques, sécurité incendie...), les sorties et animations de l'accueil loisirs et de l'espace jeunes, prestations des associations pour les Ateliers périscolaires...

Estimation : 615 000 €

- **Frais, participations et honoraires divers** avec les études, frais d'actes et de contentieux, publicités, publications et relations publiques, festivités, foires et salons, frais de transport bus (écoles), frais postaux, de télécommunications et bancaires, impôts et taxes...

Estimation : 411 000 €

- **Charges de personnel : montant prévisionnel total de 2 314 000 € :**
 - Rémunérations des personnels titulaires, contractuels, vacataires, régimes indemnitaires
Estimation : 1 614 000 €
 - Charges patronales et sociales, prévoyance et assurance du personnel (accidents du travail...), retraite...
Estimation : 629 000 €
 - Cotisations à divers organismes (formation, gestion des carrières...)
Estimation : 33 400 €
- **Charges de gestion courante : montant prévisionnel total de 403 000 € :**
 - Licences informatiques : 10 000 €
 - Indemnités et frais des élus (formations...) :
Estimation : 140 000 €
 - Contributions obligatoires aux écoles privées et au syndicat d'énergie électrique :
Estimation : 90 000 €
 - Subventions aux associations, au centre communal d'action sociale et organismes divers :
Estimation : 163 000 €
- **Charges financières (intérêts des emprunts) : montant prévisionnel total de 85 500 €**
- **Charges exceptionnelles : montant prévisionnel total de 16 100 €**
- **Dépenses imprévues : montant prévisionnel total de 100 000 €**

Total des dépenses réelles de fonctionnement : 4 458 600 euros.

- **Amortissements et provisions : 380 663 €**
- **Virement à la section d'investissement : 1 566 237 €**

Total des dépenses de la section de fonctionnement : 6 405 500 €

2) Recettes de fonctionnement

- **Produits des services : montant prévisionnel total de 360 500 € contre 221 000 € en 2020 (mais 470 000 € réalisés en 2019) :**
 - Produits des services aux usagers : la cantine, l'accueil périscolaire, les accueils de loisirs, les entrées des festivités, les concessions du cimetière, les redevances d'occupation du domaine public, la location de la salle des fêtes, **recettes encore impactées par la crise sanitaire.**
- **Impôts et taxes : montant prévisionnel total de 3 168 300 € :**
 - Impôts locaux (foncier bâti et foncier non bâti) :
Estimation : 2 400 000 € (maintien des taux actuels)
 - Attribution de compensation de la taxe professionnelle (communauté de communes) : 523 296 €

- Autres taxes (électricité, pylônes, marché, droits de mutation...) : 245 000 € environ
- **Dotations et participations : montant prévisionnel total de 934 500 € :**
 - Dotation globale de fonctionnement (Etat) :
Estimation : 761 000 €
 - Caisse d'allocations familiales (contrat enfance/jeunesse...) : 120 000 €
 - Autres dotations (passeports, CNI, recensement, attributions diverses) : environ 53 500 €
- **Autres : montant prévisionnel total de 12 822 €**

Total des recettes réelles de fonctionnement : 4 491 000 euros environ.

Résultat de fonctionnement reporté : 1 914 508 €

Total des recettes de la section de fonctionnement : 6 405 500 €

3) Dépenses d'investissement

- **Opérations nouvelles d'investissement : montant prévisionnel total de 2 730 000 € :**
 - **Programme voirie** : pour un total de 680 000 € environ (cheminement doux au Chemin du Stade, Chemin d'Avignon, Allées St Jean et des Princes, dévoiement des eaux pluviales du bourg hors du bief du moulin, maîtrise d'œuvre pour le programme de voirie 2021/2026...).
 - **Programme aménagement du bourg** (15 000 €) : mobilier urbain.
 - **Programme acquisition de matériel** : 150 000 € avec des matériels informatiques, techniques et d'espaces verts (nouvelle débroussailleuse), cuisine, panneau d'information au stade de la Sauque...
 - **Programme enfouissement de réseaux et éclairage public** : 185 000 € (enfouissement des réseaux du Chemin d'Eyquem et de l'avenue Esprit des Lois, remplacement d'éclairage public en Led et extensions diverses).
 - **Programme établissements scolaires** : 630 000 €
Aménagement des cours et changement d'huisseries de classes de l'école élémentaire, rénovation de la cuisine centrale, mobilier divers...
 - **Programme bâtiments communaux** : 45 000 € : finalisation de la modernisation et de la mise aux normes d'accessibilité des toilettes des écoles et de l'installation d'un monte-handicapés à l'école élémentaire,
 - **Programme ZAC de Filleau** : 373 000 € pour les travaux de mise en conformité des bassins de rétention des eaux pluviales et d'écêtement des crues du Saucats
 - **Programme équipements sportifs** : 20 000 € pour divers travaux et matériels.
 - **Eglise** : 555 000 € pour la rénovation intérieure (parements, électricité et chauffage, menuiseries, sols...)
 - **Mairie** : 65 000 € : Travaux de changement des fenêtres (rénovation énergétique)
 - **Acquisitions foncières** : 12 000 €
- **Emprunt : montant prévisionnel total de 400 000 €** : remboursement du capital d'emprunt.
- **Dépenses imprévues en investissement : 174 115 € environ**

Total des dépenses réelles d'investissement de l'exercice : 3 304 115 €.

- **Restes à réaliser (RAR) : montant total de 823 163,5 €** : solde des opérations de 2020 à payer.
- **Divers : 2 722 €**

Total des dépenses de la section d'investissement : 4 130 000 €

4) Recettes d'investissement

- Excédent de fonctionnement capitalisé : 271 418 €
- Fonds de Compensation de la TVA, fonction des dépenses d'investissement 2019 : 229 000 €
- Taxe d'aménagement, 150 500 € estimés
- Subventions d'investissement : 593 000 € pour les nouvelles opérations
- RAR de 2019 en recettes : 310 670 €
- Emprunt nouveau : 400 000 €
- Excédent d'investissement reporté de l'exercice 2020 : 241 076 €
- Amortissement des immobilisations : 355 163 €

Total des recettes réelles d'investissement : 1 656 854 €.

Virement de la section de fonctionnement : 1 566 237 €

Total des recettes de la section d'investissement : 4 130 000 €