

Ville de Breteuil sur Noye

**BUDGET PRIMITIF 2021**

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

## 1. CADRE GENERAL DU BUDGET

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2021. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre, sincérité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2021 sera voté le 17 décembre 2020 par le conseil municipal. Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 5 novembre 2020. Il a été établi avec la volonté de :

1. *Maintenir un fonds de roulement supérieur ou égal à 800 K€*
2. *Maîtriser la fiscalité par la stabilisation des taux communaux*
3. *Maîtrise l'organisation des services proposés à la population par l'évolution contenue des dépenses de fonctionnement*
4. *Maintenir les concours aux tissus associatif et scolaire.*
3. *Poursuivre les projets structurants*
4. *Stabiliser la dette en 2021 sur le budget général*

## 2. SECTION DE FONCTIONNEMENT

### a. Généralités

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien. La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (restauration scolaire, stages sportifs, bibliothèque, école de musique, locations de salles, photocopies, droits de places, ...) aux impôts locaux directs, aux dotations versées par l'Etat, à diverses subventions.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

En 2021, les salaires représentent prévisionnellement 2 035 359 € Euros sur un total de 3 931 914 € de dépenses réelles de fonctionnement (hors chapitre 68 Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement).

Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'auto-financement, c'est-à-dire la capacité de la Ville à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

Le tableau ci-après démontre le niveau de dotations de fonctionnement depuis 2015 de la commune de Breteuil :

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020*	BP 2021*
Dotation globale	669 984 €	623 850 €	621 457 €	463 142 €	451 314 €	450 000 €
Dotation de solidarité rurale	315 935 €	361 759 €	383 879 €	428 666 €	463 382 €	450 000 €
Dotation de péréquation	63 321 €	60 205 €	65 137 €	28 623 €	65 962 €	58 000 €

\*prévisionnel

Il existe trois principaux types de recettes pour une ville :

- Les impôts locaux :

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020*	BP 2021*
Cotisation foncière des entreprises	341 707 €	335 537 €	356 889 €	0 €	0 €	0 €
Taxe d'habitation	646 499 €	652 207 €	645 232 €	647 528 €	665 334 €	665 334 €
Taxe foncière sur le bâti	952 489 €	957 999 €	998 610 €	986 975 €	999 916 €	1 011 915 €
Taxe foncière sur le non bâti	44 081 €	44 010 €	44 404 €	44 201 €	44 717 €	45 254 €
Produit des taxes directes	1 984 776 €	1 989 753 €	2 045 135 €	1 678 704 €	1 709 967 €	1 722 503 €
Rôles supplémentaires	3 217 €	6 263 €	12 824 €	12 707 €	3 975 €	
Produit des contributions directes	1 987 993 €	1 996 016 €	2 057 959 €	1 691 411 €	1 713 942 €	1 722 503 €

\*prévisionnel

Nota : La cotisation foncière des entreprises est, depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2019, collectée par l'EPCI et reversée à la commune par le biais de l'attribution de compensation ; cela constitue un autre effet du passage en FPU.

- Les dotations versées par l'Etat :

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020*	BP 2021*
DGF, dotation forfaitaire	669 984 €	623 850 €	621 457 €	463 142 €	451 314 €	450 000 €
Dotation de solidarité rurale	315 935 €	361 759 €	383 879 €	428 666 €	463 382 €	450 000 €
Dotation de péréquation	63 321 €	60 205 €	65 137 €	58 623 €	65 962 €	58 000 €
FCTVA			13 333 €	2 214 €		
DGD						
Participations	92 549 €	97 788 €	110 996 €	97 087 €	81 132 €	77 000 €
Compensations fiscales	155 923 €	148 335 €	136 515 €	146 644 €	146 850 €	118 580 €
Compensation de la TP - DCRTP	28 394 €	28 394 €	28 394 €	25 609 €	24 156 €	20 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 326 096 €</b>	<b>1 320 331 €</b>	<b>1 359 711 €</b>	<b>1 221 985 €</b>	<b>1 112 000 €</b>	<b>1 173 580 €</b>

- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population :

