

Ville de Cuers

BUDGET 2020

Budget Principal

Séance du Conseil Municipal du 22 Juillet 2020



SOMMAIRE

Budget 2020

	La loi de finances 2020.....	p. 1
	Chiffres clés.....	p. 2
	Fonctionnement : synthèse des opérations réelles	p. 3
	Fonctionnement : dépenses réelles	p. 4
	La structure de la dette.....	p. 8
	Fonctionnement : recettes réelles	p. 9
	Investissement : synthèse des opérations réelles	p. 12
	Investissement : dépenses d'équipement	p. 13
	Investissement : recettes réelles	p. 14
	Opérations d'ordre	p. 15

La LOI de FINANCES 2020

LES DOTATIONS 2020

La dotation nationale de péréquation (DNP)

Evolution de 5,20 %

La DNP a pour principal objectif de corriger les insuffisances de potentiel financier (part principale) et de faiblesse de la base d'imposition sur les entreprises (ex-tax professionnelle, majoration de la part principale), c'est-à-dire de faire de la péréquation sur la richesse fiscale.

➡ Montant Cuers 2020: 404 879 €

La dotation de solidarité urbaine (DSU)

Evolution de 2,83 %

La dotation de solidarité urbaine bénéficie aux communes dont les ressources ne permettent pas de couvrir l'ampleur des charges auxquelles elles sont confrontées.

➡ Montant Cuers 2020 : 312 138 €

Cuers fait partie des 693 communes de plus de 3 500 habitants à bénéficier de cette dotation.

La dotation forfaitaire

La dotation forfaitaire, qui s'établit à environ 7 milliards d'euros cette année, a été revue à la baisse pour les deux tiers des communes (soit environ 23 900 communes) et a augmenté pour près d'un quart d'entre elles (soit environ 9 000 communes) dont la Commune de Cuers fait partie. Elle est restée inchangée pour les quelque 2 000 communes restantes.



DF Cuers 2014	DF Cuers 2015	DF Cuers 2016	DF Cuers 2017	DF Cuers2018	DF Cuers2019	DF Cuers2020
1 095 968 €	856 773 €	643 873 €	525 482 €	550 603€	582 179 €	603 711 €

LE BUDGET VILLE 2020

LES CHIFFRES CLES

LA DETTE

INTERETS : 435 K€

CAPITAL : 873 K€

**ENCOURS DE DETTE
AU 01/01/2020 :
14,1 M€**

CHARGES DE PERSONNEL

**6,7 M€ => + 2,72
% par rapport au
budget 2019**

FISCALITE DIRECTE

CONTRIBUTIONS DIRECTES

=> 7,79 M€
soit + 1,48 % par
rapport au budget
2019 (7,68 M€)

DOTATIONS ETAT

DGF PREVISIONNELLE

**Dotation Forfaitaire :
603 K€**
**Dotation de Solidarité
Urbaine : 312 K€**
**Dotation Nationale de
Péréquation : 404 K€**
=> Soit 1,3 M€

LE BUDGET VILLE 2020

FONCTIONNEMENT : SYNTHÈSE DES OPÉRATIONS REELLES

F
O
N
C
T
I
O
N
N
E
M
E
N
T

CHAPITRE	DEPENSES	BP 2019+DM	BP 2020	variation %
011	Charges à caractère général	4 059 273	4 035 000	-0,60%
012	Charges de personnel	6 522 500	6 700 000	2,72%
014	Atténuation de produit	331 000	355 000	7,25%
65	Autres charges de gestion courante	1 523 015	2 166 285	42,24%
66	Charges financières	960 517	425 403	-55,71%
67	Charges exceptionnelles	40 000	50 000	25,00%
68	Dotations aux provisions	100 000	1 100 000	1000,00%
TOTAUX		13 536 305	14 831 688	9,57 %

CHAPITRE	RECETTES	BP 2019+DM	BP 2020	variation %
013	Atténuation de charges	150 000	150 000	0,00%
70	Produits des services	427 953	338 950	-20,80%
73	Impôts et taxes	10 448 578	9 660 748	-7,54%
74	Dotations et participations	1 706 000	1 702 265	-0,22%
75	Autres produits gestion courante	415 740	407 740	-1,92%
TOTAUX		13 148 271	12 259 703	-6,76%

