

20  
21

BUDGET SUPPLEMENTAIRE

---

BUDGET PRINCIPAL  
ET  
BUDGETS ANNEXES

Conseil municipal  
du 28/06/2021

Le budget supplémentaire (BS) est une décision modificative qui intègre les restes à réaliser d'investissement de l'exercice précédent et prend en compte les premiers ajustements de la programmation prévue au budget primitif.

**Un budget de reports** : Voté après le compte administratif de l'exercice précédent, le BS en reprend les résultats : excédent de clôture et reports (dépenses et recettes d'investissement restant à réaliser).

**Un budget d'ajustement** : le BS permet d'ajuster les dépenses et les recettes initialement prévues au budget primitif en fonction :

- de la réalité de l'exécution budgétaire ;
- des ressources disponibles (excédent du compte administratif, recettes nouvelles ou ajustées, désaffectation de dépenses) ;
- des évolutions et orientations données aux projets en cours ;
- d'actions et opérations nouvelles.

Le contexte d'élaboration de ce budget supplémentaire est particulier : comme en 2020, il reste marqué par les effets de la crise sanitaire liée au COVID-19.

# Le budget principal

en K €

|                              |   | BP 2021          | BS 2021                 |                       | Total 2021<br>BP + BS |
|------------------------------|---|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                              |   |                  | Ajustements<br>proposés | Résultats<br>RAR 2020 |                       |
| A                            | Recettes réelles de fonctionnement (RRF)                  | 84 490,0         | 914,2                   | 1 438,8               | 86 843,0              |
| a1                           | dont résultat de fonctionnement reporté                   | 0,0              |                         | 1 438,8               | 1 438,8               |
| a2                           | dont provisions   | 0,0              |                         |                       | 0,0                   |
| B                            | Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)                  | 77 885,0         | 769,1                   |                       | 78 654,1              |
| <b>C = (A - a1 - a2) - B</b> | <b>Résultat de fonctionnement (hors résultat reporté)</b> | <b>6 605,0</b>   | <b>145,1</b>            | <b>1 438,8</b>        | <b>8 188,9</b>        |
| D                            | Travaux en régie (immobilisation)                         | 1 200,0          |                         |                       | 1 200,0               |
| <b>E = C + D</b>             | <b>CAF Brute (hors résultat reporté)</b>                  | <b>7 805,0</b>   | <b>145,1</b>            |                       | <b>7 950,1</b>        |
| F                            | Amortissement d'emprunt                                   | 6 740,0          |                         |                       | 6 740,0               |
| <b>G = E - F</b>             | <b>Autofinancement net</b>                                | <b>1 065,0</b>   | <b>145,1</b>            |                       | <b>1 210,1</b>        |
| H                            | Cession d'immobilisation                                  | 500,0            |                         |                       | 500,0                 |
| I                            | Résultat de fonctionnement reporté *                      | 0,0              |                         | 1 438,8               | 1 438,8               |
| J                            | Solde dotations / reprises provisions                     | 0,0              |                         |                       | 0,0                   |
| <b>K = G + H + I + J</b>     | <b>Financement disponible pour l'investissement</b>       | <b>1 565,0</b>   | <b>145,1</b>            | <b>1 438,8</b>        | <b>3 148,9</b>        |
| L                            | Dépenses réelles d'investissement (DRI)                   | 24 639,0         | 675,4                   | 18 186,4              | 43 500,9              |
| M                            | Recettes réelles d'investissement (RRI)                   | 5 384,0          | 321,5                   | 10 686,4              | 16 392,0              |
| <b>N = M - L</b>             | <b>Résultat d'investissement (RRI-DRI)</b>                | <b>-19 255,0</b> | <b>-353,9</b>           | <b>-7 500,0</b>       | <b>-27 108,9</b>      |
| K                            | Financement disponible pour l'investissement              | 1 565,0          | 145,1                   | 1 438,8               | 3 148,9               |
| O                            | Volume d'emprunt **                                       | 17 690,0         | 208,8                   | 6 061,2               | 23 960,0              |

