



[www.ville-pontarlier.fr](http://www.ville-pontarlier.fr)

## Budget Primitif 2021

Commission Finances du 30 mars 2021  
Conseil Municipal du 12 avril 2021

# SOMMAIRE

---

<b>PARTIE 1.</b>	<b>Présentation agrégée du BP 2021</b>	<b>1</b>
<b>PARTIE 2.</b>	<b>Budget principal 2021</b>	
	1. Affectation du résultat 2020 (Pour mémoire)	2
	2. Section de fonctionnement	3
	3. Capacité de financement (hors emprunts)	8
	4. Programme des investissements 2021	9
	5. Besoin de financement	10
	6. Ratios budgétaires 2021	11
	7. Tableaux budgétaires	12
<b>PARTIE 3.</b>	<b>Budget annexe - Eau 2021</b>	
	1. Affectation du résultat 2020 (Pour mémoire)	13
	2. Section de fonctionnement	13
	3. Capacité de financement (hors emprunts)	14
	4. Programme des investissements 2021	15
	5. Besoin de financement	16
	6. Tableaux budgétaires	17
<b>PARTIE 4.</b>	<b>Budget annexe - Bois et forêts 2021</b>	
	1. Affectation du résultat 2020 (Pour mémoire)	18
	2. Section de fonctionnement	18
	3. Capacité de financement (hors emprunts)	19
	4. Programme des investissements 2021	20
	5. Besoin de financement	20
	6. Tableaux budgétaires	21
<b>PARTIE 5.</b>	<b>Budget annexe - Locations immobilières 2021</b>	
	1. Affectation du résultat 2020 (Pour mémoire)	22
	2. Section de fonctionnement	22
	3. Tableaux budgétaires	24
<b>PARTIE 6.</b>	<b>Budget annexe - Restaurant Municipal 2021</b>	
	1. Affectation du résultat 2020 (Pour mémoire)	25
	2. Section de fonctionnement	25
	3. Capacité de financement (hors emprunts)	26
	4. Programme des investissements 2021	27
	5. Besoin de financement	27
	6. Tableaux budgétaires	28

<b>PARTIE 7.</b>	<b>Budget annexe - ZAC des Epinettes 2021</b>	
	1. Affectation du résultat 2020 (Pour mémoire)	29
	2. Section de fonctionnement	29
	3. Tableaux budgétaires	30
<b>PARTIE 8.</b>	<b>Budget annexe - Lotissement Montaigne 2021</b>	
	1. Affectation du résultat 2020 (Pour mémoire)	31
	2. Section de fonctionnement	31
	3. Tableaux budgétaires	32
<b>PARTIE 9.</b>	<b>Budget annexe - Lotissement Battelin 2021</b>	
	1. Affectation du résultat 2020 (Pour mémoire)	33
	2. Section de fonctionnement	33
	3. Tableaux budgétaires	34

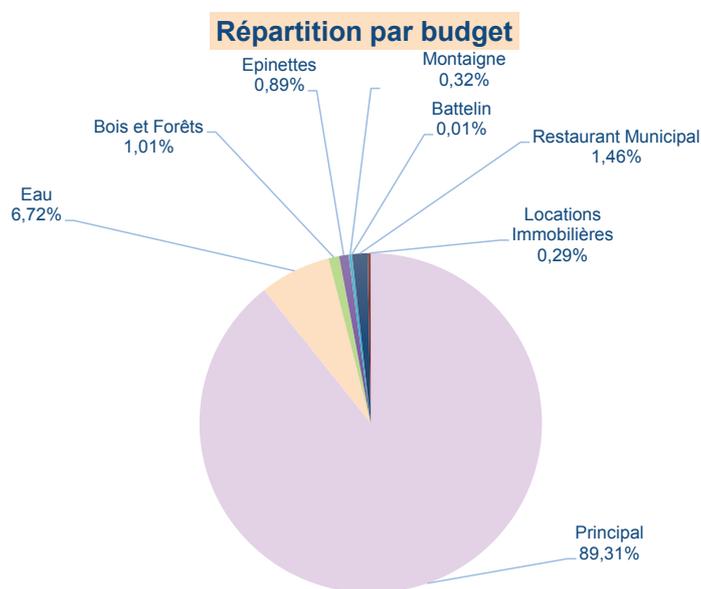
Le document budgétaire établi conformément aux maquettes budgétaires des instructions comptables M14 et M49 peut être consulté sur demande [finances@grandpontarlier.fr](mailto:finances@grandpontarlier.fr)

## PARTIE 1 : Présentation agrégée du BP 2021

Le budget primitif 2021 est la traduction des orientations budgétaires présentées au Conseil Municipal le 15 mars dernier.

L'équilibre agrégé des huit budgets de la Ville de Pontarlier s'établit à 45.33 M€ en 2021.

	Budget Principal	Budgets annexes							Total général
		Eau	Bois et Forêts	ZAC des Epinettes	Lotissement Montaigne	Lotissement Plans Battelin	Restaurant Municipal	Locations Immob	
Fonctionnement	27 264 912 €	2 074 868 €	288 900 €	404 621 €	53 289 €	0 €	422 491 €	131 500 €	30 640 580 €
Investissement	13 214 931 €	971 634 €	166 751 €	0 €	91 578 €	3 970 €	237 021 €	0 €	14 685 885 €
<b>Total</b>	<b>40 479 843 €</b>	<b>3 046 502 €</b>	<b>455 651 €</b>	<b>404 621 €</b>	<b>144 867 €</b>	<b>3 970 €</b>	<b>659 511 €</b>	<b>131 500 €</b>	<b>45 326 465 €</b>



Budgets consolidés 2021 : 45 326 465.03 €

Déduction faite du remboursement de la dette, des écritures comptables et des restes à réaliser, l'effort d'investissement pour 2021 s'élève à près de 10.3 millions d'euros.

## PARTIE 2 : Budget principal 2021

Il vous est proposé dans les prochaines pages, le cheminement suivant :

- Un rappel des résultats de l'année 2020 intégrés au budget primitif,
- Une présentation de la section de fonctionnement ,
- Une présentation de la capacité de financement (hors emprunts) qui en résulte pour les investissements,
- Une présentation du besoin de financement,
- Une présentation des principaux programmes d'investissements 2021,
- Une présentation des principaux ratios budgétaires,
- Un tableau récapitulatif du budget primitif, présenté par chapitre budgétaire.

### 1. Affectation du résultat 2020 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	5 340 953,53 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	195 489,38 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	1 728 730,86 €
Restes à réaliser en recettes (D)	693 700,00 €
<b>Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)</b>	<b>-839 541,48 €</b>
<b>Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)</b>	<b>839 541,48 €</b>
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	4 501 412,05 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	16 560,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	16 560,00 €
Disponible "net" pour BP 2021 (Résultats 2020 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	4 484 852,05 €

## 2. Section de fonctionnement

La section de fonctionnement retranscrit l'ensemble des charges (frais de personnel, fournitures, intérêts de la dette, prestations de services, etc...) et des produits (ressources fiscales, dotations, etc...) correspondant aux opérations courantes et régulières de la Ville de Pontarlier.

Une bonne maîtrise de ces opérations permet de stabiliser l'autofinancement de la collectivité, celui-ci étant constitué du solde des recettes et des dépenses réelles de fonctionnement.

Tout l'enjeu pour notre collectivité est d'être en capacité d'assurer son fonctionnement courant et le financement des services publics, tout en dégagant un autofinancement suffisant, gage de notre bonne santé financière et levier des investissements nécessaires à notre territoire.

Il est généralement admis que 100 € d'autofinancement permettent de financer 1 000 € d'investissement, soit un levier de 1 à 10.

### A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement					
Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	289 743,92 €	249 400,00 €	277 400,00 €	28 000,00 €
70	Produit des services et du domaine	734 773,07 €	934 150,00 €	944 500,00 €	10 350,00 €
73	Fiscalité	17 864 290,90 €	17 615 250,00 €	17 950 100,00 €	334 850,00 €
-	<i>Dont à pouvoir de taux</i>	11 878 945,00 €	11 830 600,00 €	9 941 000,00 €	-1 889 600,00 €
74	Subventions et participations	2 405 746,82 €	2 438 059,00 €	2 359 800,00 €	-78 259,00 €
-	<i>Dont DGF</i>	1 442 128,00 €	1 442 128,00 €	1 396 000,00 €	-46 128,00 €
75	Autres produits de gestion courante	1 436 582,92 €	1 410 550,00 €	847 300,00 €	-563 250,00 €
77 à 78	Autres produits	70 403,39 €	19 800,00 €	19 000,00 €	-800,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 823 124,83 €	1 823 124,83 €	4 501 412,05 €	2 678 287,22 €
	<b>TOTAL RECETTES RÉELLES (A)</b>	<b>24 624 665,85 €</b>	<b>24 490 333,83 €</b>	<b>26 899 512,05 €</b>	<b>2 409 178,22 €</b>

Dépenses réelles de fonctionnement					
Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	5 062 995,03 €	6 339 050,00 €	6 288 760,00 €	-50 290,00 €
012	Charges de personnel	9 825 297,48 €	10 625 300,00 €	10 625 300,00 €	0,00 €
014	Prélèvements sur fiscalité	336 403,00 €	336 500,00 €	249 300,00 €	-87 200,00 €
65	Autres charges de gestion courante	2 972 918,45 €	3 525 600,00 €	4 320 900,00 €	795 300,00 €
66	Charges financières	281 586,12 €	283 200,00 €	253 400,00 €	-29 800,00 €
67-68-022	Autres dépenses	26 549,26 €	262 300,00 €	250 300,00 €	-12 000,00 €
	<b>TOTAL DEPENSES RÉELLES (B)</b>	<b>18 505 749,34 €</b>	<b>21 371 950,00 €</b>	<b>21 987 960,00 €</b>	<b>616 010,00 €</b>
	<b>Autofinancement brut (C)=(A-B)</b>	<b>6 118 916,51 €</b>	<b>3 118 383,83 €</b>	<b>4 911 552,05 €</b>	<b>1 793 168,22 €</b>

## B/ Commentaires

### I. Recettes réelles de fonctionnement

Au stade du budget primitif 2021, les recettes réelles de fonctionnement (reprise de résultat comprise) sont estimées à 26,78M€. En les comparant avec les prévisions de l'exercice 2020, elles sont en augmentation de 2,29M€. Hors reprises de résultat, elles sont en diminution de près de 388K€.

#### ➤ Principales évolutions

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
013	Atténuation de charges	289 743,92 €	249 400,00 €	277 400,00 €	28 000,00 €	11%

Comme son nom l'indique ce chapitre budgétaire correspond à des dépenses réalisées par la Ville qui doivent être réduites.

D'une part, il s'agit des remboursements des indemnités journalières par la Sécurité Sociale et par l'assurance de la collectivité. Ces remboursements sont en évolution de plus de 97K€ (moyenne sur les réalisations sur les 3 dernières années).

D'autre part, il s'agit des opérations liées à la comptabilité des stocks du service "magasin", dépenses en diminution de 69K€.

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
70	Produits des services	734 773,07 €	934 150,00 €	944 500,00 €	10 350,00 €	1%

Ce chapitre budgétaire recouvre les recettes issues des diverses prestations de services publics (culturels, sportifs...) délivrés par la mairie, ainsi que les redevances dues pour l'occupation du domaine public communal, comme les droits de terrasse ou de voirie, des remboursements de frais notamment au titre de la mutualisation.

Au niveau de ce chapitre, les principales évolutions à relever sont les suivantes :

- + 45 K€ pour la redevance versée par TDF (TNT, téléphonie mobile et radio FM) suite à de nouveaux baux applicables au 1er janvier 2021 et de la redevance de concession GRDF,
- + 23 K€ pour la redevance d'occupation du domaine public - mobilier urbain (année 2020 + année 2021),
- + 21 K€ pour la facturation des frais de mutualisation à la CCGP et pour le remboursement par la CCGP et le CCAS de l'étude sur la mobilité professionnelle,
- + 13 K€ liés à des modifications d'imputations comptables (participation de la commune de Doubs au transport urbain),
- + 9 K€ pour les ventes de caveaux, colombariums, casurnes et recettes liées aux concessions,
- + 4 K€ pour la participation du budget annexe Eau aux charges administratives du budget principal,
- 65 K€ pour le remboursement de la CCGP pour l'entretien des Zones d'Activités Economiques,
- 44 K€ pour le remboursement des frais de personnel et de fournitures par les budgets annexes (principalement budget annexe de l'eau),
- 15 K€ pour la participation de la CCGP aux dépenses relatives au musée d'armes (en parallèle dépenses réduites pour la Ville).