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020*	BP 2021*
<b>Produits des services (70)</b>	210 407 €	218 065 €	241 288 €	224 802 €	175 800 €	186 970 €
<b>Variation</b>	+5.62%	+3.64%	+10.65%	-14.33%	-14.95%	6.5%

## **b. Les principales dépenses et recettes de la section**

<b>DEPENSES</b>	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020*	BP 2021*
Charges à caractère général (chap 011)	920 228 €	958 866 €	929 909 €	991 310 €	1 025 190 €	1 376 132 €
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	1 916 947 €	1 852 900 €	1 854 281 €	1 859 511 €	1 900 288 €	2 035 359 €
Contingents et participations obligatoires (art 655)	165 609 €	168 587 €	149 862 €	-	-	-
Subventions versées (art 657)	295 084 €	285 966 €	282 301 €	312 101 €	313 155 €	347 000 €
Autres charges de gestion courante (art 65 hors 655 et 657)	109 630 €	110 643 €	170 067 €	139 566 €	116 050 €	128 470 €
Intérêts de la dette (art 66111)	51 835 €	44 590 €	38 723 €	32 618 €	35 628 €	32 203 €

Commentaires :

\* Le contingent relatif à la participation en faveur des SDIS est pris en charge par la Communauté de communes de l'Oise Picarde depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2019 ; cette charge communautaire est répercutée sur les attributions de compensations. C'est donc toujours une charge communale.

<b>RECETTES</b>	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020*	BP 2021*
Atténuation de charges (chap 013)	143 341 €	143 470 €	129 670 €	114 089 €	80 000 €	62 380 €
Produits des services (chap 70)	210 407 €	218 065 €	241 288 €	206 713 €	175 755 €	186 970 €
Produit des taxes directes	1 987 993 €	1 996 016 €	2 057 959 €	1 691 411 €	1 713 942 €	1 722 503 €
Cotisation sur la valeur ajoutée - CVAE (art 73112)	242 186 €	227 031 €	229 769 €			
Taxe sur les surfaces commerciales - TAS-COM (art 73113)	133 955 €	163 808 €	135 855 €			
Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseaux - IFR (art 73114)	35 324 €	36 146 €	36 507 €			
Fonds national de garantie individuel de ressources - FNGIR (art 73221)	54 000 €	54 000 €	53 942 €	53 983 €	53 983 €	50 000 €
Attribution de compensation (art 7321)	42 667 €	31 006 €	31 317 €	788 529 €	788 529 €	788 000 €
FPIC (art 73223)	48 276 €	48 204 €	50 051 €	55 963 €	55 104 €	50 000 €
Taxes pour utilisation des services publics et du domaine (art 733 hors 7331)	10 345 €	7 177 €	16 190 €	4 017 €	14 000 €	13 000 €
Taxe sur l'électricité (art 7351)	102 343 €	101 352 €	96 915 €	96 127 €	73 000 €	85 000 €
Taxes sur la publicité (art 7368)	34 162 €	43 518 €	38 164 €	38 152 €	35 736 €	30 000 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation (art 7381)	- €	37 197 €	49 036 €			
Autres taxes (Autres articles chap 73)	2 967 €	37 966 €	63 126 €	5 181 €	5 000 €	0 €
DGF, dotation forfaitaire (art 7411)	669 984 €	623 850 €	621 457 €	463 142 €	451 314 €	450 000 €
Dotation de solidarité rurale - DSR (art 74121 et 74122)	315 925 €	361 759 €	383 879 €	428 666 €	463 382 €	450 000 €
Dotation de péréquation (art 74127)	63 321 €	60 205 €	65 137 €	58 623 €	65 962 €	58 000 €
FCTVA			13 333 €	2 214 €		
Participations (art 747)	92 549 €	97 788 €	110 996 €	97 087 €	81 132 €	77 000 €
Compensations fiscales (art 748)	155 923 €	148 335 €	136 515 €	146 644 €	146 850 €	118 580 €

Dotation de compensation de la réforme de la TP (art 748313)	28 394 €	28 394 €	28 394 €	25 609 €	24 156 €	20 000 €
Autres produits de gestion courante (chap 75)	192 953 €	217 280 €	221 311 €	204 693 €	130 532 €	136 145 €

**Commentaires :**

Les montants de CFE, Tascom, IFER, CVAE et TAFNB sont figés sur la base des versements de l'année 2018 et reversés dans le cadre des attributions de compensation (art 7321). À noter également, les droits de mutation, qui sont réimputés au chapitre 74.