LE BUDGET VILLE 2020

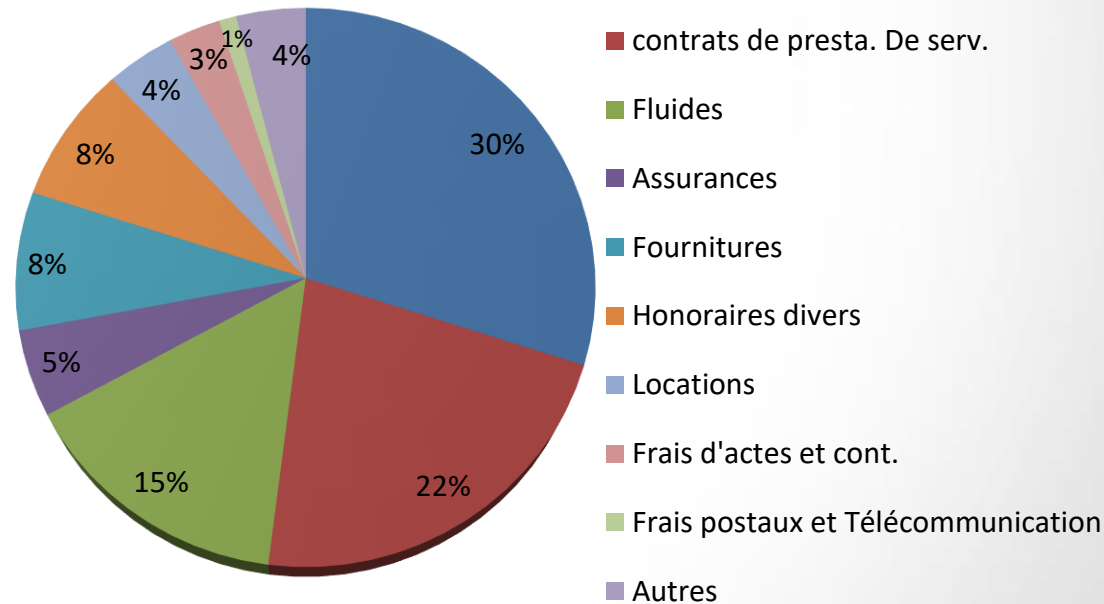
Dépenses réelles de fonctionnement : les charges à caractère général

 **4 035K€**  **-24 K€**

Les principales variations par rapport au BP 2019 :

-  Une hausse des crédits relatifs aux contrats de prestations de services + 66 K€
-  Une hausse des crédits alloués à l'achat de petits équipements +125 K€
-  Une augmentation de l'enveloppe consacrée à l'entretien des bâtiments + 118 K€
-  Une hausse des crédits alloués aux Fêtes et cérémonies +41 K€ (Dissolution du COF)
-  Les frais de nettoyage des locaux ont été augmentés de 30 K€ en raison du COVID
-  Baisse des Frais Divers en raison du transfert de la réserve « ZAC des Défens » au chapitre 65
-  Diminution des crédits relatifs à l'entretien de voirie – 91 K€
-  Les autre frais divers -33 K€