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
73	Impôts et taxes	17 864 290,90 €	17 615 250,00 €	17 950 100,00 €	334 850,00 €	2%

Comme son nom l'indique, ce chapitre recouvre les divers impôts et taxes perçus par la Ville.

On y retrouve les impôts directs locaux (66% du chapitre 73) pour lesquels la collectivité dispose d'un pouvoir de taux : taxe sur le foncier bâti et taxe sur le foncier non bâti. A compter de 2021, la taxe d'habitation disparaît du panier de ressources fiscales. En effet, l'année 2021 marque le début de la phase 2 de la réforme de la taxe d'habitation : la collectivité ne percevra plus le produit de la taxe d'habitation sur les résidences principales. En contrepartie, la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties reviendra à la commune. La Ville percevra une part de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (sans pouvoir de taux).

Y figure également la fiscalité reversée par la CCGP : l'attribution de compensation. Cette somme correspond à une part de la fiscalité professionnelle perçue par la CCGP sur le territoire de Pontarlier, en remplacement de celle perçue historiquement par la Ville de Pontarlier avant la mise en place de la Fiscalité Professionnelle Unique (FPU) en 2015. Le montant de cette attribution de compensation est susceptible d'évoluer à chaque transfert de compétence de la Ville vers la CCGP et inversement. Cette recette représente 27% des recettes fiscales.

Il y a enfin diverses recettes fiscales, parmi lesquelles :

- la taxe additionnelle sur les droits de mutation (776 K€),
- la taxe sur la consommation finale d'électricité (375 K€),
- la taxe locale sur la publicité extérieure (174 K€).

Au niveau de ce chapitre, les principales évolutions à relever sont les suivantes :

- +393K€ pour l'attribution de compensation : le Conseil Communautaire par délibération en date du 16 décembre 2020 a souhaité restituer à la Ville de Pontarlier la compétence "Politique de la Ville". Ce retrait implique un reversement par la CCGP du budget alloué à cette compétence soit près de 393K€,
- +50K€ sur la taxe locale sur la publicité extérieure, taxe ayant fait l'objet d'un abattement de 20% en 2020 en raison de la crise sanitaire,
- 44K€ sur les taxes foncières : à la place de la taxe d'habitation, la Ville de Pontarlier va récupérer la part de la taxe foncière perçue jusque là par le Département. Ce transfert de fiscalité se fera sur la base du taux de taxe d'habitation voté en 2017. Les augmentations de taux votées en 2018 et 2019 ne seront pas prises en compte. Les bases de taxes foncières font l'objet cette année d'une baisse importante suite à la réduction de moitié des bases des établissements industriels, disposition prise dans le cadre du plan de relance. En effet, l'objectif est de faire baisser les impôts "dits de production". Cette baisse de bases fait l'objet d'une compensation enregistrée au chapitre 74. Enfin, il est précisé que le budget primitif 2021 a été construit sur un gel des taux
- 44K€ sur les droits de mutation en raison d'une évaluation prudentielle (moyenne sur les 6 dernières années),
- 22K€ au niveau des rôles supplémentaires de fiscalité, recette incertaine, dont les éventuels montants ne seront connus qu'en fin d'année 2021.
- 6K€ au niveau des taxes funéraires, taxe supprimée à compter de 2021.

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
74	Dotations, subventions et participations	2 405 746,82 €	2 438 059,00 €	2 359 800,00 €	-78 259,00 €	-3%

Ce chapitre budgétaire comptabilise les dotations versées par l'Etat, notamment la Dotation Globale de Fonctionnement, les compensations liées à des exonérations fiscales, les subventions de fonctionnement et participations versées par divers organismes (DRAC, Région, Département, CAF...).

Au niveau de ce chapitre, les principales évolutions à relever sont les suivantes :

- 80K€ au niveau de la subvention versée par l'Etat en 2020 pour l'achat de masques dans le cadre de la crise sanitaire due à la COVID 19,
- 46K€ au niveau de la DGF : le budget primitif 2021 a été construit en appliquant une diminution de 46K€ de la dotation forfaitaire, correspondant à la même baisse que celle constatée entre 2019 et 2020; la dotation nationale de péréquation et la dotation de solidarité rurale sont gélées aux montants de 2020,
- +42K€ au niveau des allocations compensatrices de fiscalité sur les taxes foncières

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
75	Autres produits de gestion courante	1 436 582,92 €	1 410 550,00 €	847 300,00 €	-563 250,00 €	-40%

Les autres produits de gestion courante comprennent principalement la perception de revenus et redevances diverses provenant du patrimoine ainsi que les excédents des budgets annexes à caractère administratif. La principale évolution concerne l'intégration du résultat excédentaire du budget de la ZAC des Epinettes à hauteur de 600K€ sur l'exercice 2020.

Les revenus des immeubles sont quant à eux en augmentation de 40K€ compte tenu des différentes exonérations votées en 2020 en lien avec la COVID 19.

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
77	Produits exceptionnels	63 471,80 €	19 800,00 €	19 000,00 €	-800,00 €	-4%

Toutes les recettes qui ne se rapportent pas à la gestion courante et normale de l'activité de la collectivité doivent être enregistrées au niveau de ce chapitre (remboursements assurance suite à sinistres, dégâts sur le domaine public...).

Ce chapitre budgétaire reste quasiment stable entre 2020 et 2021.

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
002	Excédent reporté CA	1 823 124,83 €	1 823 124,83 €	4 501 412,05 €	2 678 287,22 €	147%

Il s'agit du résultat 2020 de la section de fonctionnement qui n'a pas fait l'objet d'une affectation en section d'investissement.

## II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement sont estimées à près de 22M€. Elles sont en augmentation de 616 K€ par rapport aux prévisions 2020 soit une augmentation de près de 2.9%. Cette évolution s'explique par différents facteurs détaillés ci-après.

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
011	Charges à caractère général	5 062 995,03 €	6 339 050,00 €	6 288 760,00 €	-50 290,00 €	-1%

Les dépenses relatives aux charges à caractère général représentent près de 29% des dépenses réelles de fonctionnement.

Pour mémoire, ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées au fonctionnement de la structure (énergie, maintenance, assurances, impôts et taxes...) ainsi que celles liées à l'activité des services (prestations de services, achats de petits équipements, alimentation, frais d'affranchissement, frais de télécommunications...).

Au stade du budget primitif 2021, les dépenses à caractère général sont en diminution de plus de 65K€ par rapport aux prévisions 2020.

De manière plus détaillée, les principales évolutions concernent :

- 60 - Les achats et variations de stocks : -355 000 €**  
*Cette rubrique comprend essentiellement les achats, stocks ou non, de fournitures, matières premières, produits et énergie.*  
*Les principales évolutions concernent l'achat de masques et de solutions hydro alcooliques (-244K€), les variations de stocks (-70K€), les fournitures diverses (-29K€).*
- 61 - Les prestations de services : +135 000 €**  
*Il s'agit ici des achats de prestations diverses, notamment de maintenance, d'entretien, de réparations, locations, assurances, études...*  
*Les principales évolutions concernent des études (+99K€) (géolocalisation et identification des réseaux, étude aérodrome, étude antennes, OPAH, étude situation sanitaire des arbres...), les frais de formation (+14K€).*
- 62 - D'autres services extérieurs : + 149 500 €**  
*Ces dépenses concernent les rémunérations d'intermédiaires, les honoraires, les frais de publicité, de télécommunications, les remboursements de frais entre collectivités...*  
*Les principales évolutions concernent l'organisation des manifestations (60K€) (fête de l'absinthe, Haute-Foire, forum des associations, pontabeach, assises de la culture...), les frais de téléphonie (+52K€) (augmentation du nombre de postes, des tarifs et lignes ADSL supplémentaires pour le télétravail), la réalisation d'une plaquette culturelle (10K€), l'organisation d'expositions (6K€), les prestations de nettoyage-désinfection liées à la COVID 19 (-10K€), les dépenses d'affranchissement (-9K€).*
- 63 - Impôts, taxes et versements assimilés : + 5 200 €**  
*Il s'agit des diverses taxes et impôts auxquels la Ville est assujettie : taxes foncières, taxes sur les véhicules...*  
*La principale évolution concerne les droits d'auteurs à payer sur les spectacles et les concerts.*

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
012	Charges de personnel	9 825 297,48 €	10 625 300,00 €	10 625 300,00 €	0,00 €	0%

Les dépenses relatives aux charges de personnel représentent 49% des dépenses réelles de fonctionnement. Elles restent stables entre 2020 et 2021 et prennent en compte les évolutions suivantes :

- la poursuite du protocole relatif aux parcours professionnels carrières et rémunérations (PPCR),
- la poursuite du régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel (RIFSEEP),
- la loi de transformation de la fonction publique,
- l'impact du glissement vieillesse technicité (GVT),
- la mise en oeuvre des mesures d'accompagnement comprises dans le Pacte Social.

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
014	Atténuations de produits	336 403,00 €	336 500,00 €	249 300,00 €	-87 200,00 €	-26%

Le chapitre 014 - Atténuations de produits comprend les différents prélèvements effectués sur la fiscalité perçue par la Ville notamment, la participation au Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) et la participation au Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR). Ce poste représente 1% des dépenses réelles de fonctionnement.

La principale évolution concerne le reversement effectué en 2020 par la Ville de Pontarlier au titre de la participation au dégrèvement de la taxe d'habitation. Celle-ci a été calculée d'après les augmentations du taux de taxe d'habitation votées entre 2018 et 2019 et s'est élevée à 87.2K€. Cette dépense est désormais intégrée dans le produit fiscal 2021.

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
65	Autres charges de gestion courante	2 972 918,45 €	3 525 600,00 €	4 320 900,00 €	795 300,00 €	23%

Ce poste de dépenses concerne principalement les subventions versées aux associations, la subvention versée au CCAS et la prise en charge des déficits des budgets annexes. Il représente 20% des dépenses réelles de fonctionnement.

Au niveau de ce chapitre, les principales évolutions à relever sont les suivantes :

- +386K€ au niveau des subventions versées dans le cadre de la politique de la ville suite à la reprise de la compétence par la Ville au 1er janvier 2021,
- +204K€ au titre de la prise en charge des déficits des budgets annexes (locations immobilières, restaurant municipal, bois et forêt),
- +139K€ au niveau de la subvention versée aux établissements d'enseignement privés. En effet, suite à l'abaissement de l'âge de scolarité, la commune est dans l'obligation de soutenir les écoles privées à la même hauteur que les écoles publiques,
- +30K€ au niveau de la participation pour les transports urbains,
- +5.5K€ au titre de la subvention versée au CCAS au bénéfice des Restos du Cœur et de la marmite solitaire.

Chapitre	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
66	Charges financières	281 586,12 €	283 200,00 €	253 400,00 €	-29 800,00 €	-11%

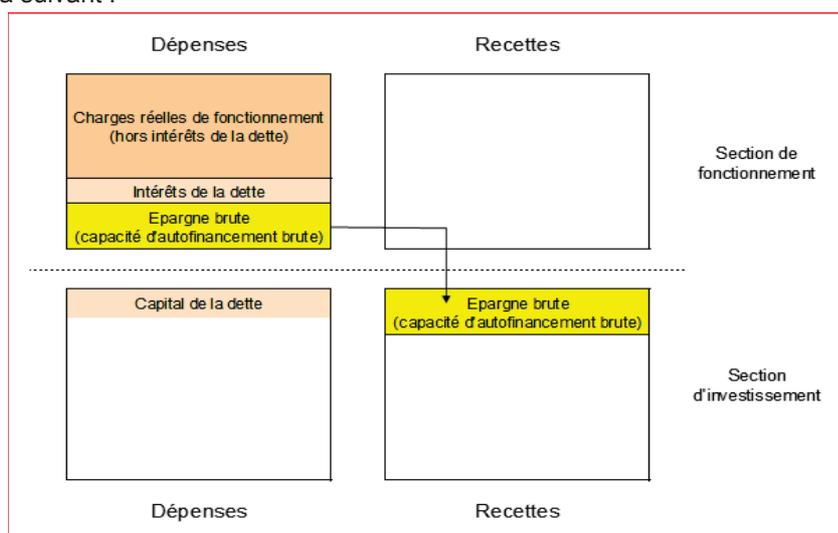
Ce poste de dépenses regroupe les intérêts de la dette et les frais financiers sur la ligne de trésorerie.

Chapitres	Libellé nature	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
67, 68, 022	Autres charges	26 549,26 €	262 300,00 €	250 300,00 €	-12 000,00 €	-5%

Ce poste de dépenses regroupe les charges exceptionnelles, les dotations aux provisions et les dépenses imprévues. Il est en diminution de 12K€.

