

BUDGET PRIMITIF 2021

NOTE TECHNIQUE

La présente note vient à l'appui de la présentation qui sera faite en séance du Conseil Municipal et concerne les trois budgets à caractère administratif :

Budget Principal

Budget annexe PRU

Budget annexe des services assujettis à la TVA

SOMMAIRE

I – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Page 2
• Dotations et participations de l'État	Page 2
• Participations et subventions diverses	Page 2
• Fiscalité des ménages	Page 3
• Taxe professionnelle – Compensation et Réforme	Page 4
• Autres impôts et taxes	Page 4
• Produits de gestion courante	Page 5
• Produits financiers	Page 6
• Produits exceptionnels	Page 6
II – LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Page 7
• Charges à caractère général	Page 7
• Charges de personnel	Page 9
• Subventions aux associations	Page 9
• Autres contributions	Page 9
• Charges financières	Page 9
• Charges exceptionnelles	Page 9
III – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	Page 10
• Cessions des immobilisations	Page 10
• Recours à l'emprunt	Page 10
• Fonds de compensation de la TVA	Page 10
• Subventions sur opérations d'investissement	Page 11
• Autres recettes d'investissement	Page 11
• Amortissement des immobilisations	Page 11
• Epargne brute	Page 12
• Reprise anticipée des excédents antérieurs	Page 12
• Opérations patrimoniales	Page 12
IV – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	Page 13
• Opérations d'équipement brutes	Page 13
• Remboursement de la dette et cautions	Page 14
• Travaux en régie	page 14
• Subventions d'équipement versées	Page 14

I-LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
	2021	Répartition 2021	Evolution 2020/2021
Dotations et participations (Etat)	8 633 020 €	23,75%	2 400 €
Dotations et participations (divers)	1 653 270 €	4,55%	-58 720 €
Fiscalité des ménages	16 087 800 €	44,27%	207 800 €
TP (compensation et réforme) et FPIC	2 789 540 €	7,68%	-1 090 €
Autres impôts et taxes	2 044 500 €	5,63%	-44 350 €
Produits de gestion courante	4 344 900 €	11,96%	332 610 €
Produits financiers	28 420 €	0,08%	0 €
Produits exceptionnels	25 000 €	0,07%	0 €
TOTAL RECETTES REELLES	35 606 450 €	97,97%	438 650 €
Tranferts entre budgets	436 400 €	1,20%	-97 950 €
Travaux en régie	300 000 €	0,83%	0 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	736 400 €	2,03%	-97 950 €
TOTAL RECETTES	36 342 850 €		340 700 €

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS ETAT 8 633 020 €

♦ DGF :	4 940 000 €
♦ DSU :	1 845 000 €
♦ DNP :	740 000 €
♦ Compensations exonérations fiscales :	1 035 000 €
♦ Autres dotations :	28 020 €
♦ F.C.T.V.A. (sur dépenses d'entretien) :	45 000 €

Evolution 2020/2021 = + 2 400 €

Soit :

	BP à BP	Réel 2020 à BP 2021
D.G.F	-90 000 €	-869 €
D.S.U	75 000 €	335 €
D.N.P	-20 000 €	-6 604 €
Compensations exonérations fiscales	38 000 €	-506 €
F.C.T.V.A (sur dépenses d'entretien)	0 €	-1 800 €
Autres dotations	-600 €	-3 788 €

Les montants proposés au BP 2021 ont été évalués en considération des sommes réellement attribuées pour 2020.

PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DIVERSES 1 653 270€

Dans cette rubrique :

- ♦ Contrat enfance jeunesse
- ♦ Prestations de service versées par la CAF (petite enfance ; accueils de loisir...)
- ♦ Prestations de service versées par la MSA (petite enfance ; accueils de loisir...)
- ♦ Etat dotations pour organisation des scrutins électoraux

Evolution 2020/2021 =
Soit :

- 58 720 €

Enfance et parentalité	3 240 €
Jeunesse / Education (ALSH, ludothèque, CEJ ; AEP, Tps périscol ; PEDT ; EMS)	31 650 €
Social (J.Percereau)	-81 500 €
Administration de la collectivité, culture et animation	17 040 €
Emplois aidés	-14 400 €
Vie associative et sportive	-14 750 €

Secteur jeunesse / éducation : Augmentation des financements dévolus aux ALSH notamment au titre du plan mercredi (+ 21 400€).