Répartition des dépenses



LE BUDGET VILLE 2020

Dépenses réelles de fonctionnement : les charges de personnel

 **6 700 000€**  **+ 178 K€**

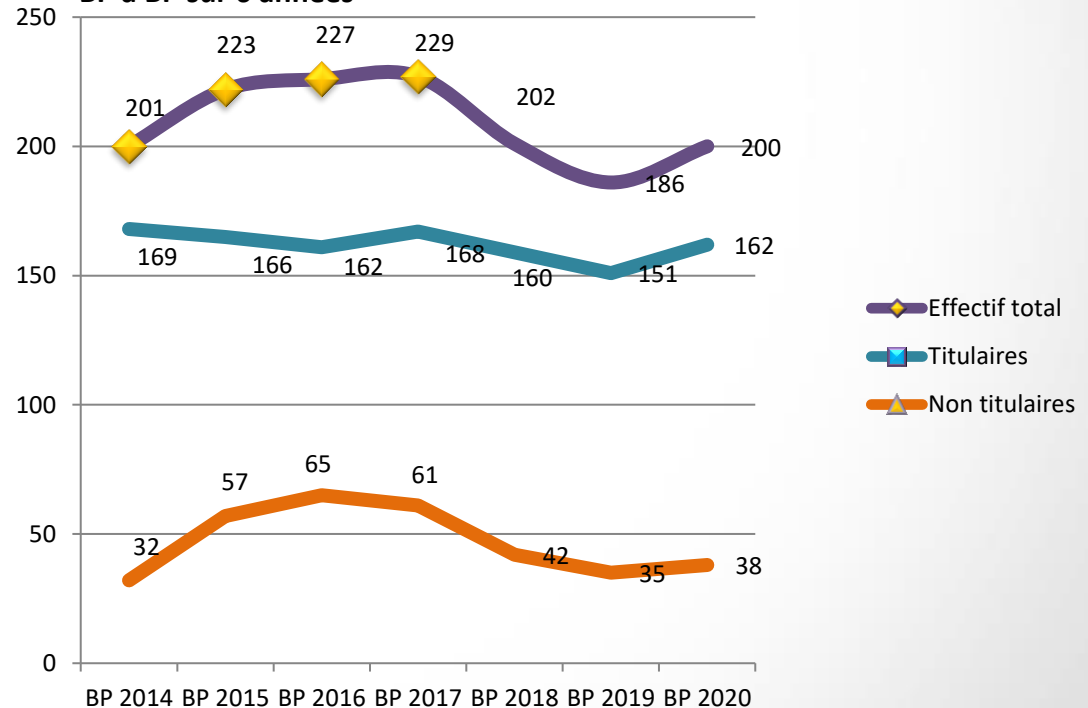
La prévision budgétaire de la masse salariale 2020 prend en compte :

-  l'évolution du GVT
-  Le remplacement d'agents au sein des services municipaux

La commune comptabilise au 01/01/2020, en effectifs pourvus sur emplois :

- 162 agents titulaires
- 38 agents non titulaires répartis comme suit :
 - 9 agents en CDI (école de musique)
 - 22 vacataires
 - 7 agents en CDD

Evolution des effectifs de personnel (effectifs pourvus sur emploi) de BP à BP sur 6 années

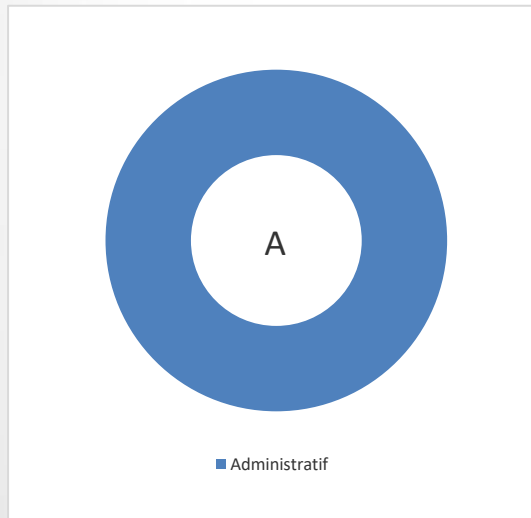


Au 01/01

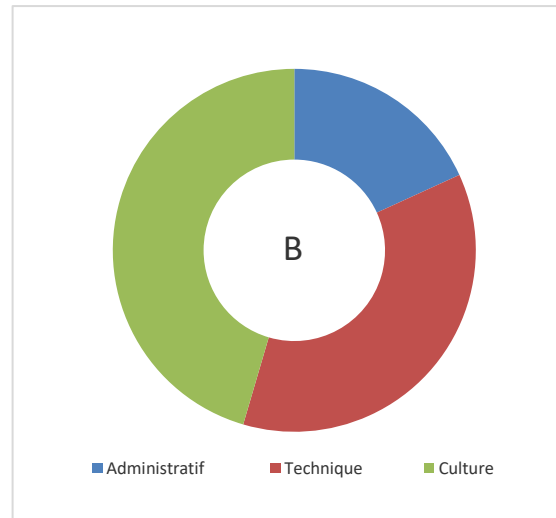
LE BUDGET VILLE 2020

Dépenses réelles de fonctionnement : La structure des effectifs répartition par catégorie et par filière au 01/01/2020 (en nombre d'agents titulaires et CDI)