**Avec les ajustements proposés au BS 2021 en section de fonctionnement, la capacité d'autofinancement nette est majorée de 145,1 K€. Cette phase budgétaire est aussi l'occasion d'intégrer les restes à réaliser et les résultats de 2020, ainsi le besoin de financement théorique par emprunt est logiquement ajusté à la hausse (+ 6 270 K€), puisque l'écart entre les RRI et les DRI est négatif (- 7 853,9 K€).**

\* Ajout des résultats antérieurs pour le BS et le voté

\*\* L'impact BS sur le volume d'emprunt est le résultat de la contraction de :

+ 7 500 K€ d'emprunts reportés 2020 finançant les restes à réaliser des dépenses d'investissement

- 1 230 K€ pour l'équilibre final du budget issus notamment du résultat de fonctionnement reporté et de l'inscription de nouveaux crédits.

**Détail des mouvements en recettes :**

| En K€   | Recettes en -   | Recettes en +  | Total Recettes |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| <b>70 - Produits des services et des domaines</b>   | <b>-23,4</b>    | <b>114,2</b>   | <b>90,7</b>    |
| <i>dont remboursement de frais par le CCAS (convention cadre 2020&amp;2021)</i>               |                 | 30,0           | 30,0           |
| <i>dont ajustement des redevances d'occupation du domaine public (palissade de chantiers)</i> |                 | 50,0           | 50,0           |
| <i>dont redevance atterissage (régularisation comptable)</i>                                  | -23,0           | 23,8           | 0,8            |
| <i>dont refacturation de charges à la CAN (nouvelle prestation)</i>                           |                 | 10,0           | 10,0           |
| <b>73 - Impôts et taxes</b>   | <b>-1 021,6</b> | <b>583,2</b>   | <b>-438,5</b>  |
| <i>dont exonération des bases des locaux industriels (TH et TF) compensée par ailleurs</i>    | -1 018,6        |                | -1 018,6       |
| <i>dont augmentation en base sur la taxe foncière sur les propriétés bâties</i>               |                 | 241,0          | 241,0          |
| <i>dont taxe d'habitation sur les résidences secondaires</i>                                  |                 | 60,1           | 60,1           |
| <i>dont rôles supplémentaires (autres impôts locaux)</i>                                      |                 | 72,8           | 72,8           |
| <i>dont droits de mutation revu à la hausse</i>   |                 | 200,0          | 200,0          |
| <i>dont autres reversements de fiscalité (paris hippiques)</i>                                |                 | 4,0            | 4,0            |
| <b>74 - Dotations et autres participations</b>  | <b>-18,7</b>    | <b>1 110,7</b> | <b>1 092,1</b> |
| <i>dont DGF - part forfaitaire</i>  |                 | 92,1           | 92,1           |
| <i>dont Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)</i>  | -5,9            |                | -5,9           |
| <i>dont Dotation Nationale de Péréquation (DNP)</i>   | -8,0            |                | -8,0           |
| <i>dont compensation exonération TF et TH</i>   |                 | 1 018,6        | 1 018,6        |
| <i>dont régularisations diverses (fourrières...)</i>  | -4,7            |                | -4,7           |
| <b>75 - Produits de gestion courant</b>   | <b>-8,0</b>     | <b>4,9</b>     | <b>-3,1</b>    |
| <i>dont location des salles municipales</i>   | -8,0            |                |                |
| <i>dont loyers des terrains</i>   |                 | 4,9            |                |
| <b>77 - Produits exceptionnels</b>  | <b>0,0</b>      | <b>173,0</b>   | <b>173,0</b>   |
| <i>dont vente aux enchères</i>  |                 | 150,0          |                |
| <i>dont pénalités de retard sur marché</i>  |                 | 21,9           |                |
| <i>ajustements divers</i>   |                 | 1,1            |                |
| <b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>  | <b>-1 071,7</b> | <b>1 985,9</b> | <b>914,2</b>   |