### c. Fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2021 sont proposés à :

S'agissant des ménages :

- Taxe sur le foncier bâti : 21.88 %
- Taxe sur le foncier non bâti : 45.63%

Concernant les entreprises :

- Cotisation foncière des entreprises : sans objet par suite du passage à la fiscalité professionnelle unique

Le produit attendu de la fiscalité locale s'élève à : 1 722 503 €

### d. Dotations de l'état

Les dotations de l'Etat s'élèveraient prévisionnellement à 1 162 080 Euros.

## 3. SECTION D'INVESTISSEMENT

### a. Généralités

Le budget d'investissement de la ville regroupe :

- En dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.
- En recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives à la construction du nouveau stade).

### b. Vue d'ensemble 2021

#### **DEPENSES**

Dépenses d'équipement	4 283 649 €
Remboursement d'emprunt	214 671 €
Total des dépenses réelles d'investissement	4 498 320 €

#### **RECETTES**

FCTVA (art 10222)	ND €
Taxe d'urbanisme (art 10223 à 10226)	ND €
Subventions perçues liées au PPI (chap 13)	2 059 133 €
Total des recettes réelles d'investissement (hors cessions)	2 040 854 €

### c. Principaux projets 2021

<b>Libellé projet</b>	<b>Montant TTC</b>
Centre ville 2 <sup>nd</sup> e phase	625 000 €
Adap (fin)	566 211 €
Gestion des eaux pluviales	250 000 €
Eclairage public	70 555 €
Sanitaires H. Bayard	100 800 €
Rénovation de l'église (phases 1 & 2)	410 000 €
Rénovation voiries et trottoirs	154 200 €
Aire de jeux extérieure	70 000 €
Aménagement de la maison d'H. Bayard	150 000 €
Normalisation du local commercial « texti »	150 000 €
Rénovation énergétique du patrimoine & GTB	140 000 €
Vestiaires et parking du stade F. Maître	539 800 €
Acquisition d'une balayeuse de voirie	143 000 €
Modernisation du réseau de vidéo protection	60 000 €
Acquisition de mobilier pour la médiathèque	5 000 €
Logiciels divers	16 790 €
Matériels divers de voirie	20 000 €

Voiries et clôture du cimetière	20 700 €
Clôture des tennis extérieurs	14 500 €
Matériel vidéo	5 760 €

**d. Subventions d'investissements prévues**

Département de l'Oise	831 898 €
Etat (DETR / DSIL)	514 933 €
Conseil Régional des Hauts de France	383 000 €
Autres : Agence de l'eau + divers	156 811 €

## 4. DONNEES SYNTHETIQUES DU BUDGET - RECAPITULATION

**a. Recettes et dépenses de fonctionnement**

<b>Dépenses</b>		<b>Recettes</b>	
<b>Fonctionnement</b>			
011 Charges à caractère général	1 376 132 €	70 Produits des services	186 970 €
012 Charges de personnel	2 035 359 €	73 Impôts et taxes	2 738 503 €
65 Autres charges de gestion courante	475 470 €	74 Dotations, subventions et participations	1 173 580 €
66 Charges financières	32 203 €	75 Autres produits de gestion courante	136 145 €
67 Charges exceptionnelles	7 750 €	013 Atténuation de charges	62 380 €
68 Dotations aux amort. et provisions	225 500 €	77 Produits exceptionnels divers	0 €
042 Opérations d'ordre entre sections	374 471 €	042 Opérations d'ordre	54 917 €
022 Dépenses imprévues	5 000 €	002 Résultat reporté	2 159 623 €
023 Virement à la section d'investissement	1 980 233 €		
<b>TOTAL</b>	<b>6 512 118 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6 512 118 €</b>