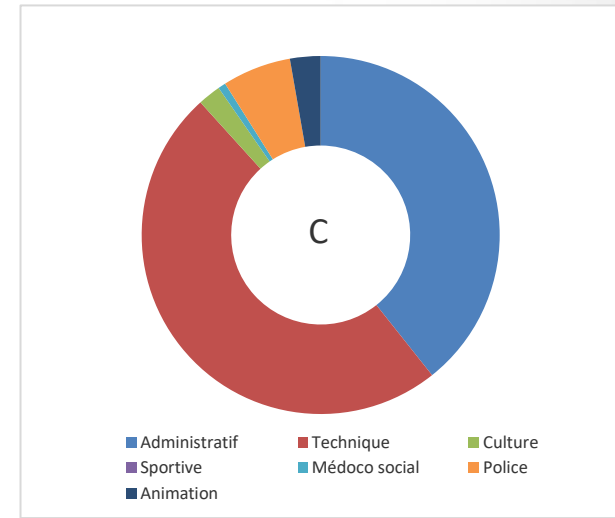
4 agents



22 agents



145 agents



EFFECTIF TOTAL DES POSTES POURVUS (agents titulaires et en CDI) : 171 agents

LE BUDGET VILLE 2020

Dépenses réelles de fonctionnement : atténuation de produits et charges de gestion courante

Atténuation de produits : 355 K€  +24 K€

Le Prélèvement au titre du Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal est estimé à 160 K€

→ La commune est en attente de la notification 2020

Le Prélèvement pour insuffisance de logements sociaux :

→ La commune devra s'acquitter de la somme de 194 848 € au titre de l'exercice 2020

Les charges des gest° courantes : 2 166K€  + 643 K€

La hausse importante sur ce chapitre par rapport au BP 2019 est due aux crédits inscrits en vue de l'intégration du BP de la ZAC des Défens au budget de la ville en 2021.



Subventions :	2020
Associations	78 600 €
Ecole Ste Marthe	42 740 €
TOTAL	121 340 €

Les principaux postes de ce chapitre :

- Subvention au CCAS : 650 K€
- Subventions aux associations (non compris l'école Ste Marthe) : 78 K€
- Les crédits alloués les années précédentes au Comité des Fêtes ont été transférés au chapitre 011 afin que la collectivité puisse organiser elle-même les festivités
- Subvention à la Caisse des Ecoles : 9 K€

LE BUDGET VILLE 2020

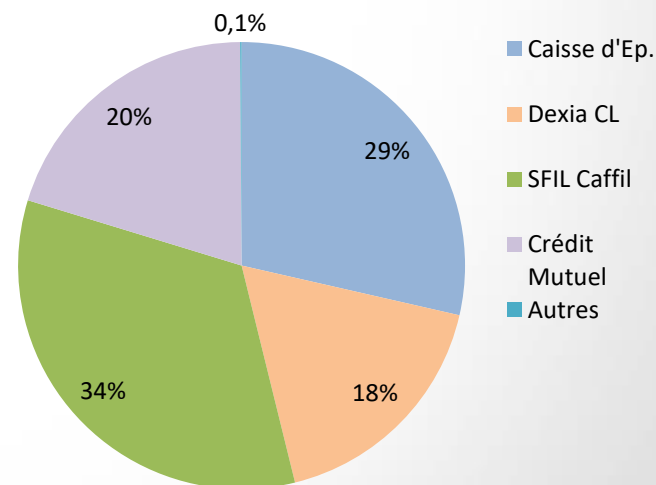
STRUCTURE DE LA DETTE VILLE et CHARGES FINANCIERES

Le budget ville comprend 12 emprunts en cours de remboursement répartis comme suit :

Type	CRD au 1/1/2020	% de répartition	Taux moyen
Fixe	11 723 765 €	82,92 %	3,04 %
Barrière	2 414 501 €	17,08 %	3,75 %
Ensemble	14 138 266 €	100,00 %	3,16 %

Répartition par banque :

Prêteur	Montant initial emprunté	CRD au 1/1/2020	Nombre d'emprunts
SFIL CAFFIL	7 748 133 €	4 753 764 €	4
CAISSE D'EPARGNE	5 000 000 €	4 042 539 €	2
CREDIT MUTUEL	3 000 000 €	2 850 000 €	1
DEXIA CL	3 731 000 €	2 482 223 €	3
AUTRES	30 050 €	9 740 €	2
ENSEMBLE	19 509 183 €	14 138 266 €	12



 Les charges financières (chap. 66) s'établissent à 435 K€

LE BUDGET VILLE 2020

Recettes réelles de fonctionnement : les impôts et taxes

 **9 660 K€**  **- 504 K€**

Les contributions directes :

	BASES PREVISIONNELLES 2019	BASES PREVISIONNELLES 2020	TAUX	PRODUITS
TH	18 827 000	18 909 000	17,80 %	3 365 802
TFB	12 781 000	13 077 000	33,32 %	4 357 256
TFNB	223 100	224 200	31,53 %	70 690
TOTAL	31 831 100	32 210 200		7 793 748

➡ NB : bien que le Conseil Municipal ne se prononce cette année que sur les taxes de foncier bâti et non bâti, le produit attendu au titre de la taxe d'habitation (compensation par l'Etat) est donné à titre indicatif.