La part du Contrat Enfance Jeunesse finançant la ludothèque comporte deux volets. Une part fixe et une part sur laquelle une dégressivité est appliquée. Cette dernière non connue lors de l'élaboration du BP 2020 n'avait pas été inscrite, elle l'est pour le BP 2021 ce qui représente un différentiel en prévision de (+ 12 970€).

Centre social Jacques Percereau : Cet établissement bénéficiant de financements de la Caisse d'Allocations Familiales sera transféré en gestion à compter de 2021 au CCAS. Aucune inscription de dotation pour 2021.

Secteur administration de la collectivité, culture et animation : L'évolution 2020/2021 pour cette rubrique se décline en trois postes. La labellisation « Pays d'art et d'Histoire » portée techniquement par un service de la Ville fait l'objet d'une convention de participation financière avec la Communauté d'Agglomération (+ 38 110€).

La convention avec les enseignes commerciales actant de leur abondement financier aux frais de nettoyage des abords du Thouet arrive à caducité le 31/12/2020. Sa reconduction étant en cours de négociation et une des enseignes partenaire ayant d'ores et déjà annoncé son retrait, aucune prévision de recettes n'a été inscrite au budget 2021. (- 35 000€).

Deux scrutins électoraux auront lieu en 2021 aussi est il inscrit au BP la dotation de l'Etat en compensation des frais engendrés par leur organisation (+ 10 700€).

Emplois aidés : L'unique emploi aidé étant positionné au Centre Social Jacques Percereau, ce financement émargera en 2021 au budget du CCAS.

Vie associative et sportive : La convention de partenariat entre la Ville et l'armée pour l'organisation logistique du Carrousel ne sera pas reconduite en 2021 (- 15 000€)

FISCALITE DES MENAGES (TH+TFB+TFNB) 16 087 800€

Les taux 2021 étant sans évolution, seules les bases ont été projetées avec une réévaluation forfaitaire de + 1% pour les Taxes Foncières. (estimation de l'évolution de l'indice des prix à la consommation harmonisé entre novembre 2019 et novembre 2020).

La compensation du produit de la taxe d'habitation a été évalué en appliquant une augmentation de 0,9% à celle perçue en 2020.

	BP à BP	Réel 2020 à BP 2021
Fiscalité des ménages	207 800 €	152 593 €

TAXE PROFESSIONNELLE – COMPENSATION REFORME – FPIC 2 789 540 €

♦ Attribution de compensation TP:	2 293 100 €
♦ Dotation réforme TP:	124 000 €
♦ FPIC:	372 360 €

Evolution 2020/2021 = - 1 090 €

Soit :

Attribution de compensation de TP : La Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées (CLECT) statue chaque année sur l'évolution de cette attribution. En 2020, la CLECT a mis en application une clause dite de revoyure dans le cadre de l'évaluation du montant des charges transférées lors de la prise de la compétence enseignement musical en 2018 ayant pour conséquence une augmentation de 38 000€

Dotation réforme TP : Cette dotation composée du FNGIR (Fonds Nationaux de Garantie Individuel des Ressources) et de la DCRTP (Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle) a été évaluée en baisse (- 34 890€) en référence aux montants perçus en 2020.

FPIC : Le pacte Financier et Fiscal de Solidarité de la Communauté d'Agglomération Saumur Val de Loire prévoit une répartition libre dérogatoire de ce fonds. Ainsi, le pacte garantit aux communes membres un reversement égal au montant perçu au titre du droit commun 2017 tant que le FPIC est constant ou augmente.

En cas de baisse, le reversement se verra appliquer une diminution proportionnelle.

Le montant inscrit au budget 2020 correspond au montant du droit commun 2017.

AUTRES IMPOTS ET TAXES 2 044 500 €

	2017	2018	2019	BP 2020	BP 2021
Taxe sur électricité	605 908,89	583 591,80	612 465,00	570 000,00	570 000,00
Taxe add. droits de mutation	860 051,13	879 951,56	1 088 538,00	750 000,00	750 000,00
Droits de stationnement	494 142,05	489 423,33	490 758,00	492 850,00	439 500,00
Forfaits post stationnement		71 287,00	79 099,00	81 000,00	81 000,00
Taxe Locale Pub. Extérieure	193 695,97	198 670,46	212 136,00	195 000,00	204 000,00

Evolution 2020/2021 = - 44 350 €

Taxe additionnelle aux droits de mutation :

Cette taxe adossée aux transactions immobilières sur la commune a été évaluée de manière prudentielle à montant égal à la prévision 2020. Les réalisations constatées en 2020 à fin novembre représentent 912 700€.