## **Détail des mouvements en recettes :**

A retenir :

- l'ajustement des **redevances d'occupation du domaine public** liées à des opérations de rénovation d'immeubles : +50 K€,
- Le remboursement par le **CCAS** des fournitures des travaux opérés en régie (régularisation 2020 et 2021) selon convention cadre : + 30 K€,
- **l'exonération de moitié des bases des locaux industriels** compensés à 100 % :- 1 018 K€
- Des ajustements sur la fiscalité faisant suite à la notification des bases prévisionnelles de la part de l'Etat : contributions directes TF et TH : + 241 K€, TH des résidences secondaires: + 60 K€, rôles supplémentaires: + 72 K€), dotation forfaitaire : + 92 K€, dotation de solidarité urbaine : - 6 K€, dotation nationale de péréquation : - 8 K€,
- **l'ajustement des droits de mutations à titre onéreux**, au vu des réalisations : +200 K€,
- Les ventes aux enchères de matériels : + 150 K€.

**Les mouvements en recettes de fonctionnement se soldent par une hausse de 914,2 K€.**

**Détail des mouvements en dépenses :**

En K€

|  | Dépenses<br>en - | Dépenses<br>en + | Total<br>Dépenses |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| <b>011 - Charges à caractère général</b>   | <b>-30,9</b>     | <b>602,0</b>     | <b>571,1</b>      |
| dont acquisition de fournitures diverses (entretien, petits équipements, ...) rendue notamment nécessaire pour respecter les protocoles sanitaires |                  |                  | 0,0               |
| dont fournitures scolaires, matériels pédagogiques et produits d'entretien (protocoles sanitaires dans les écoles)                                 |                  | 30,0             | 30,0              |
| dont économie sur le coût d'achat des masques  | -20,7            |                  | -20,7             |
| dont contrats de prestations diverses (assistance à maîtrise d'œuvre)  |                  | 139,5            | 139,5             |
| dont location de modulaires et bureaux (équipes espaces vert)  |                  | 102,1            | 102,1             |
| dont entretenu patrimoine et réparations diverses,   |                  | 59,0             | 59,0              |
| dont frais de nettoyage des locaux (site des Estoilette à Pré-Leroy fourrières animales...)  |                  | 32,3             | 32,3              |
| <b>012 - Masse salariale</b>   | <b>0,0</b>       | <b>5,8</b>       | <b>5,8</b>        |
| Régularisation droits d'auteur et URSSAF   |                  | 5,8              | 5,8               |
| <b>014 - Atténuation de produits</b>   | <b>0,0</b>       | <b>41,5</b>      | <b>41,5</b>       |
| Contribution FPIC  |                  | 20,0             | 20,0              |
| Reversement taxe additionnelle droit de mutation   |                  | 0,6              | 0,6               |
| Dégrèvements THLV (restitution)  |                  | 20,9             | 20,9              |
| <b>65 - Subventions et participations</b>  | <b>-18,0</b>     | <b>89,5</b>      | <b>71,5</b>       |
| dont Subvention (culture)  |                  | 89,5             | 89,5              |
| dont réaffectation de lignes (classes découvertes non réalisées )en faveur du matériel pédagogique et produits d'entretien (protocoles sanitaires) | -15,0            |                  | -15,0             |
| <b>67 - Charges exceptionnelles</b>  | <b>213,4</b>     | <b>11,9</b>      | <b>225,3</b>      |
| Remises gracieuses, remboursements divers (ANIOS,...)  |                  | 11,9             | 11,9              |
| Remises gracieuses ODP (terrasses)   | 213,4            |                  | 213,4             |
| <b>Subventions du budget principal aux budgets annexes</b>   | <b>-146,0</b>    | <b>0,0</b>       | <b>-146,0</b>     |
| Budget annexe Parc de Noron  | -146,0           |                  | -146,0            |
| <b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>   | <b>18,5</b>      | <b>744,9</b>     | <b>769,1</b>      |