Attribution de compensation:

➡ 973 K€

Dotation de solidarité communautaire :

➡ Vu la crise sanitaire, l'intercommunalité ne s'est pas encore prononcée à ce sujet

LE BUDGET VILLE 2020

Recettes réelles de fonctionnement : Les dotations et participations

 1 702 K€  - 4 K€

La Dotation Globale de Fonctionnement : 1 320 K€  + 50 K€

Les prévisions de ses composantes se répartissent comme suit :

- Dotation forfaitaire de base : 603 K€
- Dotation de solidarité urbaine : 312 K€
- Dotation Nationale de Péréquation : 404 K€

Les autres dotations et participations

- La Caisse d'Allocations Familiales au titre du CEJ : 120 K€
- Compensation de la fiscalité : 241 K€

LE BUDGET VILLE 2020

Recettes de fonctionnement : Les autres recettes réelles

 150 K€ ➡

ATTENUATION DE CHARGES

Ce chapitre comprend uniquement les remboursements versés par les organismes d'assurances sur rémunération de personnel, ainsi que les remboursements sur rémunération du personnel dans le cadre des décharges syndicales (par le Centre de Gestion)

 338 K€ ↓ - 89 K€

PRODUITS DES SERVICES

Il s'agit des recettes des diverses régies (culture, sport, jeunesse, garderie), les cotisations de l'école de musique, la redevance d'occupation du domaine public, le remboursement des budgets annexes, etc...

La baisse sur ce chapitre s'explique par **l'arrêt de l'ensemble des activités dispensées par la Commune pendant plusieurs mois**, ainsi que la **baisse des remboursements de frais de personnel** entre les budgets annexes et le budget principal

 407 K€ ↓ - 7 K€

AUTRES PRODUITS DE GEST°

Ce chapitre comprend :

- Le revenu des immeubles
- Les redevances des délégataires des services « crématorium » et « restauration scolaire »

LE BUDGET VILLE 2020

INVESTISSEMENT : SYNTHÈSE DES OPÉRATIONS REELLES

I
N
V
E
S
T
I
S
S
E
M
E
N
T

CHAPITRE	DEPENSES	BP 2019+DM+ REPORTS 2018	REPORTS 2019	BP 2020	TOTAL BP 2020	variation %
16	Remboursement d'emprunts	2 667 133	0	873 200	873 200	-67,26%
20	Immobilisations incorporelles	655 416	105 341	553 356	658 697	0,50%
204	Subventions d'équipement versées	158 500	0	0	0	0,00%
21	Immobilisations corporelles	2 926 613	490 015	2 044 806	2 534 821	-13,39%
23	Immobilisations en cours	6 955 131	2 375 750	2 171 715	4 547 465	-34,62%
Total hors opérations		13 362 793	2 971 106	5 643 077	8 614 183	-35,54%
1201	Opération quartier Pas Redon	0	0	0	0	0,00%
1202	Opération quartier Peireguins	665 000	0	0	0	100,00%
Total des opérations		665 000	0	0	0	-100,00%
TOTAL GLOBAL		14 027 793	2 971 106	5 643 077	8 614 183	-38,59%

CHAPITRE	RECETTES	BP 2019+DM+ REPORTS 2018	REPORTS 2019	BP 2020	TOTAL BP 2020	variation %
10	1068-Fonds Divers Réserves	0		0	0	
	102-Dotations	580 000		183 000	183 000	-68,45%
13	Subventions d'équipement	1 189 300	637 900	333 000	970 900	-18,36%
16	Emprunts	5 318 133		0	0	-100,00%
23	Immobilisations en cours	0	0	0	0	0,00%
024	Cessions	798 500	430 000	3 175	433 175	
Total hors opérations		7 885 933	1 067 900	519 175	1 587 075	-79,87%
1201	Opération quartier Pas Redon	0	0	0	0	
1202	Opération quartier Peireguins	0	0	0	0	
Total des opérations		0	0	0	0	
TOTAL GLOBAL		7 885 933	1 067 900	519 175	1 587 075	-79,87%