Droits de stationnement : La baisse prévisionnelle de ces produits trouve sa source d'une part dans la disparition du stationnement place de la Bilange et d'autre part dans l'estimation d'une baisse de fréquentation des espaces payants qui perdurerait après les périodes de confinement.

PRODUITS DE GESTION COURANTE**4 344 900€**

	BP 2020	BP 2021	Evolution
Revenus des immeubles, redevance et divers	1 177 030,00	1 343 280,00	166 250,00
Occupation domaine public - Cimetière - Fourrières	430 400,00	428 160,00	-2 240,00
Droits des serv culturels / animations	785 480,00	797 680,00	12 200,00
Droits des serv jeunesse / sports	232 300,00	266 700,00	34 400,00
Droits des services de l'enfance	302 200,00	298 600,00	-3 600,00
Droits des service de l'éducation	373 200,00	373 200,00	0,00
Prestations et personnel refacturés au CCAS	189 430,00	260 430,00	71 000,00
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	217 000,00	239 800,00	22 800,00
Prestations et personnel refacturés aux Autres organismes	125 250,00	140 650,00	15 400,00
Atténuations de charges	180 000,00	196 400,00	16 400,00
TOTAL	4 012 290,00	4 344 900,00	332 610,00

Revenus des immeubles :

Le loyer du site du camping de l'île d'Offard et la refacturation de la taxe foncière prévue par bail emphytéotique intègre en 2021 le budget principal suite à la décision du Conseil Municipal du 18/11/2020 actant la clôture du budget annexe Camping. (+ 131 700€).

Le bâtiment rue des Flandres de Dunkerque dont la vente avait été envisagée en 2020 au locataire reste toujours propriété de la Ville. Les loyers et charges (+ 50 600€).

Services culturels / animations :**+ 12 200 €**

Dont :

Château billetterie	+ 41 900€
Château boutique	- 21 000€
Manifestations	- 5 500€

Service jeunesse :**+ 34 400€**

Dont :

Accueils de loisirs	+ 22 300€
Garderies périscolaires	+ 11 000€

Personnel refacturé au CCAS : Le transfert du centre social Jacques Percereau se traduira pour 2021 par une refacturation au CCAS des charges de personnel des agents titulaires maintenus dans les effectifs de la Ville.

Prestations et personnel refacturé à Cté Agglo : Salaires et charges et frais des services communs ou mutualisés. (Informatique – Marchés publics – Courrier – RH – Cabinet du Maire)

Prestations et personnel refacturés autres organismes : Dont GAS – Interventions des équipes d'astreinte du CTM – Prestation administrative chaufferie du Chemin Vert – Prestation d'instruction des documents d'urbanisme – Manager de centre-ville.

Atténuation de charges : Poste correspondant aux remboursements sur rémunérations (indemnités journalières et autres).

PRODUITS FINANCIERS :	28 420 €
------------------------------	-----------------

La Ville est bénéficiaire du fonds de soutien aux collectivités pour les emprunts à risque pour deux prêts dont elle a opéré la sécurisation en taux fixe.

Dans ce cas de sortie définitive du prêt à risque, l'aide de l'Etat est versée par annuité, de l'année de conclusion de l'opération de sécurisation à 2028 année de clôture du fonds de soutien :

Prêt indexé sur la parité monétaire \$/Yen : Sécurisation conclue en juillet 2018

Aide totale à percevoir = 169 137,60€

Annuités de 2018 à 2028 = 15 376,15€

Prêt de pente CMS1/CMS30 : Sécurisation conclue en septembre 2019

Aide totale à percevoir = 130 380€

Annuités de 2019 à 2028 = 13 038€

PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 000 €
-------------------------------	-----------------

En prévisions budgétaires, ces produits sont constitués exclusivement des indemnités versées par les assurances en cas de sinistres.

TRANSFERTS ENTRE BUDGETS	436 400€
---------------------------------	-----------------

Ce poste regroupe les prestations croisées entre les trois budgets à caractère administratif tant en partage des frais de structure (personnel et moyens) que d'équilibre global.