### 3. Capacité de financement (hors emprunts)

L'autofinancement brut dégagé par la section de fonctionnement, vient alimenter la section d'investissement selon le schéma suivant :



Cumulé aux autres recettes d'investissements, il constitue les ressources propres de la collectivité, destinées à financer les investissements.

Ces recettes devront permettre de financer en priorité le remboursement des emprunts. Le surplus viendra financer les programmes d'investissement.

#### Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
	<b>Autofinancement brut</b>	<b>6 118 916,51 €</b>	<b>3 118 383,83 €</b>	<b>4 911 552,05 €</b>	<b>1 793 168,22 €</b>
024	Cessions	0,00 €	2 200,00 €	0,00 €	-2 200,00 €
	<b>Autres recettes d'investissement</b>	<b>2 077 202,62 €</b>	<b>2 701 350,00 €</b>	<b>989 300,00 €</b>	<b>-1 712 050,00 €</b>
13	Subventions	510 157,35 €	1 190 250,00 €	223 000,00 €	-967 250,00 €
10	FCTVA	1 139 841,94 €	1 100 000,00 €	380 800,00 €	-719 200,00 €
10	Taxe aménagement	391 618,33 €	350 000,00 €	340 000,00 €	-10 000,00 €
16-27	Cautions	35 585,00 €	61 100,00 €	45 500,00 €	-15 600,00 €
13	Restes à réaliser N-1	10 755,00 €	30 700,00 €	693 700,00 €	663 000,00 €
001	Excédent d'investissement N-1	389 798,23 €	389 798,23 €	195 489,38 €	-194 308,85 €
1068	Affectation du résultat N-1	1 398 175,15 €	1 398 175,15 €	839 541,48 €	-558 633,67 €
	<b>TOTAL RECETTES (A)</b>	<b>9 994 847,51 €</b>	<b>7 640 607,21 €</b>	<b>7 629 582,91 €</b>	<b>-11 024,30 €</b>

#### Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
16	Remboursement d'emprunts hors caut°	1 819 839,59 €	1 819 900,00 €	1 754 100,00 €	-65 800,00 €
10-165-27	Remboursements divers et participat°	45 324,45 €	80 100,00 €	45 500,00 €	-34 600,00 €
020	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
001	Déficit d'investissement N-1	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1	1 425 619,16 €	1 818 673,38 €	1 728 730,86 €	-89 942,52 €
	<b>TOTAL DEPENSES (B)</b>	<b>3 290 783,20 €</b>	<b>3 718 673,38 €</b>	<b>3 628 330,86 €</b>	<b>-90 342,52 €</b>

**Capacité de financement hors emprunt**  
(C)=(A)-(B)

**6 704 064,31 €**      **3 921 933,83 €**      **4 001 252,05 €**      **79 318,22 €**

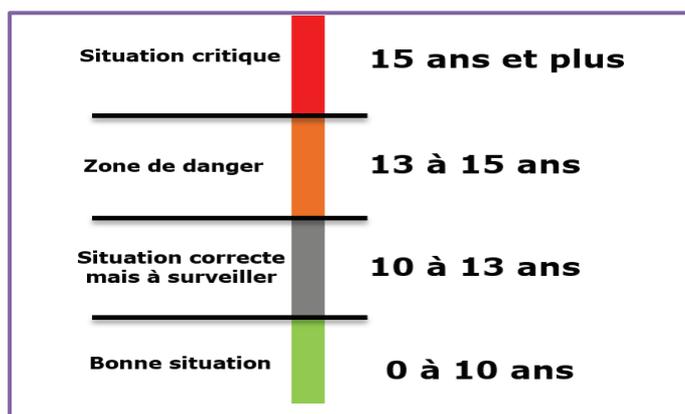
## 4. Programme des investissements 2021 - Budget principal

Programmes	Localisations	Arbitrage
<b>A. Programmes pluriannuels</b>		<b>2 365 000 €</b>
A.01. APCP		2 101 000 €
2454 Parc des Forges : Aménagement du parc+délocal.kayak	Parc des Forges	1 050 000 €
2510 Gendarmerie : réhabilitation des bâtiments	Gendarmerie	150 000 €
2719 Ilot Lallemand - reconversion du site	Ilot Lallemand	151 000 €
2987 Sanisettes : déploiement-constr.+réhabilitation		250 000 €
Réhabilitation	Complexe des Capucins	500 000 €
A.02. Autres engagements pluriannuels		264 000 €
2472 Convention OGEECAP - Primaire		5 000 €
2474 Convention OGEECAP - Maternelle		5 000 €
2869 Déploiement des défibrillateurs		24 000 €
2984 Mode doux : Réalisation d'une voie verte		65 000 €
Agenda 2030 (ex Agenda 21)		5 000 €
Ecole numérique de demain	Divers sites	120 000 €
REC0008 Convention chantiers d'insertion		40 000 €
<b>B.1 Entretien et conservation du patrimoine - Voirie</b>		<b>1 223 000 €</b>
B.1.01. Voirie		1 223 000 €
<b>B.2 Entretien et conservation du patrimoine-Hors voirie</b>		<b>790 700 €</b>
B.2.01. Espaces publics		16 100 €
B.2.02. Patrimoine scolaire		303 700 €
B.2.03. Patrimoine sportif		48 000 €
B.2.04. Patrimoine culturel		86 000 €
B.2.05. Patrimoine social-structures de santé		20 000 €
B.2.06. Patrimoine historique		40 000 €
B.2.07. Bâtiments administratifs		23 700 €
B.2.09. Tourisimes et loisirs		93 200 €
B.2.10. Parc locatif		80 000 €
B.2.11. Signalisation et mobilier urbain		35 000 €
B.2.12. Extension des réseaux électriques		15 000 €
B.2.14. Annonces et études transverses		30 000 €
<b>C. Equipements et mobiliers</b>		<b>773 000 €</b>
C.01. Matériel roulant		359 500 €
C.02. Equipements informatiques		204 300 €
C.03. Mobilier, matériel et équipements		200 400 €
C.04. Aménagement de postes de travail		8 800 €
<b>D. Politique foncière</b>		<b>500 000 €</b>
D.01. Acquisition foncière		250 000 €
D.02. Réserves foncières		250 000 €
<b>E.1. Programmes nouveaux - accessibilité et développement durable</b>		<b>557 200 €</b>
E.1.01. Accessibilité		151 500 €
E.1.02. Développement durable		405 700 €
<b>E.2. Programmes nouveaux - hors accessibilité et développement durable</b>		<b>2 955 400 €</b>
E.2.01. Préparer l'avenir		440 000 €
2895 Démolition complète de la bâtisse pour création d'un parking	Maison rue Colin	300 000 €
2980 Chapelle des Castors : étude d'opportunités de réhabilitation des locaux	Chapelle des Castors + bâtiment annexe	50 000 €
AMO pour construction d'un schéma directeur informatique	-	90 000 €
E.2.02. Politique des quartiers		146 000 €
2820 Déploiement et mise aux normes des aires de jeux		141 000 €
Création d'une plate-forme en ligne dédiée à la démocratie locale et au CIQ	-	5 000 €
E.2.04. Aménagements et espaces publics		346 000 €
Aménagement	Parc des ouillons	286 000 €
Plan aménagement paysager mobile, places centre ville et abords	Centre ville	60 000 €
E.2.06. Développement sportif		68 000 €
Aménagement global	Complexe des Poudrières	68 000 €
E.2.07. Développement culturel		5 000 €
Acquisition d'une œuvre d'art	Musée	5 000 €
E.2.09. Développement social-Structures de santé		80 000 €
Logements ville pour accueil d'urgence femmes et enfants victimes de violences intrafamiliales		80 000 €
E.2.10. Grosses réhabilitations		1 870 400 €
3003 Réfection Esplanade Pourny - Maîtrise d'œuvre	Esplanade Pourny place multi-activités	240 000 €
Création d'un système de gestion d'accès "ELLA"	Conservatoire	130 000 €
Réfection du sol sportif	Gymnase Léo Lagrange	115 000 €
Réfection totale de la toiture en amiante et adjonction d'un appenti avec système d'approvisionnement et de stockage de sel de voirie	Bâtiment "Danzas" - rue J. Mermoz	50 000 €
Rénovation de la piste d'athlétisme	Stade d'athlétisme Tempesta	357 000 €
Rénovation de la toiture (continuité) de l'école maternelle Peguy + talvanne	Maternelle Peguy	130 000 €
Reprise maçonnerie du mur situé Quai du Doubs	Quai du Doubs	648 400 €
Travaux Piscine Georges Cuinet	Piscine Georges Cuinet	200 000 €
<b>Total général</b>		<b>9 164 300 €</b>

## 5. Besoin de financement

	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
Potentiel d'investissement (A)	6 704 064,31 €	3 921 933,83 €	4 001 252,05 €	79 318,22 €
Dépenses d'équipement (B)	2 667 621,40 €	5 471 371,51 €	9 164 300,00 €	3 692 928,49 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C =A-B)	4 036 442,91 €	-1 549 437,68 €	-5 163 047,95 €	-3 613 610,27 €
Recours à l'emprunt	-4 036 442,91 €	1 549 437,68 €	5 163 048 €	3 613 610 €
			CRD au 31/12/N	14 684 177 €
			Nouvel emprunt	5 163 048 €
			Total	19 847 225 €
			Epargne Brute	4 911 552 €
			Capacité de désendettement en année	4

Si la totalité des emprunts prévus au budget est effectivement réalisée, la capacité de désendettement, ratio de solvabilité de la collectivité, resterait satisfaisant. A titre d'information, voici ci-dessous les différents seuils d'appréciation de ce ratio.



## 6. Ratios 2021

Informations financières - Ratios		BP 2021	Moyennes nationales
1	Dépenses réelles de fonctionnement (hors tvx en régie) / Population	1 203,43 €	1 213,00 €
2	Produit des impositions directes (recettes du compte 731) / Population	647,88 €	563,00 €
3	Recettes réelles de fonctionnement / Population	1 491,68 €	1 354,00 €
4	Dépenses d'équipement brut (20, 21, 23 hors 204) / Population	507,04 €	376,00 €
5	Encours de la dette (CRD au 31/12/21 sans emprunt 2021) / Population	814,29 €	850,00 €
6	DGF (Compte 741) / Population	77,41 €	177,00 €
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	49%	59,18%
8	Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal (Recettes fiscales(comptes 731) / Potentiel fiscal)	80%	non connu
9	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement	87%	95,94%
10	Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	34%	27,77%
11	Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	55%	62,78%

*Le BP 2021 se fait en comparaison avec les moyennes nationales issues des comptes de gestion 2019 (dernières données connues à ce jour)*

## 7. Tableaux budgétaires 2021 - Budget principal Ville

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Libellé nature	Rappel		Propositions soumises au vote				Evolution en % BP 2021 et prévisions 2020 (G)=(F)/(A)
		Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolution en € BP 2021 et prévisions 2020 (F)=(E)-(A)	
011	Charges à caractère général	6 339 050,00 €	5 062 995,03 €	6 272 200,00 €	16 560,00 €	6 288 760,00 €	-50 290,00 €	-0,8%
012	Charges de personnel	10 625 300,00 €	9 825 297,48 €	10 625 300,00 €		10 625 300,00 €	0,00 €	0,0%
014	Atténuations de produits	336 500,00 €	336 403,00 €	249 300,00 €		249 300,00 €	-87 200,00 €	-25,9%
65	Autres charges de gestion courante	3 525 600,00 €	2 972 918,45 €	4 320 900,00 €		4 320 900,00 €	795 300,00 €	22,6%
66	Charges financières	283 200,00 €	281 586,12 €	253 400,00 €		253 400,00 €	-29 800,00 €	-10,5%
67	Charges exceptionnelles	46 500,00 €	26 549,26 €	34 500,00 €		34 500,00 €	-12 000,00 €	-25,8%
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	13 000,00 €	0,00 €	13 000,00 €		13 000,00 €	0,00 €	0,0%
022	Dépenses imprévues	202 800,00 €	0,00 €	202 800,00 €		202 800,00 €	0,00 €	0,0%
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,0%
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>21 371 950,00 €</b>	<b>18 505 749,34 €</b>	<b>21 971 400,00 €</b>	<b>16 560,00 €</b>	<b>21 987 960,00 €</b>	<b>616 010,00 €</b>	<b>2,9%</b>
023	Virement à la section d'investissement	2 514 683,83 €	0,00 €	4 156 052,05 €		4 156 052,05 €	1 641 368,22 €	65,3%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 103 800,00 €	1 107 941,98 €	1 120 900,00 €		1 120 900,00 €	17 100,00 €	1,5%
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>3 618 483,83 €</b>	<b>1 107 941,98 €</b>	<b>5 276 952,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 276 952,05 €</b>	<b>1 658 468,22 €</b>	<b>45,8%</b>
	<b>Total général</b>	<b>24 990 433,83 €</b>	<b>19 613 691,32 €</b>	<b>27 248 352,05 €</b>	<b>16 560,00 €</b>	<b>27 264 912,05 €</b>	<b>2 274 478,22 €</b>	<b>9,1%</b>

### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolution en € entre BP 2021 et prévisions 2020 (F)=(E)-(A)	Evolution en % entre BP 2021 et prévisions 2020 (G)=(F)/(A)
70	Produits des services	934 150,00 €	734 773,07 €	944 500,00 €		944 500,00 €	10 350,00 €	1,1%
73	Impôts et taxes	17 615 250,00 €	17 864 290,90 €	17 950 100,00 €		17 950 100,00 €	334 850,00 €	1,9%
74	Dotations, subventions et participations	2 438 059,00 €	2 405 746,82 €	2 359 800,00 €		2 359 800,00 €	-78 259,00 €	-3,2%
75	Autres produits de gestion courante	1 410 550,00 €	1 436 582,92 €	847 300,00 €		847 300,00 €	-563 250,00 €	-39,9%
77	Produits exceptionnels	19 800,00 €	63 471,80 €	19 000,00 €		19 000,00 €	-800,00 €	-4,0%
78	Reprise sur provisions	0,00 €	6 931,59 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,0%
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1	1 823 124,83 €	1 823 124,83 €	4 501 412,05 €		4 501 412,05 €	2 678 287,22 €	146,9%
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>24 490 333,83 €</b>	<b>24 624 665,85 €</b>	<b>26 899 512,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>26 899 512,05 €</b>	<b>2 409 178,22 €</b>	<b>9,8%</b>
042	Amortissement des subventions	500 100,00 €	329 979,00 €	365 400,00 €		365 400,00 €	-134 700,00 €	-26,9%
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>500 100,00 €</b>	<b>329 979,00 €</b>	<b>365 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>365 400,00 €</b>	<b>-134 700,00 €</b>	<b>-26,9%</b>
	<b>Total général</b>	<b>24 990 433,83 €</b>	<b>24 954 644,85 €</b>	<b>27 264 912,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>27 264 912,05 €</b>	<b>2 274 478,22 €</b>	<b>9,1%</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolution en € entre BP 2021 et prévisions 2020 (F)=(E)-(A)	Evolution en % entre BP 2021 et prévisions 2020 (G)=(F)/(A)
204	Subventions d'équipement versées	260 000,00 €	112 700,00 €	20 800,00 €		20 800,00 €	-239 200,00 €	-92,0%
21	Immobilisations corporelles	1 612 641,85 €	1 031 808,04 €	1 284 400,00 €	408 109,87 €	1 692 509,87 €	79 868,02 €	5,0%
23	Immobilisations en cours	4 887 783,57 €	2 818 343,72 €	6 481 400,00 €	1 233 971,72 €	7 715 371,72 €	2 827 588,15 €	57,9%
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>7 290 044,89 €</b>	<b>4 093 240,56 €</b>	<b>9 164 300,00 €</b>	<b>1 728 730,86 €</b>	<b>10 893 030,86 €</b>	<b>3 602 985,97 €</b>	<b>49,4%</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	19 000,00 €	18 512,45 €	0,00 €		0,00 €	-19 000,00 €	-100,0%
16	Remboursement capital dette	1 819 900,00 €	1 819 839,59 €	1 754 100,00 €		1 754 100,00 €	-65 800,00 €	-3,6%
165	Cautions	49 100,00 €	15 180,00 €	45 500,00 €		45 500,00 €	-3 600,00 €	-7,3%
27	Autres immobilisations financières	12 000,00 €	11 632,00 €	0,00 €		0,00 €	-12 000,00 €	-100,0%
020	Dépenses imprévues d'investissement	0,00 €	0,00 €	100 000,00 €		100 000,00 €	100 000,00 €	0,0%
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>1 900 000,00 €</b>	<b>1 865 164,04 €</b>	<b>1 899 600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 899 600,00 €</b>	<b>-400,00 €</b>	<b>0,0%</b>
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,0%
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>9 190 044,89 €</b>	<b>5 958 404,60 €</b>	<b>11 063 900,00 €</b>	<b>1 728 730,86 €</b>	<b>12 792 630,86 €</b>	<b>3 602 585,97 €</b>	<b>39,2%</b>
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	56 900,00 €		56 900,00 €	56 900,00 €	0,0%
040	Amortissement des subventions	500 100,00 €	329 979,00 €	365 400,00 €		365 400,00 €	-134 700,00 €	-26,9%
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>500 100,00 €</b>	<b>329 979,00 €</b>	<b>422 300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>422 300,00 €</b>	<b>-77 800,00 €</b>	<b>-15,6%</b>
	<b>Total général</b>	<b>9 690 144,89 €</b>	<b>6 288 383,60 €</b>	<b>11 486 200,00 €</b>	<b>1 728 730,86 €</b>	<b>13 214 930,86 €</b>	<b>3 524 785,97 €</b>	<b>36,4%</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolution en € entre BP 2021 et prévisions 2020 (F)=(E)-(A)	Evolution en % entre BP 2021 et prévisions 2020 (G)=(F)/(A)
13	Subventions	1 220 950,00 €	520 912,35 €	223 000,00 €	693 700,00 €	916 700,00 €	-304 250,00 €	-24,9%
16	Emprunts contractés (hors cautions)	1 549 437,68 €	1 500 000,00 €	5 163 047,95 €		5 163 047,95 €	3 613 610,27 €	233,2%
165	Cautions	49 100,00 €	23 953,00 €	45 500,00 €		45 500,00 €	-3 600,00 €	-7,3%
27	Autres immobilisations financières	12 000,00 €	11 632,00 €	0,00 €		0,00 €	-12 000,00 €	-100,0%
024	Produits des cessions d'immobilisations	2 200,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	-2 200,00 €	-100,0%
1068	Affectation résultats CA n-1	1 398 175,15 €	1 398 175,15 €	839 541,48 €		839 541,48 €	-558 633,67 €	-40,0%
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	389 798,23 €	389 798,23 €	195 489,38 €		195 489,38 €	-194 308,85 €	-49,8%
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>6 071 661,06 €</b>	<b>5 375 931,00 €</b>	<b>7 187 378,81 €</b>	<b>693 700,00 €</b>	<b>7 881 078,81 €</b>	<b>1 809 417,75 €</b>	<b>29,8%</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 103 800,00 €	1 107 941,98 €	1 120 900,00 €		1 120 900,00 €	17 100,00 €	1,5%
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	56 900,00 €		56 900,00 €	56 900,00 €	0,0%
021	Virement de la section de fonctionnement	2 514 683,83 €	0,00 €	4 156 052,05 €		4 156 052,05 €	1 641 368,22 €	65,3%
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>3 618 483,83 €</b>	<b>1 107 941,98 €</b>	<b>5 333 852,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 333 852,05 €</b>	<b>1 715 368,22 €</b>	<b>47,4%</b>
	<b>Total général</b>	<b>9 690 144,89 €</b>	<b>6 483 872,98 €</b>	<b>12 521 230,86 €</b>	<b>693 700,00 €</b>	<b>13 214 930,86 €</b>	<b>3 524 785,97 €</b>	<b>36,4%</b>

## PARTIE 3 : Budget annexe Eau

La constitution d'un budget annexe est obligatoire pour ce type de service public et implique que celui-ci soit équilibré, sans subvention possible du budget principal. Les besoins de ce budget sont financés, sauf rares exceptions, par des ressources purement internes: en l'occurrence, la redevance d'eau payée par le consommateur.

### 1. Affectation du résultat 2020 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	29 168,12 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	235 403,71 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	117 933,82 €
Restes à réaliser en recettes (D)	
<b>Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)</b>	<b>117 469,89 €</b>
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	0,00 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	29 168,12 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	0,00 €
Disponible "net" pour BP 2021 (Résultats 2020 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	29 168,12 €

### 2. Section de fonctionnement

Comme pour le budget principal, la section de fonctionnement retranscrit l'ensemble des charges nécessaires au bon fonctionnement du service "eau distribution".

#### A/ Tableaux

##### Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
013	Atténuations de charges	84 460,33 €	70 000,00 €	84 700,00 €	14 700,00 €
70	Produit des services et du domaine	1 424 955,97 €	1 488 900,00 €	1 949 300,00 €	460 400,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
76 à 78	Autres produits	17 327,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	81 491,51 €	81 491,51 €	29 168,12 €	-52 323,39 €
	<b>TOTAL RECETTES RÉELLES (A)</b>	<b>1 608 235,35 €</b>	<b>1 640 391,51 €</b>	<b>2 063 168,12 €</b>	<b>422 776,61 €</b>

##### Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	672 088,82 €	788 800,00 €	952 400,00 €	163 600,00 €
012	Charges de personnel	378 318,14 €	402 000,00 €	497 800,00 €	95 800,00 €
014	Prélèvements sur produits	250 000,00 €	250 000,00 €	289 000,00 €	39 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante	559,27 €	700,00 €	3 300,00 €	2 600,00 €
66	Charges financières	381,62 €	400,00 €	1 700,00 €	1 300,00 €
67-68-022	Autres dépenses	6 724,03 €	10 000,00 €	9 700,00 €	-300,00 €
	<b>TOTAL DEPENSES RÉELLES (B)</b>	<b>1 308 071,88 €</b>	<b>1 451 900,00 €</b>	<b>1 753 900,00 €</b>	<b>302 000,00 €</b>
	<b>Autofinancement brut (C)=( A-B)</b>	<b>300 163,47 €</b>	<b>188 491,51 €</b>	<b>309 268,12 €</b>	<b>120 776,61 €</b>

## B/ Commentaires

### I. Recettes réelles de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement sont en augmentation de près 423 K€ s'expliquant principalement par:

+ 460K€ pour les produits des services et du domaine (420 K€ pour la vente d'eau aux abonnés, 40 K€ de redevance pollution) suite à une augmentation du tarif voté passant de 1.06€/m3 en 2020 à 1.47€/m3 en 2021.

+15K€ de variation de stocks (chapitre 013),

- 52K€ au niveau de la reprise du résultat de fonctionnement de l'année N-1 (chapitre 002).

### II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les évolutions suivantes sont constatées au niveau des dépenses de fonctionnement :

+163,6 K€ pour les charges à caractère général s'expliquant principalement par une plus-value au niveau de l'achat d'eau à la CCGP (tarif CCGP passant de 0.30€ en 2020 à 0.344€ en 2021),

+96K€ de charges de personnel,

+39 K€ de redevance pollution (tarif Agence de l'Eau passant de 0.27€/m3 en 2020 à 0.28€/m3 en 2021),

+2,6K€ pour les créances admises en non-valeur et créances éteintes,

+1,3K€ d'intérêts de la dette.

Ces différents mouvements entraînent une augmentation de l'autofinancement de près de 121 K€.

## 3. Capacité de financement (hors emprunts)

Recettes d'investissement					
La constitut	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
	Autofinancement brut	300 163,47 €	188 491,51 €	309 268,12 €	120 776,61 €
024	Cessions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres recettes d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16 & 27	Cautions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Restes à réaliser N-1	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
001	Excédent d'investissement N-1	0,00 €	0,00 €	235 403,71 €	235 403,71 €
1068	Affectation du résultat N-1	211 970,05 €	211 970,05 €	0,00 €	-211 970,05 €
	<b>TOTAL RECETTES (A)</b>	<b>512 133,52 €</b>	<b>400 461,56 €</b>	<b>544 671,83 €</b>	<b>144 210,27 €</b>
Dépenses d'investissement					
Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
16	Remboursement d'emprunts hors cautions	4 052,45 €	4 100,00 €	22 000,00 €	17 900,00 €
10 -26	Remboursements divers et participations fin.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
001	Déficit d'investissement N-1	50 744,92 €	50 744,92 €	0,00 €	-50 744,92 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1	77 635,82 €	161 225,13 €	117 933,82 €	-43 291,31 €
	<b>TOTAL DEPENSES (B)</b>	<b>132 433,19 €</b>	<b>216 070,05 €</b>	<b>139 933,82 €</b>	<b>-76 136,23 €</b>
	<b>Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)</b>	<b>379 700,33 €</b>	<b>184 391,51 €</b>	<b>404 738,01 €</b>	<b>220 346,50 €</b>

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager au stade du budget primitif 2021 une capacité de financement hors emprunt de 405K€.

## 4. Programme des investissements 2021 - Budget Eau

La constitution d'un budget annexe est obligatoire pour ce type de service public et implique que celui-ci soit équilibré, sans subvention possible du budget principal. Les besoins de ce budget sont financés, sauf rares exceptions, par des ressources purement internes : en l'occurrence, la redevance d'eau payée par le consommateur.