LE BUDGET VILLE 2020

13

LES DEPENSES D'EQUIPEMENT 7 740K€

☒ Les immobilisa° incorporelles

Les reports de crédits : 105 K€

Diagnostic sur charpente et linteaux (écoles Jean Jaurès); Acquisition d'un logiciel pour la bibliothèque; Maîtrise d'oeuvre pour la création d'un Pôle Culturel

Les crédits nouveaux : 553 K€

Etudes en vue de la restructuration des écoles Jean Jaurès et Marcel Pagnol ; Maîtrises d'oeuvres sur divers projets ; Etude pour le confortement du chemin des Pradets

☒ Les immobilisa° corporelles

Les reports de crédits : 490 K€

Equipement du Pôle Culturel (mobilier, livres pour la bibliothèque, etc...) ; Réfection d'une partie de la toiture des écoles Jean Jaurès ; Réaménagement du jardin des souvenirs

Les crédits nouveaux : 2 045 K€

Renouvellement d'une partie du parc automobile dédié au Centre Technique Municipal, Acquisition de biens immobiliers; Acquisition de 5 nouveaux Tableaux Numériques Interactifs pour les écoles ; Acquisition d'une oeuvre d'art pour le Pôle Culturel (Obligation) ; Renouvellement d'une partie du matériel dédié au service "espaces verts"

☒ Les immobilisa° en cours

Les reports de crédits : 2 375 K€

Construction du Pôle Culturel ; Réaménagement du quartier Sainte Marthe; Création d'un City Stade ; Travaux quartier Saint Martin ; Réaménagement de l'avenue Foch et de la Place Pasteur

Les crédits nouveaux : 2 172 K€

Travaux sur les écoles Jean Jaurès et Marcel Pagnol qui seront planifiés en fonction des études menées en cours de lancement ; Restauration de l'Autel Majeur à l'église Notre Dame de l'Assomption

LE BUDGET VILLE 2020

LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

AFFECTATION DE RESULTAT

Pas d'affectation de résultat au budget 2020 puisque l'excédent d'investissement 2019 couvre le solde des restes à réaliser 2019

FCTVA-TAXE AMENAGEMENT

Le FCTVA est estimé pour l'année 2020 à **83 K€**

La taxe d'aménagement est évaluée à **100 K€**

SUBVENTIONS

Les subventions à recevoir :

Création d'un city stade

⇒ 47,5 K€ au titre de la DETR (report)

Pôle Culturel :

⇒ 250 K€ octroyés par le Conseil
Départemental (report)

Réaménagement du quartier Sainte Marthe

⇒ 200 K€ de la part de la Région (report)

Réaménagement de l'Avenue Foch et de la Place
Pasteur :

⇒ 132 K€ notifiés par le Département (report)

LE BUDGET VILLE 2020

LES OPERATIONS D'ORDRE EN DEPENSES ET EN RECETTES

Dépenses de fonctionnement et recettes d'investissement : 2 615 K€

- Dotations aux amortissements : 2 515 K€
- Les indemnités de renégociation d'emprunts : 100 K€

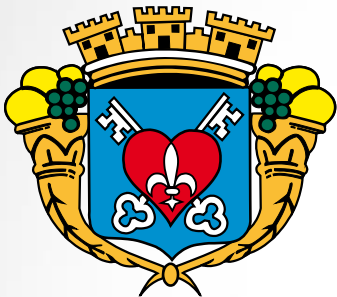
Recettes de fonctionnement et dépenses d'investissement : 1 247 K€

- Quote-part des subventions transférées au compte de résultat : 1 050 K€
- Travaux en régie : 30 K€
- Reprise sur amortissements dans le cadre des travaux de mise à jour de l'actif et de l'inventaire : 167 K€

Les opérations patrimoniales (dépenses et recettes d'investissement) : 300 K€

- Transfert des frais d'études et des travaux terminés en compte 23 ou 21 pour inscription à l'inventaire et amortissements

Il s'agit d'écritures comptables ne donnant lieu à aucun encaissement ni décaissement, et qui s'équilibrent en dépenses et en recettes



BUDGET VILLE

2 0 2 0