<b>Dépenses</b>		<b>Recettes</b>	
<b>Investissement</b>			
23 Immobilisations en cours	1 703 246 €	13 Subventions d'investissement	2 059 133 €
21 Immobilisations corporelles	2 209 658 €	16 Emprunts et dettes	
204 Subventions d'équipement	199 555 €	10 Dotations, fonds et réserves	155 000 €
20 Immobilisations incorporelles	86 790 €	041 Opérations patrimoniales	
10 Dotations, fonds divers	0 €	040 Opérations d'ordre	374 471 €
16 Emprunts et dettes	214 671 €	024 Produits de cessions	
041 Opérations patrimoniales	0 €	021 Virement de la section de fonct.	1 980 233 €
040 Opérations d'ordre	54 917 €	001 Solde d'exécution reporté	
020 Dépenses imprévues	100 000 €		
001 Solde d'exécution reporté	0 €		
<b>TOTAL</b>	<b>4 568 837 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4 568 837 €</b>

**b. Principaux ratios**

Ratios	CA 2020*	BP 2021	2018
	BRETEUIL		France entière
Dépenses réelles de fonctionnement / population	794 €/hab	878 €/hab	991 €/hab
Produit des impositions directes / population	385 €/hab	387 €/hab	516 €/hab
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 131 €/hab	956 €/hab	1 176 €/hab
Dépenses d'équipement brut / population	571 €/hab	826 €/hab	302 €/hab
Encours de la dette / population	325 €/hab	278 €/hab	957 €/hab
Dotations globales de fonctionnement / population	220 €/hab	215 €/hab	172 €/hab
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	53.71 %	52.04 %	55.7 %
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	74.4 %	96.82 %	92,1 %
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	50.49 %	86.45 %	25.7 %
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	28.73 %	29.6 %	81.40 %

Nota : année considérée : 2020 (CA simulé) / 2021 (BP simulé) / dernier ratios nationaux connus : 2018

a. *Etat de la dette (simulé)*

**Synthèse de la dette au 31/12/2020**

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen	Durée de vie résiduelle
1 446 511.01 €	1,39 %	11 ans et 4 mois

**Dette par prêteur**

Prêteur	CRD	% du CRD
SFIL CAFFIL	1 030 591.83 €	71.25 %
CAISSE D'EPARGNE	233 333.44 €	16.13 %
DEXIA CL	157 764.67 €	10.91 %
Autres prêteurs	24 821.07 €	1.72 %
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>1 446 511.01 €</b>	<b>100,00 %</b>

Exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2020	1 654 276,58 €	207 765,57 €	26 091,26 €	233 856,83 €	1 446 511,01 €
2021	1 446 511,01 €	209 667,44 €	18 842,66 €	228 510,10 €	1 236 843,57 €
2022	1 236 843,57 €	125 745,94 €	12 917,61 €	138 663,55 €	1 111 097,63 €
2023	1 111 097,63 €	127 495,68 €	10 839,07 €	138 334,75 €	983 601,95 €
2024	983 601,95 €	129 282,63 €	8 897,16 €	138 179,79 €	854 319,32 €
2025	854 319,32 €	131 108,40 €	6 974,11 €	138 082,51 €	723 210,92 €
2026	723 210,92 €	96 095,51 €	5 326,51 €	101 422,02 €	627 115,41 €
2027	627 115,41 €	97 098,94 €	4 138,75 €	101 237,69 €	530 016,47 €
2028	530 016,47 €	64 784,69 €	3 408,87 €	68 193,56 €	465 231,78 €
2029	465 231,78 €	65 820,28 €	3 442,69 €	69 262,97 €	399 411,50 €
2030	399 411,50 €	66 872,44 €	3 293,48 €	70 165,92 €	332 539,06 €
2031	332 539,06 €	67 941,38 €	2 945,99 €	70 887,37 €	264 597,68 €
2032	264 597,68 €	69 027,46 €	2 435,76 €	71 463,22 €	195 570,22 €
2033	195 570,22 €	70 130,89 €	1 782,37 €	71 913,26 €	125 439,33 €
2034	125 439,33 €	71 251,92 €	1 056,25 €	72 308,17 €	54 187,41 €
2035	54 187,41 €	54 187,41 €	289,64 €	54 477,05 €	0,00 €
<b>Total</b>		<b>1 654 276.58 €</b>	<b>112 767.09 €</b>	<b>1 767 043.67 €</b>	