Levés de plans	15 000,00 €
Matériel informatique	5 000,00 €
Prélocalisateur de fuites	40 000,00 €
Réaménagement du magasin	30 000,00 €
Refonte du réservoir des Etraches	60 000,00 €
Renouvellement des branchements	70 000,00 €
Travaux sur réseau de distribution	600 000,00 €
<b>Total général</b>	<b>820 000,00 €</b>

## 5. Besoin de financement

	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
Potentiel d'investissement (A)	379 700 €	184 392 €	404 738 €	220 347 €
Dépenses d'équipement (B)	475 129 €	550 000 €	820 000 €	270 000 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C = A-B)	-95 428 €	-365 608 €	-415 262 €	-49 653 €
Recours à l'emprunt	95 428,17 €	365 608,49 €	415 262 €	49 653 €

CRD au 31/12/N	393 996 €
Nouvel emprunt	415 262 €
Total	809 258 €
Epargne Brute	309 268 €
Capacité de désendettement en année	3

Si la totalité des emprunts prévus au budget est effectivement réalisée, la capacité de désendettement, ratio de solvabilité de la collectivité, resterait satisfaisant.

## 6. Tableaux budgétaires 2021 - Budget Eau Ville

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote				En €	
Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)	
011	Charges à caractère général	788 800,00 €	672 088,82 €	952 400,00 €		952 400,00 €	163 600,00 €	20,7%	
012	Charges de personnel	402 000,00 €	378 318,14 €	497 800,00 €		497 800,00 €	95 800,00 €	23,8%	
014	Atténuations de produits	250 000,00 €	250 000,00 €	289 000,00 €		289 000,00 €	39 000,00 €	15,6%	
65	Autres charges de gestion courante	700,00 €	559,27 €	3 300,00 €		3 300,00 €	2 600,00 €	371,4%	
66	Charges financières	400,00 €	381,62 €	1 700,00 €		1 700,00 €	1 300,00 €	325,0%	
67	Charges exceptionnelles	10 000,00 €	6 724,03 €	9 700,00 €		9 700,00 €	-300,00 €	-3,0%	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires					0,00 €	0,00 €		
022	Dépenses imprévues					0,00 €	0,00 €		
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>1 451 900,00 €</b>	<b>1 308 071,88 €</b>	<b>1 753 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 753 900,00 €</b>	<b>302 000,00 €</b>	<b>20,8%</b>	
023	Virement à la section d'investissement	-82 508,49 €	0,00 €	35 668,12 €		35 668,12 €	118 176,61 €	-143,2%	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	289 600,00 €	289 523,35 €	285 300,00 €		285 300,00 €	-4 300,00 €	-1,5%	
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>207 091,51 €</b>	<b>289 523,35 €</b>	<b>320 968,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>320 968,12 €</b>	<b>113 876,61 €</b>	<b>55,0%</b>	
	<b>Total général</b>	<b>1 658 991,51 €</b>	<b>1 597 595,23 €</b>	<b>2 074 868,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 074 868,12 €</b>	<b>415 876,61 €</b>	<b>25,1%</b>	

### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
70	Produits des services	1 488 900,00	1 424 955,97	1 949 300,00 €		1 949 300,00 €	460 400,00 €	30,9%
73	Impôts et taxes			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
74	Subventions			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,23	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
76	Produits financiers			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels	0,00	13 094,88	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
78	Reprise sur provisions	0,00	4 232,43	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
002	Excédent reporté CA	81 491,51	81 491,51	29 168,12 €		29 168,12 €	-52 323,39 €	-64,2%
013	Atténuation de charges	70 000,00	84 460,33	84 700,00 €		84 700,00 €	14 700,00 €	21,0%
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>1 640 391,51 €</b>	<b>1 608 235,35 €</b>	<b>2 063 168,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 063 168,12 €</b>	<b>422 776,61 €</b>	<b>25,8%</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	18 600,00	18 528,00	11 700,00 €		11 700,00 €	-6 900,00 €	-37,1%
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>18 600,00 €</b>	<b>18 528,00 €</b>	<b>11 700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>11 700,00 €</b>	<b>-6 900,00 €</b>	<b>-37,1%</b>
	<b>Total général</b>	<b>1 658 991,51 €</b>	<b>1 626 763,35 €</b>	<b>2 074 868,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 074 868,12 €</b>	<b>415 876,61 €</b>	<b>25,1%</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	15 000,00 €		15 000,00 €	15 000,00 €	
204	Subventions d'équipement versées			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles	37 745,71	0,00	75 000,00 €	28 658,98 €	103 658,98 €	65 913,27 €	174,6%
23	Immobilisations en cours	673 479,42	552 764,32	730 000,00 €	89 274,84 €	819 274,84 €	145 795,42 €	21,6%
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>711 225,13 €</b>	<b>552 764,32 €</b>	<b>820 000,00 €</b>	<b>117 933,82 €</b>	<b>937 933,82 €</b>	<b>226 708,69 €</b>	<b>31,9%</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
13	Subventions			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
16	Remboursement capital dette	4 100,00	4 052,45	22 000,00 €		22 000,00 €	17 900,00 €	436,6%
165	Cautions			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
26	Participations, créances rattachées à des partici.			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>4 100,00 €</b>	<b>4 052,45 €</b>	<b>22 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>22 000,00 €</b>	<b>17 900,00 €</b>	<b>436,6%</b>
001	Résultat reporté d'investissement	50 744,92	50 744,92	0,00 €		0,00 €	-50 744,92 €	-100,0%
45	Opérations pour compte de tiers			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>766 070,05 €</b>	<b>607 561,69 €</b>	<b>842 000,00 €</b>	<b>117 933,82 €</b>	<b>959 933,82 €</b>	<b>193 863,77 €</b>	<b>25,3%</b>
041	Opérations patrimoniales			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	18 600,00	18 528,00	11 700,00 €		11 700,00 €	-6 900,00 €	-37,1%
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>18 600,00 €</b>	<b>18 528,00 €</b>	<b>11 700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>11 700,00 €</b>	<b>-6 900,00 €</b>	<b>-37,1%</b>
	<b>Total général</b>	<b>784 670,05 €</b>	<b>626 089,69 €</b>	<b>853 700,00 €</b>	<b>117 933,82 €</b>	<b>971 633,82 €</b>	<b>186 963,77 €</b>	<b>23,8%</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
10	Dotations	0,00	0,00	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
13	Subventions			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
16	Emprunts contractés (hors cautions)	365 608,49	360 000,00	415 261,99 €		415 261,99 €	49 653,50 €	13,6%
165	Cautions			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
024	Produits des cessions d'immobilisations			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
1068	Résultats reportés CA n-1	211 970,05	211 970,05	0,00 €		0,00 €	-211 970,05 €	-100,0%
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	0,00	0,00	235 403,71 €		235 403,71 €	235 403,71 €	
45	Opérations pour compte de tiers			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>577 578,54 €</b>	<b>571 970,05 €</b>	<b>650 665,70 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>650 665,70 €</b>	<b>73 087,16 €</b>	<b>12,7%</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	289 600,00	289 523,35	285 300,00 €		285 300,00 €	-4 300,00 €	-1,5%
041	Opérations patrimoniales			0,00 €		0,00 €	0,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement	-82 508,49	0,00	35 668,12 €		35 668,12 €	118 176,61 €	-143,2%
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>207 091,51 €</b>	<b>289 523,35 €</b>	<b>320 968,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>320 968,12 €</b>	<b>113 876,61 €</b>	<b>55,0%</b>
	<b>Total général</b>	<b>784 670,05 €</b>	<b>861 493,40 €</b>	<b>971 633,82 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>971 633,82 €</b>	<b>186 963,77 €</b>	<b>23,8%</b>

# PARTIE 4 : Budget annexe Bois et Forêts

## 1. Affectation du résultat 2020 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	69 646,17 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	-33 935,22 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	62 916,17 €
Restes à réaliser en recettes (D)	28 500,00 €
<b>Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)</b>	<b>-68 351,39 €</b>
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	68 351,39 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	1 294,78 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	0,00 €
Disponible "net" pour BP 2021 (Résultats 2020 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	1 294,78 €

## 2. Section de fonctionnement

### A/ Tableaux

#### Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	155 573,09 €	251 500,00 €	160 100,00 €	-91 400,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	134 150,00 €	127 505,22 €	-6 644,78 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	37 148,35 €	37 148,35 €	1 294,78 €	-35 853,57 €
	<b>TOTAL RECETTES REELLES (A)</b>	<b>192 721,44 €</b>	<b>422 798,35 €</b>	<b>288 900,00 €</b>	<b>-133 898,35 €</b>

#### Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	107 784,26 €	236 300,00 €	202 900,00 €	-33 400,00 €
012	Charges de personnel	12 986,32 €	14 000,00 €	13 900,00 €	-100,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
66	Charges financières	2 304,69 €	2 400,00 €	2 200,00 €	-200,00 €
67-68-022	Autres dépenses	0,00 €	18 948,45 €	0,00 €	-18 948,45 €
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES (B)</b>	<b>123 075,27 €</b>	<b>271 648,45 €</b>	<b>219 000,00 €</b>	<b>-52 648,45 €</b>
	<b>Autofinancement brut (C)=( A-B)</b>	<b>69 646,17 €</b>	<b>151 149,90 €</b>	<b>69 900,00 €</b>	<b>-81 249,90 €</b>

### I. Recettes réelles de fonctionnement

La principale recette de ce budget résulte de la vente de bois aux particuliers et aux professionnels. En 2019, une réduction significative des recettes avait été opérée compte tenu de la baisse du cours du bois : -40%. Pour mémoire, en 2018, les recettes perçues avoisinaient les 590K€. Pour 2021, le niveau des recettes attendues se situe autour de 160K€, soit un recul significatif par rapport à 2020 de plus du tiers. Une baisse des coupes de bois est attendue, entraînant une baisse des dépenses de gestion associée.

La subvention d'équilibre du budget principal est estimée à 127.5K€.

### II. Dépenses réelles de fonctionnement

Ainsi, les dépenses de fonctionnement seront également en baisse de près de 20% pour se situer à 219K€ avec :

- 203K€ pour les dépenses d'entretien et de gardiennage (chapitre 011 - charges à caractère général);
- 14K€ pour les dépenses de personnel.

### 3. Capacité de financement (hors emprunts)

#### Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
	Autofinancement brut	69 646 €	151 150 €	69 900 €	-81 250 €
024	Cessions	0 €	0 €	0 €	0 €
	Autres recettes d'investissement	0 €	28 500 €	0 €	-28 500 €
13	Subventions	0 €	28 500 €	0 €	-28 500 €
16 & 27	Cautions	0 €	0 €	0 €	0 €
13	Restes à réaliser N-1			28 500 €	28 500 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/2019	6 882 €	6 882 €	0 €	-6 882 €
10 (1068)	Affectation du résultat 2019	13 319 €	13 319 €	68 351 €	55 032 €
	<b>TOTAL RECETTES (A)</b>	<b>89 847 €</b>	<b>199 851 €</b>	<b>166 751 €</b>	<b>-33 100 €</b>

#### Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
16	Remboursement d'emprunts	14 613 €	14 650 €	14 900 €	250 €
10-16-26	Remboursements divers et participations fin.	0 €	0 €	0 €	0 €
001	Déficit d'investissement au 31/12/2019	0 €	0 €	33 935 €	33 935 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1		20 201 €	62 916 €	42 715 €
	<b>TOTAL DEPENSES (B)</b>	<b>14 613 €</b>	<b>34 851 €</b>	<b>111 751 €</b>	<b>76 900 €</b>

**Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-** **75 234 €** **165 000 €** **55 000 €** **-110 000 €**

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager au stade du budget primitif 2021 une capacité de financement de 55K€.

## 4. Programme des investissements 2021 - Budget Bois

S'agissant des dépenses d'investissement, le budget est établi sur la base d'un programme annuel de travaux élaboré, avec l'accord de la Ville, par l'Office National des Forêts.

Ces travaux concernent tant le développement que l'entretien des forêts communales. Une enveloppe de 55 K€ d'investissement y sera allouée en 2021.