## Détail des mouvements en dépenses :

A retenir :

- des ajustements liés au **contexte sanitaire** : acquisition de fournitures et matériels pour 68,3 K€, remise gracieuse des droits de place des terrasses : 213 K€,
- des dépenses pour les écoles concernant **l'achat de fournitures scolaires, de matériels pédagogiques et de produits d'entretien** (protocole sanitaire): + 30 K€,
- le recours à de **l'assistance à maîtrise d'ouvrage** pour diverses prestations (gestion du mobilier urbain, actualisation des plans de localisation des ouvrages électriques souterrains, maintenance et l'intervention sur l'éclairage public): + 139,5 K€,
- Les travaux préalables et la location de modulaires pour **l'installation du service Espaces Verts sur le site de la rue des Marais** : + 102,1 K€,
- les ajustements prudentiels concernant la contribution financière de la Ville au **FPIC** (Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal) : + 20 K€ et la restitution du dégrèvement intervenu sur la **Taxe d'Habitation sur les Logements Vacants** : + 20,9 K€
- la **révision de la subvention versée au budget annexe Parc de Noron** : - 146 K€, mais aussi l'inscription de **subventions dans le domaine culturel** + 89,5 K€ (festival de Jazz, notamment, Pars\_Cours vers la mer,...).

**Les mouvements en dépenses de fonctionnement se soldent par une hausse de 769,1 K€.**



## Synthèse des mouvements (hors emprunt)

| En K€   | BP 2021          | BS 2021         | Total 2021<br>BP + BS |
|---|------------------|-----------------|-----------------------|
| Recettes d'investissement (RRI)                     | 7 313,2          | 11 008,0        | 18 321,2              |
| <i>dont restes à réaliser 2020 (hors emprunts)*</i> |                  | 2 200,7         |                       |
| <i>dont résultat antérieur reporté</i>              |                  | 0,0             |                       |
| <i>dont excédents de fonctionnement capitalisés</i> |                  | 8 485,7         |                       |
| <i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>     |                  | 321,5           |                       |
| Dépenses d'investissement (DRI)                     | 24 102,1         | 18 861,9        | 42 964,0              |
| <i>dont restes à réaliser 2020</i>                  |                  | 10 125,2        |                       |
| <i>dont déficit antérieur reporté</i>               |                  | 8 061,2         |                       |
| <i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>     |                  | 675,4           |                       |
| <b>Résultat d'investissement (RRI-DRI)</b>          | <b>-16 788,9</b> | <b>-7 853,9</b> | <b>-24 642,8</b>      |