TRAVAUX EN REGIE :	300 000 €
---------------------------	------------------

Il s'agit des fournitures, matériaux et charges de personnels des services techniques et bureaux d'études constituant des créations d'immobilisations. Ces travaux, s'ils étaient réalisés par des entreprises seraient intégrés à la section d'investissement en dépenses d'équipement.

II-LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
	2021	Répartition 2021	Evolution 2020/2021
Charges à caractère général	6 692 640 €	18,4%	127 430 €
Charges de personnel directes & Elus	16 771 500 €	46,1%	-189 000 €
Charges de personnel services communs	828 500 €	2,3%	134 900 €
Subventions aux associations	1 700 000 €	4,7%	-200 000 €
Contribution au CCAS	695 000 €	1,9%	120 000 €
Contribution aux écoles privées	488 800 €	1,3%	-7 700 €
Autres contributions / Autres subventions	99 200 €	0,3%	-10 000 €
Reversement de fiscalité	70 000 €	0,2%	5 000 €
Charges financières	685 000 €	1,9%	-229 000 €
Charges exceptionnelles	10 300 €	0,0%	-600 €
TOTAL DEPENSES REELLES	28 040 940 €	77,2%	-248 970 €
Tranferts entre budgets	436 400 €	1,2%	-97 950 €
Amortissement des immobilisations	1 815 000 €	5,0%	-95 000 €
Epargne brute	6 050 510 €	16,6%	782 620 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	8 301 910 €	22,8%	589 670 €
TOTAL DEPENSES	36 342 850 €		340 700 €

CHARGES A CARACTERE GENERAL 6 692 640 €

Dont :

- ❖ **Fournitures et prestations de service 5 867 200 €**
 - ♦ Fluides (eau, gaz, électricité, chauffage)
 - ♦ Carburants
 - ♦ Repas dans cantines et structures enfance-jeunesse
 - ♦ Prestations de service (spectacles, animations...)
 - ♦ Fournitures nécessaires au fonctionnement des services de la ville
 - ♦ Entretien et maintenance (bât, parc mécanique, parc informatique, ...)
 - ♦ Primes d'assurances et honoraires
 - ♦ Locations d'immeubles dont gendarmerie :
 - ♦ Affranchissement, téléphonie, photocopies, fournitures administratives, ...
 - ♦ Prestation des services communs avec la Communauté d'Agglomération
- ❖ **PPP Eclairage Public 522 000 €**
 - ♦ Loyer énergie + maintenance : 490 000 €
 - ♦ Loyer financier : 32 000 €
- ❖ **Impôts et taxes 191 400 €**
 - ♦ Taxes foncières : 149 000 €
 - ♦ Redevance spéciale déchets : 40 000 €
 - ♦ Autres droits et taxes : 2 400 €

❖ Autres charges et atténuations de produits	112 040 €
♦ Remboursement sur fiscalité perçue :	24 500 €
♦ Cachets des artistes (manifestations) :	45 000 €
♦ Redevances, concessions et brevets :	11 800 €
♦ Aides et secours :	10 500 €
♦ Créances admises en non-valeur ou éteintes :	12 000 €
♦ Autres charges de gestion courante	8 240 €

Evolution 2020/2021 = + 127 430 €
Soit :

Loyers PPP éclairage public :	- 24 000 €
Impôts et taxes (taxes foncières) :	+ 12 880 €
Autres charges et atténuations de produits :	+ 18 950 €
Fournitures et prestations de services : (détail tableau ci-dessous)	+ 119 600 €

