



# **Le budget primitif 2021**

## **Note de présentation synthétique**

*Conseil Municipal*  
*Jeudi 8 avril 2021*



# Éléments de contexte (1)

- **En 2021, des recettes caractérisées par leur faible dynamisme**
  - Baisse tendancielle des compensations fiscales, écrêtement de la DGF.
  - Peu de livraisons de nouveaux logements sur la commune.
  - Des droits de mutation qui seront vraisemblablement en diminution (baisse du nombre de transactions immobilières).
  - Perception à 100% du contrat enfance jeunesse CAF.
  - Impacts de la crise sanitaire : baisse des recettes des services à caractère culturel et des redevances d'occupation du domaine public.



## Éléments de contexte (2)

- **La commune perd provisoirement un de ses leviers fiscaux**
  - La taxe d’habitation étant partiellement puis totalement supprimée (à partir de 2023), les communes ne pourront plus, dans les années à venir, décider du taux de cette ressource.
    - La ressource est compensée par l’Etat, au taux de 2017.
  - La part départementale de la taxe foncière sur le bâti (TFB) se substituera à la taxe d’habitation ainsi supprimée.
    - Les élus retrouveront un pouvoir de taux sur cette part additionnelle de TFB à compter de 2026.



# Synthèse des propositions budgétaires

## Charges courantes de fonctionnement

Chapitre	Total prévu 2020 (BP + DM)	Inscription BP 2021	Facteurs explicatifs de l'évolution
011 Charges générales	2 300 000 €	2 300 000 €	✓ Un chapitre stable par rapport à 2020, maintien des efforts de gestion et prise en compte des dépenses supplémentaires engendrées par les protocoles appliqués pour lutter contre la crise sanitaire.
012 Dépenses de Personnel	4 290 000 €	4 300 000 €	✓ Maîtrise de la masse salariale tout en intégrant sa croissance naturelle (glissement vieillesse technicité).
65 Autres charges	1 180 000 €	1 150 000 €	✓ Ajustement de la subvention versée au CCAS.



# Les ajustements intervenus depuis le débat d'orientation budgétaire

Chapitre budgétaire	Evolution par rapport au DOB	Facteurs explicatifs
042 (opérations d'ordre) Dotations aux amortissements	- 70 k€ (au total : 601 k€)	Fin d'amortissement d'immobilisations corporelles, de frais d'études et d'acquisitions logicielles en 2020.
002 (recettes) Résultat de fonctionnement reporté	Au total un résultat cumulé de 3 117 926 € soit 519 € de moins qu'au moment du DOB	Mise en concordance de la comptabilité de l'ordonnateur avec celle du trésor public
23 (investissement – immobilisations en cours)	Diminution de 600 K€	Crédits inscrits suffisants
21 (investissement – acquisitions)	Augmentation de 600 K€	<ul style="list-style-type: none"><li>• Acquisition crèche des Lithops</li><li>• Acquisition propriété Lagnieux</li><li>• 600 K€ : en cas d'opportunité foncière</li></ul>



*Ajustement des écritures d'ordre entre les sections*



# Les investissements 2021 à Gières

- Au total, la section budgétaire d'investissement s'équilibre à **5, 25 Mns €** en dépenses et en recettes

Ventilation des dépenses		Ventilation des recettes	
Projets	1 300 k€	Virement de la section fonctionnement	2 888 k€
Fonds de concours	850 k€	Réserves d'investissement	771 k€
Restes à réaliser	770 k€	Dotation aux amortissements	601 k€
Maintenance	300 k€	Dette récupérable	136 k€
Acquisitions foncières	1 200 k€	FCTVA	311 k€
Matériels et logiciels informatiques	157 k€	Subventions certaines	180 k€
Autres	670 k€	Produits des cessions	360 k€
<b>TOTAL</b>	<b>5 247k€</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5 247 k€</b>



# Les principaux investissements 2021

- **Les projets qui se poursuivent en 2021**
  - Travaux de la place de la République (800 k€)
  - Mise en accessibilité des bâtiments (263 k€)
- **Les projets qui connaîtront un début de réalisation en 2021**
  - Aménagement de nouveaux locaux pour la crèche des Lithops (240 k€)
  - Requalification de la cours de l'école René Cassin (450 k€)
  - Etudes pour les projets de nouvelle restauration scolaire et de regroupement des écoles maternelles (150 k€)
- **Les acquisitions 2021**
  - Réserves foncières (1 200 k€)
  - Matériels, licences, réseaux et prestations informatiques (157 k€)