\*Hors report d'emprunt 2020 restant à réaliser de 7 500 K€

## Détail des mouvements en recettes

| En K€  | Recettes en - | Recettes en + | Total Recettes |
|--|---------------|---------------|----------------|
| <b>13 - Subventions d'investissement</b>                                       | <b>-343,5</b> | <b>595,0</b>  | <b>251,5</b>   |
| <b>Subventions de l'Etat</b>   | <b>0,0</b>    | <b>29,4</b>   | <b>29,4</b>    |
| Achat de matériel pour les élections départementales et régionales             |               | 14,4          | 14,4           |
| Bonus écologique sur 3 acquisitions de véhicules                               |               | 15,0          | 15,0           |
| <b>Participation FEDER</b>   | <b>-252,0</b> | <b>82,7</b>   | <b>-169,3</b>  |
| Port-Boinot  | -252,0        | 82,7          | -169,3         |
| <b>Participation ENEDIS, effacement de réseaux</b>                             | <b>0,0</b>    | <b>54,3</b>   | <b>54,3</b>    |
| Participation - Quai de Belle-Ile  |               | 21,1          | 21,1           |
| Participation Quai Métayer / chamoiserie                                       |               | 33,2          | 33,2           |
| <b>Subventions de la Communauté d'agglomération du Niortais</b>                | <b>0,0</b>    | <b>140,4</b>  | <b>140,4</b>   |
| Moulin du Roc (convention transfert maîtrise d'ouvrage)                        |               | 64,4          | 64,4           |
| ADAP -PACT CAN II  |               | 76,0          | 76,0           |
| <b>Subventions du Département</b>  | <b>0,0</b>    | <b>173,9</b>  | <b>173,9</b>   |
| Aménagement rue Tartifume-Pradel   |               | 155,0         | 155,0          |
| Département 1000 chantiers (stade de Cholette, GS Bert et Brizeaux et Buisson) |               | 18,8          | 18,8           |
| <b>Subventions DRAC</b>  | <b>-84,0</b>  | <b>19,5</b>   | <b>-64,5</b>   |
| Restauration d'une toile murale  |               | 6,7           | 6,7            |
| Renovation de la salle du conseil  | -84,0         | 12,8          | -71,2          |
| <b>Autres subventions d'investissement</b>                                     | <b>-7,5</b>   | <b>82,1</b>   | <b>74,6</b>    |
| Système GTB Hôtel de Ville   |               | 50,0          | 50,0           |
| FIPD - installation de la video protection sur le site de Port Boinot          |               | 32,1          | 32,1           |
| Etude réseau de chaleur  | -7,5          |               | -7,5           |
| <b>Divers</b>  |               | <b>12,8</b>   | <b>12,8</b>    |
| <b>458 - Opération sous mandat</b>   | <b>0,0</b>    | <b>70,0</b>   | <b>70,0</b>    |
| Construction sanitaire pour ligne de bus (CAN)                                 |               | 20,0          | 20,0           |
| Travaux de mise en sécurité (passage du commerce)                              |               | 50,0          | 50,0           |
| <b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>                                     | <b>-343,5</b> | <b>665,0</b>  | <b>321,5</b>   |

A retenir :

- Les **participations financières de l'Etat** pour l'équipement nécessaire à la tenue du double scrutin 2021 : + 14,4 K€
- le reséquencement et l'ajustement des recettes pour **Port-Boinot** (Maison Patronale) : – 169,3 K€
- la participation d'**ENEDIS** pour travaux d'effacement des réseaux : + 54,3 K€
- Les **participations financières de la CAN** relative à la convention de transfert de maîtrise d'ouvrage sur l'opération conjointe au Moulin du Roc.
- **le soutien financier du Département** pour les aménagements des rues Tartifume et Pradel : + 155 K€, ou encore pour les travaux de sécurisation et d'accessibilité sur les GS Bert, Brizeaux et Buisson : + 18,8 K€
- L'inscription d'une recette du **FIPD** (32,1 K€) suite à l'installation de la vidéo protection sur le site de Port Boinot
- Diverses opérations pour compte de tiers : travaux de mise en sécurité (passage du commerce) et construction de sanitaires au terminus d'une ligne de bus.