Fluides et carburants	-4 200 €	
Fournitures diverses	53 320 €	Articles boutique du château : - 10 700€ Produits pharmaceutiques et hygiène : + 24 950€ Fournitures de voirie : + 44 040€
Alimentation	77 900 €	Restauration scolaire : + 68 000€ Restauration ALSH : + 10 000€ Impact nouveau marché de fourniture de repas
Locations immobilières et charges	7 150 €	
Location de matériel, entretien et maintenance	-29 840 €	Location de matériel : - 8 230€ Entretien terrains et bâtiments : - 5 500€ Entretien vêtements de travail : - 30 000€ Maintenance informatique : + 17 300€
Etudes et recherches	-5 750 €	
Frais de formation, colloques, séminaires, voyages, déplacement et documentation	9 370 €	Formation : + 20 000€ Documentation : - 5 290€ Colloques et séminaires : - 1 200€ Voyages et déplacement : - 4 140€
Prestations de services intégrées	-19 980 €	Missions transférées au CCAS Centre Social : - 5 700€ Actions santé publique : - 10 000€
Honoraires, frais d'actes et contentieux	11 630 €	Frais d'acte : + 17 950€ Avocats et experts : - 6 000€
Annonces, insertions, publications, frais de communication	-27 600 €	Publications communales : - 10 000€ Communication événementielle : - 8 700€ Supports de visite château : - 8 200€
Frais de réception	-6 670 €	
Nettoyage des locaux	32 550 €	Prestations réalisées en régie transférées à l'entreprise Espace Jean Rostand : + 15 000€ Centre Social Jacques Percereau : + 16 500€
Prestations des services communs avec la communauté d'Agglomération	21 150 €	Service informatique : + 20 000€ Service commande publique : + 2 000€
Autres services extérieurs	4 300 €	
Concours divers et cotisations	-3 020 €	
Remboursement de frais aux organismes divers	-6 500 €	
Divers frais et prestations	5 790 €	

CHARGES DE PERSONNEL ET INDEMNITES DES ELUS 17 600 000€

♦ Charges de personnel directes :	16 433 000€
♦ Indemnités des élus :	338 500 €
♦ charges de personnel incluses dans services communs	828 500 €

Evolution 2020/2021 = - 54 100 €

SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS 1 700 000 €

Le montant prévisionnel des subventions à attribuer aux associations est ajusté aux demandes réelles constatées en 2020 et en intégrant les évolutions du monde associatif local.

Pour rappel et information :

Budget voté 2020 : 1 900 000€

Subventions attribuées en 2020 : 1 651 733,31€

CONTRIBUTIONS AUTRES SUBVENTIONS**❖ Contribution au CCAS 695 000 €**

La Ville transférera au 1^{er} janvier 2021 au CCAS le Centre Social Jacques Percereau et les missions de santé publique. A ce titre, cette contribution est en augmentation de 120 000€

❖ Contribution aux écoles privées 488 800 €

La dotation par élève restant à l'identique, la réduction de 7 700€ par rapport au BP 2020 est liée aux effectifs de la rentrée scolaire 2020.

❖ Autres contributions 99 200€

Dont :

♦ SIVU Bournan	50 000 €
♦ Entente aménagement Authion	10 500 €
♦ Département / antenne ASEA :	25 700 €
♦ Département / Fonds Solidarité Logement :	8 500 €

CHARGES FINANCIERES 685 000 €

	BP 2020	BP 2021	Evolution 2019/2020	Commentaires
Intérêts de la dette	781 000 €	685 000 €	-96 000 €	Impact du désendettement et des taux favorables pour les nouveaux emprunts
Indemnité Compensatrice Dérogatoire	133 000 €	0 €	-133 000 €	Part de l'indemnité due pour la sortie des prêts structurés à risques

CHARGES EXCEPTIONNELLES 10 300€

♦ Titres annulés sur exercices antérieurs	6 500 €
♦ Diverses pénalités	3 000 €
♦ Secours, bourses et prix	800 €

III-LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT			
	2021	Répartition 2021	Evolution 2020/2021
Cession des immobilisations	200 000 €	0,9%	0 €
Recours à emprunt et Cautions	3 994 400 €	18,6%	267 200 €
Subventions d'équipement	2 461 620 €	11,5%	261 590 €
F.C.T.V.A	1 600 000 €	7,4%	-121 000 €
Autres recettes	400 000 €	1,9%	0 €
Amortissement des immobilisations	1 815 000 €	8,4%	-95 000 €
Epargne brute	6 050 510 €	28,2%	782 620 €
Reprise anticipée excédents antérieurs	3 039 510 €	14,1%	1 327 570 €
TOTAL RECETTES REELLES	19 561 040 €	91,0%	2 422 980 €
Tranferts entre budgets	1 354 450 €	6,3%	834 410 €
Refinancement de dette	0 €	0,0%	-3 132 300 €
Opérations patrimoniales	577 310 €	2,7%	525 310 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 931 760 €	9,0%	-1 772 580 €
TOTAL RECETTES	21 492 800 €		650 400 €

CESSIONS DES IMMOBILISATIONS 200 000 €

RECOURS A L'EMPRUNT ET CAUTIONS 3 994 400 €

Le recours à l'emprunt en 2021 sera de 3 990 000€ et se décomposera comme suit :

Prêts Caisse d'Allocations Familiales à taux zéro : 800 000€

Prêt à contracter : 3 190 000€

L'endettement au 31/12/2021 sera de 33 013 790€

Pour information, le recours à l'emprunt 2020 s'est porté à 3 720 00€ par la contraction d'un prêt au taux fixe de 0,41% sur 15 ans auprès de l'Agence France Locale. Cette négociation a été finalisée le 17/07/2020.