## 5. Besoin de financement

	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
Potentiel d'investissement (A)	75 234 €	165 000 €	55 000 €	-110 000 €
Dépenses d'équipement (B)	39 523 €	165 000 €	55 000 €	-110 000 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C=A-B)	35 711 €	0 €	0 €	0 €
Recours à l'emprunt	0 €	0 €	0 €	0 €

## 6. Tableaux budgétaires 2021 - Budget Bois et Forêts Ville

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote				En €	
Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)	
011	Charges à caractère général	236 300,00	107 784,26 €	202 900,00 €		202 900,00 €	-33 400,00 €	-14,1%	
012	Charges de personnel	14 000,00	12 986,32 €	13 900,00 €		13 900,00 €	-100,00 €	-0,7%	
014	Atténuations de produits					0,00 €	0,00 €		
65	Autres charges de gestion courante					0,00 €	0,00 €		
66	Charges financières	2 400,00	2 304,69 €	2 200,00 €		2 200,00 €	-200,00 €	-8,3%	
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €		
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires					0,00 €	0,00 €		
022	Dépenses imprévues	18 948,45	0,00 €	0,00 €		0,00 €	-18 948,45 €	-100,0%	
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1					0,00 €	0,00 €		
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>271 648,45 €</b>	<b>123 075,27 €</b>	<b>219 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>219 000,00 €</b>	<b>-52 648,45 €</b>	<b>-19,4%</b>	
023	Virement à la section d'investissement	151 150,00	0,00 €	69 900,00 €		69 900,00 €	-81 250,00 €	-53,8%	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections					0,00 €	0,00 €		
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>151 150,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>69 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>69 900,00 €</b>	<b>-81 250,00 €</b>	<b>-53,8%</b>	
	<b>Total général</b>	<b>422 798,45 €</b>	<b>123 075,27 €</b>	<b>288 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>288 900,00 €</b>	<b>-133 898,45 €</b>	<b>-31,7%</b>	

RECETTES		Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
013	Atténuation de charges					0,00 €	0,00 €	
70	Produits des services	251 500,00	155 573,09 €	160 100,00 €		160 100,00 €	-91 400,00 €	-36,3%
73	Impôts et taxes					0,00 €	0,00 €	
74	Subventions					0,00 €	0,00 €	
75	Autres produits de gestion courante	134 150,00	0,00 €	127 505,22 €		127 505,22 €	-6 644,78 €	-5,0%
76	Produits financiers					0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels					0,00 €	0,00 €	
78	Reprise sur provisions					0,00 €	0,00 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1	37 148,35	37 148,35 €	1 294,78 €		1 294,78 €	-35 853,57 €	-96,5%
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>422 798,35 €</b>	<b>192 721,44 €</b>	<b>288 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>288 900,00 €</b>	<b>-133 898,35 €</b>	<b>-31,7%</b>
042	Amortissement des subventions					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>422 798,35 €</b>	<b>192 721,44 €</b>	<b>288 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>288 900,00 €</b>	<b>-133 898,35 €</b>	<b>-31,7%</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
20	Immobilisations incorporelles					0,00 €	0,00 €	
204	Subventions d'équipement versées					0,00 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
23	Immobilisations en cours	185 201,00	39 523,05 €	55 000,00 €	62 916,17 €	117 916,17 €	-67 284,83 €	-36,3%
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>185 201,00 €</b>	<b>39 523,05 €</b>	<b>55 000,00 €</b>	<b>62 916,17 €</b>	<b>117 916,17 €</b>	<b>-67 284,83 €</b>	<b>-36,3%</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves					0,00 €	0,00 €	
13	Subventions					0,00 €	0,00 €	
16	Remboursement capital dette	14 650,00	14 613,17 €	14 900,00 €		14 900,00 €	250,00 €	1,7%
165	Cautions					0,00 €	0,00 €	
26	Participations, créances rattachées à des partici.					0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>14 650,00 €</b>	<b>14 613,17 €</b>	<b>14 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14 900,00 €</b>	<b>250,00 €</b>	<b>1,7%</b>
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	0,00	0,00 €	33 935,22 €		33 935,22 €	33 935,22 €	
45	Opérations pour compte de tiers					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>199 851,00 €</b>	<b>54 136,22 €</b>	<b>103 835,22 €</b>	<b>62 916,17 €</b>	<b>166 751,39 €</b>	<b>-33 099,61 €</b>	<b>-16,6%</b>
041	Opérations patrimoniales					0,00 €	0,00 €	
040	Amortissement des subventions					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>199 851,00 €</b>	<b>54 136,22 €</b>	<b>103 835,22 €</b>	<b>62 916,17 €</b>	<b>166 751,39 €</b>	<b>-33 099,61 €</b>	<b>-16,6%</b>

RECETTES		Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
10	Dotations	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
13	Subventions	28 500,00	0,00 €	0,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	0,00 €	0,0%
16	Emprunts contractés (hors cautions)	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
165	Cautions					0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières					0,00 €	0,00 €	
024	Produits des cessions d'immobilisations					0,00 €	0,00 €	
1068	Affectation résultats CA n-1	13 319,07	13 319,07 €	68 351,39 €		68 351,39 €	55 032,32 €	413,2%
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	6 881,93	6 881,93 €	0,00 €		0,00 €	-6 881,93 €	-100,0%
45	Opérations pour compte de tiers					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>48 701,00 €</b>	<b>20 201,00 €</b>	<b>68 351,39 €</b>	<b>28 500,00 €</b>	<b>96 851,39 €</b>	<b>48 150,39 €</b>	<b>98,9%</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections					0,00 €	0,00 €	
041	Opérations patrimoniales					0,00 €	0,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement	151 150,00	0,00 €	69 900,00 €		69 900,00 €	-81 250,00 €	-53,8%
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>151 150,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>69 900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>69 900,00 €</b>	<b>-81 250,00 €</b>	<b>-53,8%</b>
	<b>Total général</b>	<b>199 851,00 €</b>	<b>20 201,00 €</b>	<b>138 251,39 €</b>	<b>28 500,00 €</b>	<b>166 751,39 €</b>	<b>-33 099,61 €</b>	<b>-16,6%</b>

# PARTIE 5 : Budget annexe Locations immobilières

## 1. Affectation du résultat 2020 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	0,00 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (D)	0,00 €
<b>Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)</b>	<b>0,00 €</b>
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	0,00 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	0,00 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	0,00 €
Disponible "net" pour BP 2021 (Résultats 2020 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	0,00 €

## 2. Section de fonctionnement

### A/ Tableaux

#### Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	1 424,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	88 819,73 €	159 600,00 €	131 500,00 €	-28 100,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL RECETTES REELLES (A)</b>	<b>90 244,56 €</b>	<b>159 600,00 €</b>	<b>131 500,00 €</b>	<b>-28 100,00 €</b>

#### Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	90 244,56 €	153 300,00 €	131 500,00 €	-21 800,00 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	6 300,00 €	0,00 €	-6 300,00 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67-68-022	Autres dépenses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES (B)</b>	<b>90 244,56 €</b>	<b>159 600,00 €</b>	<b>131 500,00 €</b>	<b>-28 100,00 €</b>
	<b>Autofinancement brut (C)=( A-B)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

## **B/ Commentaires**

---

### **I. Recettes réelles de fonctionnement**

Les recettes devraient encore subir le contexte de la crise sanitaire qui empêche l'ouverture des salles à la location jusqu'à présent. Une baisse de 41K€ est attendue, induisant donc le versement de la subvention d'équilibre du budget général. Cette dernière sera de 122.6K€.

### **II. Dépenses réelles de fonctionnement**

Les dépenses de fonctionnement sont en baisse de 21.8K€ par rapport à 2020 en lien avec la crise sanitaire de la COVID 19.

### 3. Tableaux budgétaires 2021 - Budget Locations immobilières Ville

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote			En €	
		Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
011	Charges à caractère général	153 300,00	90 244,56 €	131 500,00 €		131 500,00 €	-21 800,00 €	-14,2%
012	Charges de personnel					0,00 €	0,00 €	
014	Atténuations de produits					0,00 €	0,00 €	
65	Autres charges de gestion courante	6 300,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	-6 300,00 €	-100,0%
66	Charges financières					0,00 €	0,00 €	
67	Charges exceptionnelles					0,00 €	0,00 €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires					0,00 €	0,00 €	
022	Dépenses imprévues					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>159 600,00 €</b>	<b>90 244,56 €</b>	<b>131 500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>131 500,00 €</b>	<b>-28 100,00 €</b>	<b>-17,6%</b>
023	Virement à la section d'investissement					0,00 €	0,00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>159 600,00 €</b>	<b>90 244,56 €</b>	<b>131 500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>131 500,00 €</b>	<b>-28 100,00 €</b>	<b>-17,6%</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Rappel		Proposition soumise au vote			En €	
		Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
70	Produits des services	0,00	1 424,83 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
73	Impôts et taxes					0,00 €	0,00 €	
74	Subventions					0,00 €	0,00 €	
75	Autres produits de gestion courante	159 600,00	88 819,73 €	131 500,00 €		131 500,00 €	-28 100,00 €	-17,6%
76	Produits financiers					0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
78	Reprise sur provisions					0,00 €	0,00 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1					0,00 €	0,00 €	
013	Atténuation de charges					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>159 600,00 €</b>	<b>90 244,56 €</b>	<b>131 500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>131 500,00 €</b>	<b>-28 100,00 €</b>	<b>-17,6%</b>
042	Amortissement des subventions					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>159 600,00 €</b>	<b>90 244,56 €</b>	<b>131 500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>131 500,00 €</b>	<b>-28 100,00 €</b>	<b>-17,6%</b>

#### SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Rappel		Proposition soumise au vote			En €	
		Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
20	Immobilisations incorporelles					0,00 €	0,00 €	
204	Subventions d'équipement versées					0,00 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles					0,00 €	0,00 €	
23	Immobilisations en cours					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
10	Dotations, fonds divers et réserves					0,00 €	0,00 €	
13	Subventions					0,00 €	0,00 €	
16	Remboursement capital dette					0,00 €	0,00 €	
165	Cautions					0,00 €	0,00 €	
26	Participations, créances rattachées a des partici.					0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1					0,00 €	0,00 €	
45	Opérations pour compte de tiers					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
041	Opérations patrimoniales					0,00 €	0,00 €	
040	Amortissement des subventions					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Rappel		Proposition soumise au vote			En €	
		Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
10	Dotations					0,00 €	0,00 €	
13	Subventions					0,00 €	0,00 €	
16	Emprunts contractés (hors cautions)					0,00 €	0,00 €	
165	Cautions					0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières					0,00 €	0,00 €	
024	Produits des cessions d'immobilisations					0,00 €	0,00 €	
1068	Affectation résultats CA n-1					0,00 €	0,00 €	
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1					0,00 €	0,00 €	
45	Opérations pour compte de tiers					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections					0,00 €	0,00 €	
041	Opérations patrimoniales					0,00 €	0,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	

# PARTIE 6 : Budget annexe Restaurant Municipal

## 1. Affectation du résultat 2020 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	-95 635,01 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	95 635,01 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	48 020,59 €
Restes à réaliser en recettes (D)	
<b>Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)</b>	<b>47 614,42 €</b>
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	0,00 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	-95 635,01 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	12 870,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	-12 870,00 €
Disponible "net" pour BP 2021 (Résultats 2020 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	-82 765,01 €

## 2. Section de fonctionnement

### A/ Tableaux

#### Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	58 801,96 €	253 300,00 €	422 490,59 €	169 190,59 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL RECETTES REELLES (A)</b>	<b>58 801,96 €</b>	<b>253 300,00 €</b>	<b>422 490,59 €</b>	<b>169 190,59 €</b>

#### Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	3 484,27 €	31 400,00 €	44 270,00 €	12 870,00 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	146 445,49 €	154 500,00 €	140 000,00 €	-14 500,00 €
66	Charges financières	642,39 €	800,00 €	1 200,00 €	400,00 €
67-68-022	Autres dépenses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	95 635,01 €	95 635,01 €
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES (B)</b>	<b>150 572,15 €</b>	<b>186 700,00 €</b>	<b>281 105,01 €</b>	<b>94 405,01 €</b>
	<b>Autofinancement brut (C)=( A-B)</b>	<b>-91 770,19 €</b>	<b>66 600,00 €</b>	<b>141 385,58 €</b>	<b>74 785,58 €</b>

## B/ Commentaires

### I. Recettes réelles de fonctionnement

S'agissant des recettes, celles-ci sont constituées par la redevance versée par le fermier, basée sur une part forfaitaire et une part variable liée au volume de chiffre d'affaires réalisé. Des négociations sont en cours avec le fermier sur l'impact financier de la crise sanitaire sur le contrat de concession de service public. En l'absence de visibilité sur l'issue de ces négociations, les recettes ont été estimées en baisse sur 2021 (-46K€, soit 20 K€).

La subvention d'équilibre du budget général est de ce fait attendu en hausse (+215.2K€, soit 402.5K€). Il convient de noter que la subvention d'équilibre permettra également de financer les investissements 2021.

