

# Conseil Municipal

Jeudi 27 Février 2020

## BUDGET PRIMITIF 2020

# BUDGET PRIMITIF 2020

- **Section de fonctionnement**
- **Section d'investissement**
- **Situation de la dette**

# BUDGET PRIMITIF 2020

**Fonctionnement : 10 347 K€**

**Investissement : 5 071 K€**

**Dépenses  
8 986 K€**

**Recettes  
10 347 K€**

**Dépenses  
5 071 K€**

**Recettes  
3 710 K€**

**Excédent  
1 361 K€**

**Auto-  
financement  
1 361K€**

# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

*En milliers d'€*

CHAPITRE	PREVU 2019	CA 2019	BP 2020	VARIATION BP20/BP19		VARIATION BP20/CA19	
Dépenses Réelles de Fonctionnement	8 704	8 404	8 681	-23	-0.3%	277	3%
011 - Charges à caractère général	2 229	2 031	2 098	-131	-6%	67	3%
012-Charges de personnel, frais assimilés	4 999	4 911	5 072	73	1%	161	3%
014-Atténuation de produits	100	93	100	0	0%	7	8%
65-Autres charges de gestion courante	1 237	1 234	1 293	56	5%	59	5%
66-Charges financières	128	125	110	-18	-14%	-15	-12%
67-Charges exceptionnelles	11	9	8	-3	-29%	-1	-16%
Dépenses D'ordre	1 547	1 810	1 666	119	8%	-144	-8%
023-Virement à la section d'investissement	1 319	0	1 361	42	3%	1 361	
042-Opération entre les sections (amortissements)	228	1 810	305	77	34%	-1 505	-83%
TOTAL	10 250	10 213	10 347	96	1%	133	1%

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

*En milliers d'€*

CHAPITRE	PREVU 2019	CA 2019	BP 2020	VARIATION BP20/BP19		VARIATION BP20/CA19	
<b>Recettes Réelles de Fonctionnement</b>	<b>10 195</b>	<b>11 936</b>	<b>10 292</b>	<b>96</b>	<b>1%</b>	<b>-1 644</b>	<b>-14%</b>
013-Atténuations de charges	104	131	110	6	6%	-21	-16%
70-Produits des services	793	956	771	-22	-3%	-185	-19%
73-Impôts et taxes	8 043	8 224	8 170	127	2%	-54	-1%
74-Dotations et participations	1 152	1 129	1 144	-9	-1%	15	1%
75-Autres produits de gestion courante	97	99	91	-6	-6%	-8	-8%
77-Produits exceptionnels	7	1 397	7	0	0%	-1 390	-99%
<b>Recettes d'Ordre</b>	<b>55</b>	<b>219</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-164</b>	<b>-75%</b>
042-Transfert entre sections (travaux en régie)	55	219	55	0	0%	-164	-75%
<b>TOTAL</b>	<b>10 250</b>	<b>12 155</b>	<b>10 347</b>	<b>96</b>	<b>1%</b>	<b>-1 808</b>	<b>-15%</b>

# SECTION DE FONCTIONNEMENT BP 2020

## DEPENSES 8 986 K€

### Analyse par rapport au réel 2019

#### **+277 K€ (+3% ) Dépenses réelles**

- +38 K€ Réserve sur imprévu
- +22 K€ Réserve énergie
- +21 K€ Réparations ponctuelles
- +36 K€ Restauration scolaire
- -10 K€ Support Informatique
- +25 K€ Subvention associations
- +25 K€ Ecoles maternelles privées
- +161 K€ Charges de personnel.  
+0,8% par an depuis 2014.

**BAISSE DE 1% DES DEPENSES ENTRE  
2014 et 2020.**

## RECETTES 10 347K€

### Analyse par rapport au réel 2019

#### **-264 K€ (-2%) Dépenses réelles**

- -93K€ Occupation domaine public
- -85 K€ Droit de mutation
- -40 K€ Restauration scolaire
- +50 K€ Recettes fiscales.