Les cautions à encaisser sont évaluées à 4 400€.

FONDS DE COMPENSATION TVA 1 600 000 €

Il s'agit de la part de la TVA payée en 2020 sur les opérations d'investissement éligibles. Somme prévisionnelle estimée avant la clôture des comptes 2020, elle sera ajustée en cours d'année au montant réel.

SUBVENTIONS SUR OPERATIONS D'INVESTISSEMENT**2 461 620€**

Aménagements Urbains	Réaménagement du centre ville	255 260 €
	Quartier Croix verte	99 520 €
	Traversée de St Hilaire St Florent	92 950 €
	PPP éclairage public	53 420 €
	Aménagement urbain quartier du Chemin Vert (NPNRU)	29 750 €
	Jardin des plantes	10 000 €
Monuments Historiques	Hôtel de Ville - Façades	160 000 €
	Château Remparts	126 700 €
	Temple protestant	119 300 €
	Eglise ND des Ardilliers	40 000 €
Enfance - Enseignement - Jeunesse	ASLH du Petit Souper	310 000 €
	Ecole des Violettes	60 000 €
	Ecole des Hautes Vignes	50 000 €
	Ecole Millocheau	20 800 €
Gestion patrimoniale	NPNRU - Espaces sociaux culturels	393 250 €
	Maison pluridisciplinaire de santé	102 780 €
Sports	Gymnase de St Lambert - Pan d'escalade	30 000 €
	Complexe sportif du Clos Coutard	10 000 €
Administration - Moyens généraux	Château - Aménagement de l'Abbatiale	310 760 €
	Hôtel de Ville - Rénovation thermique	169 450 €
	Restauration des collections	17 680 €

AUTRES RECETTES D'INVESTISSEMENT**400 000€**

	BP 2020	BP 2021
Taxe d'aménagement	200 000 €	200 000 €
Produit des amendes de police	200 000 €	200 000 €

Le produit des amendes de police est fonction du nombre de contraventions délivré sur le territoire. Chaque contravention vaut un point. La valeur du point est fixée par le Comité des Finances Locales.

Le reversement par l'Etat au titre du produit des amendes de police s'est élevé à :

- 2018 : 194 009 €
- 2019 : 247 562 €
- 2020 : 197 701 €

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS**1 815 000€**

L'amortissement des immobilisations correspond à la part prélevée chaque année sur les recettes de fonctionnement pour permettre le renouvellement des biens meubles (mobilier et matériel). Il s'additionne à l'affectation des résultats pour constituer l'autofinancement des investissements.

EPARGNE BRUTE 6 050 510 €

Il s'agit de la somme dégagée de la section de fonctionnement permettant d'autofinancer les besoins d'investissement. En analyse d'autofinancement, il convient d'y ajouter la dotation aux amortissements des immobilisations d'un montant de 1 815 000 €.

Ceci porte la capacité de la Ville à financer ses investissements par ses ressources internes propres à : 7 865 000€.

Cette capacité permettra de couvrir intégralement le remboursement du capital de la dette soit 4 494 000€, puis pour le reliquat les opérations d'investissement.

REPRISE ANTICIPEE DES EXCEDENTS ANTERIEURS 3 039 510 €

Cette somme traduite dans les éléments comptables du Budget Primitif comme un recours à l'emprunt, sera remplacée par une affectation en réserve dès le vote du compte administratif de l'exercice 2020 et de l'affectation des résultats.

OPERATIONS PATRIMONIALES 577 310 €

Ce poste à l'équilibre en dépenses et en recettes permet la traduction comptable des reprises sur les avances faites sur les marchés de travaux au fur et à mesure des facturations réelles des prestations exécutées.