### II. Dépenses réelles de fonctionnement

Hors reprise des résultats de fonctionnement 2020 et hors restes à réaliser 2020 de fonctionnement, les dépenses sont en légère diminution (-1.2K€)

## 3. Capacité de financement (hors emprunts)

Recettes d'investissement					
Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
	Autofinancement brut	- 91 770 €	66 600 €	141 386 €	74 786 €
024	Cessions	- €	- €	- €	- €
	Autres recettes d'investissement	- €	12 663 €	- €	12 663 €
13	Subventions	- €	12 663 €	- €	12 663 €
16 & 27	Cautions	- €	- €	- €	- €
13	Restes à réaliser N-1		12 663 €		- 12 663 €
001	Excédent d'investissement N-1	- €	- €	95 635 €	95 635 €
10 (1068)	Affectation du résultat 2019	509 €	509 €	- €	- 509 €
	<b>TOTAL RECETTES (A)</b>	<b>- 91 261 €</b>	<b>67 109 €</b>	<b>237 021 €</b>	<b>169 911 €</b>

Dépenses d'investissement					
Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
16	Remboursement d'emprunts	6 822 €	6 900 €	13 700 €	6 800 €
10-16-26	Remboursements divers et participation	- €	- €	- €	- €
001	Déficit d'investissement N-1	509 €	509 €	- €	- 509 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1		- €	48 021 €	48 021 €
	<b>TOTAL DEPENSES (B)</b>	<b>7 331 €</b>	<b>7 409 €</b>	<b>61 721 €</b>	<b>54 311 €</b>

<b>Capacité de financement hors emprunt</b>	<b>-98 591,82 €</b>	<b>59 700,00 €</b>	<b>175 300 €</b>	<b>115 600,00 €</b>
---	---------------------	--------------------	------------------	---------------------

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager au stade du budget primitif 2021 une capacité de financement hors emprunt de 175.3K€.

## 4. Programme des investissements 2021 - Budget Restaurant Municipal

Rénovation du couloir principal : Sols, murs, et plafonds	8 400 €	chap 23
Cour intérieure - Création d'un système de fermeture de type clôture + portail afin de	11 500 €	chap 23
Acquisition de matériel	40 000 €	chap 21
Accessibilité - sanitaires hommes	16 700 €	chap 23
Accessibilité - sanitaires femmes	16 700 €	chap 23
Remplacement de menuiseries ext. : Cantine scolaire 01 (grande salle )	18 000 €	chap 23
Remplacement de menuiseries ext. : Cantine scolaire 02 (ex-Bel Age)	49 000 €	chap 23
Travaux divers	15 000 €	chap 23
<b>Total des dépenses d'équipement - BP 2021</b>	<b>175 300 €</b>	

## 5. Besoin de financement

	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
<b>Potentiel d'investissement (A)</b>	<b>-98 592 €</b>	<b>59 700 €</b>	<b>175 300 €</b>	<b>115 600 €</b>
<b>Dépenses d'équipement (B)</b>	<b>41408,18</b>	<b>201 163 €</b>	<b>175 300 €</b>	<b>-25 863 €</b>
<b>Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C=A-B)</b>	<b>-140 000 €</b>	<b>-141 463 €</b>	<b>0 €</b>	<b>141 463 €</b>
<b>Recours à l'emprunt</b>	<b>140 000,00 €</b>	<b>141 462,51 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-141 463 €</b>
	CRD au 31/12/N		220 526 €	
	Nouvel emprunt		- €	
	Total		220 526 €	
	Epargne Brute		141 386 €	
	Capacité de désendettement en année		2	

Si la totalité des emprunts prévus au budget est effectivement réalisée, la capacité de désendettement, ratio de solvabilité de la collectivité, resterait satisfaisant.

## 6. Tableaux budgétaires 2021 - Budget Restaurant Municipal Ville

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel			Proposition soumise au vote			En €	
Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)	
011	Charges à caractère général	31 400,00 €	3 484,27 €	31 400,00 €	12 870,00 €	44 270,00 €	12 870,00 €	41,0%	
012	Charges de personnel					0,00 €	0,00 €		
014	Atténuations de produits					0,00 €	0,00 €		
65	Autres charges de gestion courante	154 500,00 €	146 445,49 €	140 000,00 €		140 000,00 €	-14 500,00 €	-9,4%	
66	Charges financières	800,00 €	642,39 €	1 200,00 €		1 200,00 €	400,00 €	50,0%	
67	Charges exceptionnelles					0,00 €	0,00 €		
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires					0,00 €	0,00 €		
022	Dépenses imprévues					0,00 €	0,00 €		
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1	0,00 €	0,00 €	95 635,01 €		95 635,01 €	95 635,01 €		
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>186 700,00 €</b>	<b>150 572,15 €</b>	<b>268 235,01 €</b>	<b>12 870,00 €</b>	<b>281 105,01 €</b>	<b>94 405,01 €</b>	<b>50,6%</b>	
023	Virement à la section d'investissement	62 700,00 €	0,00 €	138 785,58 €		138 785,58 €	76 085,58 €	121,3%	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 900,00 €	3 864,82 €	2 600,00 €		2 600,00 €	-1 300,00 €	-33,3%	
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>66 600,00 €</b>	<b>3 864,82 €</b>	<b>141 385,58 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>141 385,58 €</b>	<b>74 785,58 €</b>	<b>112,3%</b>	
	<b>Total général</b>	<b>253 300,00 €</b>	<b>154 436,97 €</b>	<b>409 620,59 €</b>	<b>12 870,00 €</b>	<b>422 490,59 €</b>	<b>169 190,59 €</b>	<b>66,8%</b>	

### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
013	Atténuation de charges					0,00 €	0,00 €	
70	Produits des services					0,00 €	0,00 €	
73	Impôts et taxes					0,00 €	0,00 €	
74	Subventions					0,00 €	0,00 €	
75	Autres produits de gestion courante	253 300,00 €	58 801,96 €	422 490,59 €		422 490,59 €	169 190,59 €	66,8%
76	Produits financiers					0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels					0,00 €	0,00 €	
78	Reprise sur provisions					0,00 €	0,00 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>253 300,00 €</b>	<b>58 801,96 €</b>	<b>422 490,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>422 490,59 €</b>	<b>169 190,59 €</b>	<b>66,8%</b>
042	Amortissement des subventions					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>253 300,00 €</b>	<b>58 801,96 €</b>	<b>422 490,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>422 490,59 €</b>	<b>169 190,59 €</b>	<b>66,8%</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
20	Immobilisations incorporelles					0,00 €	0,00 €	
204	Subventions d'équipement versées					0,00 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €		40 000,00 €	40 000,00 €	
23	Immobilisations en cours	201 162,51 €	41 408,18 €	135 300,00 €	48 020,59 €	183 320,59 €	-17 841,92 €	-8,9%
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>201 162,51 €</b>	<b>41 408,18 €</b>	<b>175 300,00 €</b>	<b>48 020,59 €</b>	<b>223 320,59 €</b>	<b>22 158,08 €</b>	<b>11,0%</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves					0,00 €	0,00 €	
13	Subventions					0,00 €	0,00 €	
16	Remboursement capital dette	6 900,00 €	6 821,63 €	13 700,00 €		13 700,00 €	6 800,00 €	98,6%
165	Cautions					0,00 €	0,00 €	
26	Participations, créances rattachées a des partici.					0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>6 900,00 €</b>	<b>6 821,63 €</b>	<b>13 700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13 700,00 €</b>	<b>6 800,00 €</b>	<b>98,6%</b>
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	509,14 €	509,14 €	0,00 €		0,00 €	-509,14 €	-100,0%
45	Opérations pour compte de tiers					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>208 571,65 €</b>	<b>48 738,95 €</b>	<b>189 000,00 €</b>	<b>48 020,59 €</b>	<b>237 020,59 €</b>	<b>28 448,94 €</b>	<b>13,6%</b>
041	Opérations patrimoniales					0,00 €	0,00 €	
040	Amortissement des subventions					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>208 571,65 €</b>	<b>48 738,95 €</b>	<b>189 000,00 €</b>	<b>48 020,59 €</b>	<b>237 020,59 €</b>	<b>28 448,94 €</b>	<b>13,6%</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
10	Dotations					0,00 €	0,00 €	
13	Subventions					0,00 €	0,00 €	
16	Emprunts contractés (hors cautions)	141 462,51 €	140 000,00 €	0,00 €		0,00 €	-141 462,51 €	-100,0%
165	Cautions					0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières					0,00 €	0,00 €	
024	Produits des cessions d'immobilisations					0,00 €	0,00 €	
1068	Affectation résultats CA n-1	509,14 €	509,14 €	0,00 €		0,00 €	-509,14 €	-100,0%
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	0,00 €	0,00 €	95 635,01 €		95 635,01 €	95 635,01 €	
45	Opérations pour compte de tiers					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>141 971,65 €</b>	<b>140 509,14 €</b>	<b>95 635,01 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>95 635,01 €</b>	<b>-46 336,64 €</b>	<b>-32,6%</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 900,00 €	3 864,82 €	2 600,00 €		2 600,00 €	-1 300,00 €	-33,3%
041	Opérations patrimoniales					0,00 €	0,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement	62 700,00 €	0,00 €	138 785,58 €		138 785,58 €	76 085,58 €	121,3%
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>66 600,00 €</b>	<b>3 864,82 €</b>	<b>141 385,58 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>141 385,58 €</b>	<b>74 785,58 €</b>	<b>112,3%</b>
	<b>Total général</b>	<b>208 571,65 €</b>	<b>144 373,96 €</b>	<b>237 020,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>237 020,59 €</b>	<b>28 448,94 €</b>	<b>13,6%</b>

## PARTIE 7 : Budget annexe ZAC des Epinettes

### 1. Affectation du résultat 2020 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	226 120,61 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (D)	0,00 €
<b>Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)</b>	<b>0,00 €</b>
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	0,00 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	226 120,61 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	0,00 €
Disponible "net" pour BP 2021 (Résultats 2020 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	226 120,61 €

### 2. Section de fonctionnement

#### A/ Tableaux

##### Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	0,00 €	600 000,00 €	0,00 €	-600 000,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	178 500,00 €	178 500,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 291 347,32 €	1 291 347,32 €	226 120,61 €	-1 065 226,71 €
	<b>TOTAL RECETTES REELLES (A)</b>	<b>1 291 347,32 €</b>	<b>1 891 347,32 €</b>	<b>404 620,61 €</b>	<b>-1 486 726,71 €</b>

##### Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	465 226,71 €	1 291 347,32 €	62 000,00 €	-1 229 347,32 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	600 000,00 €	600 000,00 €	342 620,61 €	-257 379,39 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67-68-022	Autres dépenses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES (B)</b>	<b>1 065 226,71 €</b>	<b>1 891 347,32 €</b>	<b>404 620,61 €</b>	<b>-1 486 726,71 €</b>

Autofinancement brut (C)=( A-B)	226 120,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
---------------------------------	--------------	--------	--------	--------

#### B/ Commentaires

Pour clore cette opération d'aménagement, il reste quelques travaux à réaliser notamment l'aménagement du sentier piétonnier (escalier monumental) et les enrobés de finition des chaussées, rue des Epinettes. La réalisation des travaux devrait se faire sur 2021, pour un montant avoisinant les 55 K€. A cela, viendra s'ajouter la somme de 7K€ pour un aménagement de la voirie au niveau de la propriété Badoz.

La dépense inscrite au chapitre 65 (343K€) correspond à un éventuel excédent qui sera constaté à la fin de l'opération et reversé au budget principal.