**Les mouvements en recettes d'investissement  
(hors résultat reporté) se soldent par une hausse de 321,50 K€.**

## Détail des mouvements en dépenses d'équipement :

| En K€   | Dépenses en -   | Dépenses en +  | Total Dépenses  |
|---|-----------------|----------------|-----------------|
| <b>DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>  | <b>-3 752,0</b> | <b>4 404,2</b> | <b>652,1</b>    |
| <b>2 ACTION FONCIERE</b>  | <b>0,0</b>      | <b>855,0</b>   | <b>855,0</b>    |
| <i>Provision pour préemption</i>  |                 | 800,0          | 800,0           |
| <i>Acquisition d'immeubles</i>  |                 | 55,0           | 55,0            |
| <b>3 DEVELOPPEMENT ET AMENAGEMENTS URBAINS</b>  | <b>-3 376,1</b> | <b>2 013,0</b> | <b>-1 363,1</b> |
| <i>dont Ilot du Murier</i>  |                 | 25,0           | 25,0            |
| <i>dont place et rue de l'Hôtel de Ville</i>  |                 | 20,0           | 20,0            |
| <i>dont les Halles</i>  | -20,4           |                | -20,4           |
| <i>dont OPAH-Renouvellement urbain / requalification du centre-ville (opération de portage foncier)</i> |                 | 250,0          | 250,0           |
| <i>dont Verrière passage du commerce</i>  |                 | 10,2           |                 |
| <i>dont l'Acclameur - Terre de Sport</i>  |                 | 12,0           | 12,0            |
| <i>dont Port Boinot (Maison Patronale et Fabrique)</i>  | -2 946,0        |                | -2 946,0        |
| <i>dont Port Boinot (bâtiments et requalification des espaces publics)</i>                              |                 | 725,8          | 725,8           |
| <i>dont travaux de préservation du patrimoine PNU</i>   |                 | 250,0          | 250,0           |
| <i>dont travaux d'aménagement et de sécurisation de la Brèche</i>                                       |                 | 370,0          | 370,0           |
| <i>dont contrat de Ville (quartier Pontreau Colline St André)</i>                                       | -409,7          |                | -409,7          |
| <i>dont Pôle Gare Niort-Atlantique</i>  |                 | 350,0          | 350,0           |
| <b>6 ACCESSIBILITE ET HANDICAP</b>  |                 | <b>28,8</b>    | <b>28,8</b>     |
| <i>dont accessibilité des ERP</i>   |                 | 28,8           | 28,8            |
| <b>7 INTERVENTION SUR L'ESPACE PUBLIC (hors opérations spécifiques)</b>                                 | <b>-70,0</b>    | <b>661,2</b>   | <b>591,2</b>    |
| <i>dont réfection de voirie et signalisations- revêtements des chaussées</i>                            |                 | 400,0          | 400,0           |
| <i>dont travaux divers</i>  |                 | 101,2          | 101,2           |
| <i>dont réfection des ouvrages d'art et hydraulique</i>   |                 | 60,0           | 60,0            |
| <i>dont mobilité et éclairage public</i>  |                 | 100,0          | 100,0           |
| <i>dont aménagement avenue de La Rochelle, rue Chantelauze, quai de Belle-Ile</i>                       | -70,0           |                | -70,0           |

## Détail des mouvements en dépenses d'équipement :

Les mouvements de crédits en dépenses d'équipement portent notamment sur :

- l'inscription de crédits pour des opérations d'acquisitions par le droit de **préemption** : + 800 K€
- **l'ajustement du séquençage de la programmation des AP/CP** : Port-Boinot pour la maison Patronale et Fabrique -2 946 K€ et Bâtiments et requalifications des espaces publics + 975,8 K€, la convention de renouvellement urbain Pontreau Colline St André : - 409,7 K€.
- l'inscription complémentaire de crédits pour le portage foncier (+250 K€), pour des travaux de **préservation du patrimoine** (+250 K€), pour l'étude et le lancement des **opérations d'aménagement du Pôle Niort-Atlantique** (+350 K€)
- **Brèche** : travaux de mise en sécurité sur la place (+ 130K€), des travaux préalables au transfert des Hauts de Brèche à Niortaglo (+40K€) et début de la remise en conformité sur le dossier de contentieux en attente indemnisation (200 K€)
- des crédits pour la **réfection de voirie** : + 400 K€
- Des crédits permettant la suppression de points lumineux supplémentaires et le renforcement **d'éclairage** sollicité via les conseils de quartiers : + 100 K€