# Grands équilibres 2021

## Section de fonctionnement

FONCTIONNEMENT

		2 017	2 018	2 019	2 020	BP 2021
<b>D E P E N S E S</b>	Charges à caractère général	1 832 430	1 750 000	2 130 000	2 300 000	2 300 000,00
	Charges de personnel	3 600 000	3 800 000	4 230 000	4 290 000	4 300 000,00
	Atténuation de produits	60 000	65 000	65 000	60 000	60 000,00
	Autres charges gestion courante	1 416 000	1 330 000	1 135 000	1 180 000	1 150 000,00
	Charges financières (intérêts)	100 000	100 000	75 000	60 811	60 000,00
	Charges exceptionnelles	57 200	60 000	20 000	20 000	20 000,00
	Dépenses imprévues de fonctionnement	500 000	500 000	340 547	302 584	500 000,00
	Virement à la section d'investissement	848 884	1 415 461	2 214 453	2 849 636	2 887 629,86
	Opérations d'ordre entre sections (amortissements)	681 849	655 000	645 000	650 969	601 803,79
	<b>9 096 363</b>	<b>9 675 461</b>	<b>10 855 000</b>	<b>11 714 000</b>	<b>11 879 433,65</b>	

		2 017	2 018	2 019	2 020	BP 2021
<b>R E C E T T E S</b>	Atténuation de charges	70 000	60 000	22 165	40 182	50 000,00
	Produits des services	310 000	230 000	417 000	850 000	730 000,00
	Impôts et taxes	6 540 000	6 900 000	7 030 000	7 100 000	7 200 000,00
	Dotations et participations	619 000	400 000	480 000	430 000	580 000,00
	Loyers	150 000	155 000	150 000	97 452	85 000,00
	Produits financiers	27 580	23 790	20 258	16 989	13 969,00
	Produits exceptionnels					
	Excédent antérieur de fonctionnement reporté	1 357 583	1 730 029	2 550 577	2 989 377	3 117 926,13
	Opérations d'ordre entre sections	22 200	176 642	185 000	190 000	102 538,52
	<b>9 096 363</b>	<b>9 675 461</b>	<b>10 855 000</b>	<b>11 714 000</b>	<b>11 879 433,65</b>	



# Grands équilibres 2021

## Section d'investissement

		2 017	2 018	2 019	2 020	BP 2021
<b>D E P E N S E S</b>	Remboursement d'emprunts	200 000	200 000	200 000	193 766	180 000,00
	Subventions d'équipement et d'investissement	675 000	840 000	540 000	1 127 141	850 000,00
	Acquisitions foncières, matériels et travaux	3 173 751	2 710 000	2 500 000	2 015 922	2 599 481,13
	Etudes	243 450	300 850	300 000	583 229	500 000,00
	Travaux	930 709	895 072	1 200 000	1 049 057	244 712,00
	Reports					770 298,43
	Prises de participations		50 000	45 000	10 000	
	Dépenses imprévues d'investissement			300 000		
	Reversement subventions / excédents					
	Solde d'investissement reporté					
	Opérations d'ordre patrimoniales					
	Opérations d'ordre entre sections	5 000	176 642	185 000	190 000	102 538,52
	<b>5 227 910</b>	<b>5 172 564</b>	<b>5 270 000</b>	<b>5 169 115</b>	<b>5 247 030,08</b>	
<b>I N V E S T I S E M E N T</b>						
		2 017	2 018	2 019	2 020	BP 2021
<b>R E C E T T E S</b>	Produit des cessions	630 000	500 000	748 581	130 000	360 000,00
	FCTVA / TLE – taxe d'aménagement	210 000	110 000	240 000	344 507	311 000,00
	Fond de réserves (1068)				156 150	347 166,92
	Subventions d'investissement	25 000	42 765	20 000	200 100	180 000,00
	Emprunt d'équilibre	402 041				
	Autres immobilisations financières	189 502	176 593	163 427	149 997	136 298,00
	Solde d'investissement reporté	2 165 634	2 272 745	1 238 539	687 755	423 131,51
	Virement de la section de fonctionnement	975 474	1 415 461	2 214 453	2 849 636	2 887 629,86
	Opérations d'ordre patrimoniales					
	Opérations d'ordre entre sections (amortissements)	630 259	655 000	645 000	650 970	601 803,79
	<b>5 227 910</b>	<b>5 172 564</b>	<b>5 270 000</b>	<b>5 169 115</b>	<b>5 247 030,08</b>	