### 3. Tableaux budgétaires 2021 - Budget ZAC des Epinettes Ville

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT

		Rappel				Proposition soumise au vote			En €
DEPENSES									
Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)	
011	Charges à caractère général	1 291 347,32	465 226,71 €	62 000,00 €		62 000,00 €	-1 229 347,32 €	-95,2%	
012	Charges de personnel					0,00 €	0,00 €		
014	Atténuations de produits					0,00 €	0,00 €		
65	Autres charges de gestion courante	600 000,00	600 000,00 €	342 620,61 €		342 620,61 €	-257 379,39 €	-42,9%	
66	Charges financières					0,00 €	0,00 €		
67	Charges exceptionnelles					0,00 €	0,00 €		
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires					0,00 €	0,00 €		
022	Dépenses imprévues					0,00 €	0,00 €		
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>1 891 347,32 €</b>	<b>1 065 226,71 €</b>	<b>404 620,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>404 620,61 €</b>	<b>-1 486 726,71 €</b>	<b>-78,6%</b>	
023	Virement à la section d'investissement					0,00 €	0,00 €		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections					0,00 €	0,00 €		
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		
	<b>Total général</b>	<b>1 891 347,32 €</b>	<b>1 065 226,71 €</b>	<b>404 620,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>404 620,61 €</b>	<b>-1 486 726,71 €</b>	<b>-78,6%</b>	

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
70	Produits des services	600 000,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	-600 000,00 €	-100,0%
73	Impôts et taxes					0,00 €	0,00 €	
74	Subventions	0,00	0,00 €	178 500,00 €		178 500,00 €	178 500,00 €	
75	Autres produits de gestion courante					0,00 €	0,00 €	
76	Produits financiers					0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels					0,00 €	0,00 €	
78	Reprise sur provisions					0,00 €	0,00 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1	1 291 347,32	1 291 347,32 €	226 120,61 €		226 120,61 €	-1 065 226,71 €	-82,5%
013	Atténuation de charges					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>1 891 347,32 €</b>	<b>1 291 347,32 €</b>	<b>404 620,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>404 620,61 €</b>	<b>-1 486 726,71 €</b>	<b>-78,6%</b>
042	Amortissement des subventions					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>1 891 347,32 €</b>	<b>1 291 347,32 €</b>	<b>404 620,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>404 620,61 €</b>	<b>-1 486 726,71 €</b>	<b>-78,6%</b>

#### SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
20	Immobilisations incorporelles					0,00 €	0,00 €	
204	Subventions d'équipement versées					0,00 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles					0,00 €	0,00 €	
23	Immobilisations en cours					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
10	Dotations, fonds divers et réserves					0,00 €	0,00 €	
13	Subventions					0,00 €	0,00 €	
16	Remboursement capital dette	0,00	0,00	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
165	Cautions					0,00 €	0,00 €	
26	Participations, créances rattachées à des partici.					0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1					0,00 €	0,00 €	
45	Opérations pour compte de tiers					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
041	Opérations patrimoniales					0,00 €	0,00 €	
040	Amortissement des subventions					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
10	Dotations					0,00 €	0,00 €	
13	Subventions					0,00 €	0,00 €	
16	Emprunts contractés (hors cautions)					0,00 €	0,00 €	
165	Cautions					0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières					0,00 €	0,00 €	
024	Produits des cessions d'immobilisations					0,00 €	0,00 €	
1068	Résultats reportés CA n-1					0,00 €	0,00 €	
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	0,00	0,00	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
45	Opérations pour compte de tiers					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections					0,00 €	0,00 €	
041	Opérations patrimoniales					0,00 €	0,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement					0,00 €	0,00 €	
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	

# PARTIE 8 : Budget annexe Lotissement Montaigne

## 1. Affectation du résultat 2020 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	0,00 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	-38 289,00 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (D)	0,00 €
<b>Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)</b>	<b>-38 289,00 €</b>
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	38 289,00 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	-38 289,00 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	0,00 €
Disponible "net" pour BP 2021 (Résultats 2020 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	-38 289,00 €

## 2. Section de fonctionnement

### A/ Tableaux

#### Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL RECETTES REELLES (A)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

#### Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	11 000,00 €	100 000,00 €	15 000,00 €	-85 000,00 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67-68-022	Autres dépenses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES (B)</b>	<b>11 000,00 €</b>	<b>100 000,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>-85 000,00 €</b>
	<b>Autofinancement brut (C)=( A-B)</b>	<b>-11 000,00 €</b>	<b>-100 000,00 €</b>	<b>-15 000,00 €</b>	<b>85 000,00 €</b>

### B/ Commentaires

Les dépenses qui figurent sur ce budget correspondent aux frais de bornage pour 15K€.

### 3. Tableaux budgétaires 2021 - Budget Lotissement Montaigne Ville

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT

##### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
011	Charges à caractère général	100 000,00	11 000,00	15 000,00		15 000,00	-85 000,00	-85,0%
012	Charges de personnel					0,00	0,00	
014	Atténuations de produits					0,00	0,00	
65	Autres charges de gestion courante					0,00	0,00	
66	Charges financières					0,00	0,00	
67	Charges exceptionnelles					0,00	0,00	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires					0,00	0,00	
022	Dépenses imprévues					0,00	0,00	
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>100 000,00</b>	<b>11 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>-85 000,00</b>	<b>-85,0%</b>
						0,00	0,00	
023	Virement à la section d'investissement					0,00	0,00	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	27 300,00	27 289,00	38 289,00		38 289,00	10 989,00	40,3%
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>27 300,00</b>	<b>27 289,00</b>	<b>38 289,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 289,00</b>	<b>10 989,00</b>	<b>40,3%</b>
	<b>Total général</b>	<b>127 300,00</b>	<b>38 289,00</b>	<b>53 289,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 289,00</b>	<b>-74 011,00</b>	<b>-58,1%</b>

##### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
70	Produits des services					0,00	0,00	
73	Impôts et taxes					0,00	0,00	
74	Subventions					0,00	0,00	
75	Autres produits de gestion courante					0,00	0,00	
76	Produits financiers					0,00	0,00	
77	Produits exceptionnels					0,00	0,00	
78	Reprise sur provisions					0,00	0,00	
002	Excédent reporté CA					0,00	0,00	
013	Atténuation de charges					0,00	0,00	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	127 300,00	38 289,00	53 289,00		53 289,00	-74 011,00	-58,1%
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>127 300,00</b>	<b>38 289,00</b>	<b>53 289,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 289,00</b>	<b>-74 011,00</b>	<b>-58,1%</b>
	<b>Total général</b>	<b>127 300,00</b>	<b>38 289,00</b>	<b>53 289,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 289,00</b>	<b>-74 011,00</b>	<b>-58,1%</b>

#### SECTION D'INVESTISSEMENT

##### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
20	Immobilisations incorporelles					0,00	0,00	
204	Subventions d'équipement versées					0,00	0,00	
21	Immobilisations corporelles					0,00	0,00	
23	Immobilisations en cours					0,00	0,00	
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
10	Dotations, fonds divers et réserves					0,00	0,00	
13	Subventions					0,00	0,00	
16	Remboursement capital dette					0,00	0,00	
165	Cautions					0,00	0,00	
26	Participations, créances rattachées à des partici.					0,00	0,00	
27	Autres immobilisations financières					0,00	0,00	
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
001	Résultat reporté d'investissement	27 289,00	27 289,00	38 289,00		38 289,00	11 000,00	40,3%
45	Opérations pour compte de tiers					0,00	0,00	
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>27 289,00</b>	<b>27 289,00</b>	<b>38 289,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 289,00</b>	<b>11 000,00</b>	<b>40,3%</b>
041	Opérations patrimoniales					0,00	0,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	127 300,00	38 289,00	53 289,00		53 289,00	-74 011,00	-58,1%
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>127 300,00</b>	<b>38 289,00</b>	<b>53 289,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 289,00</b>	<b>-74 011,00</b>	<b>-58,1%</b>
	<b>Total général</b>	<b>154 589,00</b>	<b>65 578,00</b>	<b>91 578,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 578,00</b>	<b>-63 011,00</b>	<b>-40,8%</b>

##### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolutions prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolutions prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)
10	Dotations					0,00	0,00	
13	Subventions					0,00	0,00	
16	Emprunts contractés (hors cautions)	127 289,00	0,00	53 289,00		53 289,00	-74 000,00	-58,1%
165	Cautions					0,00	0,00	
27	Autres immobilisations financières					0,00	0,00	
024	Produits des cessions d'immobilisations					0,00	0,00	
1068	Résultats reportés CA n-1					0,00	0,00	
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1					0,00	0,00	
45	Opérations pour compte de tiers					0,00	0,00	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>127 289,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 289,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 289,00</b>	<b>-74 000,00</b>	<b>-58,1%</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	27 300,00	27 289,00	38 289,00		38 289,00	10 989,00	40,3%
041	Opérations patrimoniales					0,00	0,00	
021	Virement de la section de fonctionnement					0,00	0,00	
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>27 300,00</b>	<b>27 289,00</b>	<b>38 289,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 289,00</b>	<b>10 989,00</b>	<b>40,3%</b>
	<b>Total général</b>	<b>154 589,00</b>	<b>27 289,00</b>	<b>91 578,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 578,00</b>	<b>-63 011,00</b>	<b>-40,8%</b>

# PARTIE 9 : Budget annexe ZAC Lotissement Plans Battelin

## 1. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	0,00 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	-3 970,00 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (D)	0,00 €
<b>Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)</b>	<b>-3 970,00 €</b>
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	3 970,00 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	-3 970,00 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	0,00 €
Disponible "net" pour BP 2021 (Résultats 2020 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	-3 970,00 €

## 2. Section de fonctionnement

### A/ Tableaux

#### Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL RECETTES REELLES (A)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

#### Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2020	Prévisions 2020	BP 2021	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67-68-022	Autres dépenses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES (B)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

<b>Autofinancement brut (C)=( A-B)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
--	---------------	---------------	---------------	---------------

### B/ Commentaires

En 2021, il n'y aura pas d'inscriptions sur ce budget de lotissement, hormis la reprise des résultats 2020.

### 3. Tableaux budgétaires 2021 - Budget Lotissement Plans Battelin Ville

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT

		Rappel	Proposition soumise au vote					En €		
<b>DEPENSES</b>		↓						↓		
Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolution prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolution prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)		
011	Charges à caractère général	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €			
012	Charges de personnel					0,00 €	0,00 €			
014	Atténuations de produits					0,00 €	0,00 €			
65	Autres charges de gestion courante					0,00 €	0,00 €			
66	Charges financières					0,00 €	0,00 €			
67	Charges exceptionnelles					0,00 €	0,00 €			
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires					0,00 €	0,00 €			
022	Dépenses imprévues					0,00 €	0,00 €			
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			
023	Virement à la section d'investissement					0,00 €	0,00 €			
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €			
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			
	<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			

		Rappel	Proposition soumise au vote					En €		
<b>RECETTES</b>		↓						↓		
Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolution prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolution prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)		
70	Produits des services					0,00 €	0,00 €			
73	Impôts et taxes					0,00 €	0,00 €			
74	Subventions					0,00 €	0,00 €			
75	Autres produits de gestion courante					0,00 €	0,00 €			
76	Produits financiers					0,00 €	0,00 €			
77	Produits exceptionnels					0,00 €	0,00 €			
78	Reprise sur provisions					0,00 €	0,00 €			
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1					0,00 €	0,00 €			
013	Atténuation de charges					0,00 €	0,00 €			
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections					0,00 €	0,00 €			
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			
	<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			

#### SECTION D'INVESTISSEMENT

		Rappel	Proposition soumise au vote					En €		
<b>DEPENSES</b>		↓						↓		
Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolution prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolution prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)		
20	Immobilisations incorporelles					0,00 €	0,00 €			
204	Subventions d'équipement versées					0,00 €	0,00 €			
21	Immobilisations corporelles					0,00 €	0,00 €			
23	Immobilisations en cours					0,00 €	0,00 €			
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			
10	Dotations, fonds divers et réserves					0,00 €	0,00 €			
13	Subventions					0,00 €	0,00 €			
16	Remboursement capital dette					0,00 €	0,00 €			
165	Cautions					0,00 €	0,00 €			
26	Participations, créances rattachées à des partici.					0,00 €	0,00 €			
27	Autres immobilisations financières					0,00 €	0,00 €			
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	3 970,00	3 970,00 €	3 970,00 €		3 970,00 €	0,00 €	0,0%		
45	Opérations pour compte de tiers					0,00 €	0,00 €			
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>		
041	Opérations patrimoniales					0,00 €	0,00 €			
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €			
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			
	<b>Total général</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>		

		Rappel	Proposition soumise au vote					En €		
<b>RECETTES</b>		↓						↓		
Chapitre	Libellé nature	Prévisions 2020 (A)	CA 2020 (B)	Prévisions 2021 (C)	RAR 2020 (D)	BP 2021 (E) = (C)+(D)	Evolution prévisions en € 2021-2020 (F)=(E)-(A)	Evolution prévisions en % 2021-2020 (G)=(F)/(A)		
10	Dotations					0,00 €	0,00 €			
13	Subventions					0,00 €	0,00 €			
16	Emprunts contractés (hors cautions)	3 970,00	0,00 €	3 970,00 €		3 970,00 €	0,00 €	0,0%		
165	Cautions					0,00 €	0,00 €			
27	Autres immobilisations financières					0,00 €	0,00 €			
024	Produits des cessions d'immobilisations					0,00 €	0,00 €			
1068	Résultats reportés CA n-1					0,00 €	0,00 €			
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1					0,00 €	0,00 €			
45	Opérations pour compte de tiers					0,00 €	0,00 €			
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections					0,00 €	0,00 €			
041	Opérations patrimoniales					0,00 €	0,00 €			
021	Virement de la section de fonctionnement					0,00 €	0,00 €			
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>			
	<b>Total général</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>		