## Détail des mouvements en dépenses d'équipement :

| En K€   | Dépenses en -   | Dépenses en +  | Total Dépenses |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| <b>8 PATRIMOINES HISTORIQUES ET CULTUELS</b>  | <b>0,0</b>      | <b>160,0</b>   | <b>160,0</b>   |
| <i>dont Hôtel de Ville</i>  |                 | 40,0           | 40,0           |
| <i>dont église Notre-Dame</i>   |                 | 70,0           | 70,0           |
| <i>dont rénovation presbytère St Hilaire</i>  |                 | 50,0           | 50,0           |
| <b>9 AUTRES EQUIPEMENTS ET OPERATIONS TRANSVERSALES</b>   | <b>-6,0</b>     | <b>105,2</b>   | <b>99,2</b>    |
| <i>dont aérodrome, immeubles en péril, sanitaires pour lignes de bus, pose de volets roulants à Erna Boinot</i> |                 | 105,2          | 105,2          |
| <i>dont mise aux normes des installations techniques</i>  | -6,0            |                |                |
| <b>10 SCOLAIRE ET PERI-SCOLAIRE</b>   |                 | <b>110,0</b>   | <b>110,0</b>   |
| <i>dont restauration scolaire</i>   |                 | 75,0           | 75,0           |
| <i>dont travaux (notamment de sécurité) dans les groupes scolaires</i>  |                 | 35,0           | 35,0           |
| <b>12 SPORT</b>   | <b>-250,0</b>   | <b>15,0</b>    | <b>-235,0</b>  |
| <i>dont équipements sportifs (salle omnisport Barra, stade Espinassou, stand de tir Massujat)</i>               | -250,0          |                | -250,0         |
| <i>dont matériel sportif (rack stockage canoes)</i>   |                 | 15,0           | 15,0           |
| <b>13 EQUIPEMENTS CULTURELS</b>   |                 | <b>179,6</b>   | <b>179,6</b>   |
| <i>dont Moulin du Roc</i>   |                 | 179,6          | 179,6          |
| <b>15 SERVICES MUNICIPAUX - TRAVAUX</b>   | <b>-50,0</b>    | <b>60,0</b>    | <b>10,0</b>    |
| <i>Pôle technique (Vaumorin, espaces verts naturels)</i>  |                 | 60,0           | 60,0           |
| <i>Pôle administratif (Centre du Guesclin)</i>  | -50,0           |                | -50,0          |
| <b>16 SERVICES MUNICIPAUX - EQUIPEMENTS</b>   |                 | <b>216,4</b>   | <b>216,4</b>   |
| <i>dont acquisition de véhicules, engins, matériels et outillage</i>  |                 | 171,0          | 171,0          |
| <i>dont police municipale</i>   |                 | 13,4           | 13,4           |
| <i>dont évènements</i>  |                 | 20,0           | 20,0           |
| <i>dont finances</i>  |                 | 12,0           | 12,0           |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENTS</b>   | <b>-3 752,0</b> | <b>4 404,2</b> | <b>652,1</b>   |
| <i>Dépenses diverses (caution...)</i>   |                 | 17,8           |                |
| <i>Annulation avance remboursable à la régie Energie Renouvelable</i>   | -124,5          |                |                |
| <i>Règlement de consignation pour des dossiers de préemption</i>  |                 | 130,0          |                |
| <b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>  | <b>-3 876,5</b> | <b>4 552,0</b> | <b>675,4</b>   |

## Détail des mouvements en dépenses d'équipement :

Dans les mouvements significatifs sur les dépenses d'équipement, sont à retenir :

- l'ajustement du séquençement de **l'AP/CP de l'Eglise Notre Dame** pour des crédits non consommés en 2020 : + 70 K€
- l'ajustement relatif aux travaux supplémentaires dans le cadre de la convention de transfert de maîtrise d'ouvrage sur l'opération conjointe au Moulin du Roc : +179 K€.
- les **travaux d'aménagement et de sécurisation sur les groupes scolaires** et acquisition de matériels : + 110 K€,
- l'acquisition de matériels spécifiques aux activités de différents services: + 216 K€,
- l'ajustement de crédits sur diverses études (restauration du bâtiment du Guesclin, salle omnisport Barra,...)
- l'intégration de crédits pour la gestion d'éventuelles consignations dans le cadre des opérations d'acquisitions par le droit de **préemption** : +130 K€
- l'annulation de l'avance remboursable au profit de la régie à Energies renouvelables du fait du décalage des travaux d'installation de panneaux solaires en 2022.