IV-LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
	2021	Répartition 2021	Evolution 2020/2021
Opérations d'équipement brutes	14 638 640 €	6,6%	2 122 280 €
Remboursement dette et Cautions	4 498 400 €	2,0%	260 700 €
Travaux en régie	300 000 €	0,1%	0 €
Subventions d'équipement versées	124 000 €	0,1%	40 000 €
TOTAL DEPENSES REELLES	19 561 040 €	91,0%	2 422 980 €
Tranferts entre budgets	1 354 450 €	6,3%	834 410 €
Refinancement de dette	0 €	0,0%	-3 132 300 €
Opérations patrimoniales	577 310 €	2,7%	525 310 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 931 760 €	9,0%	-1 772 580 €
TOTAL DEPENSES	21 492 800 €		650 400 €

OPERATIONS D'EQUIPEMENT BRUTES 14 638 640 €

Les opérations d'équipement comprennent les études, les acquisitions, les travaux, les participations aux PPP éclairage public et à l'opération conduite en contrat de concession Vaulanglais Noirettes

Pour 2021 les opérations se répartissent dans les rubriques suivantes :

Aménagement Urbain	7 190 000 €	49,12%
Sport, Education, Enfance, Jeunesse	2 796 600 €	19,10%
Gestion patrimoniale	2 145 300 €	14,66%
Monuments historiques	1 435 000 €	9,80%
Administration et Moyens généraux	596 440 €	4,07%
Sécurité civile	240 000 €	1,64%
Investissements imprévus	235 300 €	1,61%

Principaux programmes - Aménagement Urbain :

- Avenue de la Croix de Guerre	1 490 000 €
- Traversée St Hilaire (Ackerman/Palustre)	1 350 000 €
- Réaménagement Centre Ville (Molière / St Jean)	935 000 €
- Quartier Croix Verte	840 000 €
- Eclairage Public (PPP compris)	650 000 €
- Voiries diverses	620 000 €
- Place Kléber - Rue des Carabiniers de Monsieur	345 000 €
- Rue Bedouet	230 000 €
- Quartier du Chemin Vert (NPNRU)	142 000 €
- Jardin des plantes	135 000 €
- Aménagements paysagers et aires de jeux	125 000 €
- Circulations douces, toilettes publiques, mobilier urbain	120 000 €

Principaux programmes – Sport, éducation, enfance, jeunesse, culture

- ALSH Petit Souper	1 440 000 €
- Ecole des Hautes Vignes	330 000 €
- Aménagement crèche Chanzy	290 730 €
- Stade Chantemerle	170 000 €
- Stades - Eclairage des terrains	140 000 €
- Travaux dans équipements sportifs divers	130 000 €
- Travaux d'amélioration et matériel dans écoles	100 500 €

Principaux programmes – Gestion patrimoniale

- NPNRU - Espaces sociaux culturels	1 190 000 €
- Mise en accessibilité des ERP	505 000 €
- Travaux dans divers bâtiments	150 000 €
- Chaufferies - Grosses réparations	100 000 €

Principaux programmes – Monuments Historiques :

- Château (Remparts - Billeterie - Ranch)	635 000 €
- Temple protestant	600 000 €
- Hôtel de Ville – Restauration des façades	100 000 €

Principaux programmes – Administration et Moyens généraux :

- Renouvellement matériel services techniques	225 000 €
- Equipement informatiques (logiciel et matériel)	180 500 €
- Moyens des services (mobilier et matériel)	61 500 €

Principaux programmes – Sécurité Civile :

- Risque mur soutènement - Incendie - Coteau	160 000 €
- Risque cavités -Confortement rue des Caves	80 000 €

REMBOURSEMENT DE LA DETTE - CAUTIONS 4 498 400 €

- Part en capital des annuités à payer en 2020 :	4 494 000€
- Cautions à rembourser :	4 400€

TRAVAUX EN REGIE 300 000 €

Il s'agit de la traduction en valorisation des actions réalisées par les services municipaux et qui constituent des investissements. Cette valorisation intègre le coût des matériaux mis en œuvre et les heures de travail des agents y compris celles des services de bureau d'étude lorsque les chantiers sont conduits en maîtrise d'œuvre interne (conception, suivi et coordination de chantiers).

SUBVENTION D'EQUIPEMENT VERSEES 124 000 €

La Ville octroie des participations financières à des particuliers ou à des organismes sur les thématiques suivantes :

- Sauvegarde du patrimoine et travaux pour économies d'énergie	120 000 €
- Dotation informatique écoles privées	4 000 €