**1 361K€ EXCEDENT DE  
FONCTIONNEMENT**

# RECETTES D'INVESTISSEMENT 2020

*En milliers d'€*

CHAPITRE	PREVU 2019	REALISE 2019	REPORTS 2019	PREVU 2020	BP 2020
Recettes Réelles d'Investissement	1 653	1 537	9	2 445	2 454
10-Dotations fonds divers	1 485	1 494	0	2 246	2 246
13-Subventions d'investissement	168	43	9	199	208
Recettes d'Ordre	3 125	1 810	0	2 617	2 617
001-Solde d'investissement reporté	196		0	951	951
024-Produits des cessions	1 382				
021-Virement de la section de fonctionnement	1 319		0	1 361	1 361
040- Transfert entre sections (amortissements)	228	1 810	0	305	305
TOTAL	4 778	3 347	9	5 062	5 071

# DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2020

En milliers d'€

CHAPITRE	PREVU 2019	CA 2019	REPORTS 2019	PREVU 2020	BP 2020
Dépenses Réelles d'Investissement	4 723	2 373	301	4 502	5 016
16-Emprunts et dettes assimilées	565	562	0	552	552
20-Immobilisations incorporelles	88	53	9	61	70
204 - Subventions d'équipement	220	111	30	90	120
21-Immobilisations corporelles	2 752	1 331	216	800	1 016
23-Immobilisations en cours				1 284	1 497
011- EGLISE	29	26			0
081-CIMETIERE	20	17	0	5	5
090 - ACCESSIBILITE	67	4	10	59	69
091 - LA POSTE	1				0
092 - PLACE VILLEROY	259	233	28	2	30
093 - PLAN INFORMATISATION DES ECOLES	26	0	1	32	33
094 - REHABILITATION COSEC	32	8	0	467	467
095 - PROJET CINEMA	613	28	6	700	706
096 - GRANGE A PAILLE	50		0	50	50
097 - ACQUISITION MAISON PARCELLE AB273			0	371	371
098 - CRECHE			0	30	30
Dépenses D'ordre	55	219	0	55	55
040-transfert entre sections (travaux en régie)	55	219	0	55	55
TOTAL	4 778	2 592	301	4 557	5 071

# SECTION INVESTISSEMENT BP 2020

## DEPENSES 5 071K€

### 552 K€ Capital emprunt

### 1 207 K€ Investissements courants

- 256 K€ report 2019
- Bâtiments, matériel, informatique

### 1 760K€ Opérations

- 706K€ Maître d'œuvre cinéma
- 467K€ Réhabilitation COSEC
- 371K€ Maison place Branly

### 1 490 K€ réserve disponible

- 1 000K€ Grange à Paille
- 490 K€ Cinéma

## RECETTES 5 071K€

### 4 253K€ autofinancement

- 1 941K€ Excédent 2019.
- 951K€ Solde investissement 2019
- 1 361K€ excédent BP 2020

### 290K€ Récupération TVA

### 208K€ Subventions

- Métropole, Etat, Région

# PROJET NOUVEAU CINEMA 2019-2022

En milliers d'€

DEPENSES		RECETTES	
Coût travaux	3 225	Subvention Région Auvergne Rhône-Alpes	150
Honoraires Maîtrise d'Œuvre	464	Fonds de soutien automatique à l'exploitation CNC	90
Honoraires AMO programmation	54	Subvention CNC Aide sélective	500
bureau de Contrôle et SPS	40	FCTVA	600
Etudes préalables (sol, impact acoustiques)	7	Cession Dugelay	2 402
Assurance DO	48		
Consultation des Moe et des entreprises	55		
Actualisation (2,5% par an sur 3 ans)	236		
Imprévus	162		
TOTAL	4 292		
TVA 20%	858		
TOTAL TTC	5 151		3 742

COÛT NET	1 408
----------	-------

- Autofinancement 2020 706K€
- Disponible 2020 490K€
- **Solde à financer 212K€**

# BP 2020 – SYNTHÈSE

## ○ Section de fonctionnement

- Dépenses : +3% par rapport à 2019\*. -1% par rapport à 2014
- Recettes : -2% par rapport à 2019\*
- Autofinancement : 1,4M.€

## ○ Section d'investissement

- Dépenses : 3,0 M.€
- Réserve d'investissement disponible: 1,5M.€
  - 1,0M.€ pour réhabilitation de la grange à paille.
  - 0,5M.€ pour le financement du cinéma.
- Remboursement prêt (capital) : 552 000€

## ○ Endettement

- 11 contrats à taux fixe (fin en 2031)
- Encours de la dette (au 31.12.2019) : 3 249 790 €  
→ 27.2% Taux Dette / Recette de fonctionnement
- Annuités 2020: 657 335€  
→ 6.4% Taux d'endettement

\* Hors opérations d'ordre et opérations de cessions

FIN