**Les mouvements en dépenses d'investissement se soldent par une hausse de 675,4 K€.**

| Détermination du résultat 2020 avant affectation au BS 2021 (en K€) |                  |   |                 |
|---|------------------|---|-----------------|
| Section de fonctionnement   |                  | Section d'investissement                |                 |
| Recettes  | 87 193,5         | Recettes                                | 23 430,7        |
| Dépenses  | - 80 457,3       | Dépenses                                | - 23 082,6      |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                       | <b>= 6 736,2</b> | <b>Résultat de l'exercice</b>           | <b>= 348,2</b>  |
| Résultat antérieur  | + 3 188,3        | Résultat antérieur                      | + -8 409,4      |
| <b>1 Résultat cumulé</b>  | <b>9 924,5</b>   | <b>Résultat cumulé</b>                  | <b>-8 061,2</b> |
|   |                  | Restes à réaliser nets (Reports)*       | + -424,5        |
|   |                  | <b>Résultat net de l'investissement</b> | <b>-8 485,7</b> |
| <b>2 Résultat net cumulé</b>  | <b>1 438,8</b>   |   |                 |

1 Le résultat cumulé de la section de fonctionnement de 2020, soit 9 924,50 K€, doit réglementairement couvrir au minimum le besoin de financement de la section d'investissement de l'année 2020 (soit 8 485,70 K€).

2 Le reliquat de l'opération précédente, au maximum 1 438,80 K€, constitue le solde net à inscrire en fonctionnement au titre des résultats antérieurs pour l'exercice 2020. Le BS prévoit d'affecter 8 485,70 K€ pour financer le besoin en investissement. Le solde net (9 924,50 – 8 485,70) s'élève à 1 438,80 K€.

3 Le résultat cumulé de la section d'investissement, soit - 8 061,20 K€, sera inscrit au titre des résultats antérieurs pour l'exercice 2020.



| SECTION D'INVESTISSEMENT              |                  |  |                  |
|---------------------------------------|------------------|--|------------------|
| DEPENSES                              |                  | RECETTES   |                  |
| Restes à réaliser 2020                | 10 125,20        | Restes à réaliser 2020 *                                   | 9 700,74         |
| Résultat (déficit) reporté 2019 [001] | 8 061,24         | Résultat (excédent) reporté 2020 [001]                     | 0                |
|                                       |                  | <b>Affectation du résultat 2020 [cpte 10681]</b>           | <b>8 485,71</b>  |
| Dépenses nouvelles                    | 675,44           | Recettes nouvelles   | 451,52           |
|                                       |                  | Variation volume emprunt prévus pour équilibrer            | -1 230,00        |
|                                       |                  | Virement de la section de fonctionnement (autofinancement) | 1 583,92         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>18 861,88</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>18 991,88</b> |

| SECTION DE FONCTIONNEMENT                                |                 |   |                 |
|--|-----------------|---|-----------------|
| DEPENSES   |                 | RECETTES                                |                 |
|  |                 | <b>Report solde excédent 2020 [002]</b> | <b>1 438,82</b> |
| Dépenses nouvelles                                       | 769,11          | Recettes nouvelles                      | 914,21          |
| Virement à la section d'investissement (autofinancement) | 1 583,92        |   |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 353,03</b> | <b>TOTAL</b>                            | <b>2 353,03</b> |

\*y compris reports d'emprunt 2020 restant à réaliser de 7 500 K€

3

1

2

# Les budgets annexes

L'ensemble des budgets annexes seront traités lors de cette étape budgétaire afin d'intégrer les résultats de 2020 mais également des ajustements de programmation.

## Synthèse des mouvements en section d'exploitation

| en K€   | BP 2021      | BS 2021     | TOTAL 2021<br>= BP + BS |
|---|--------------|-------------|-------------------------|
| Recettes réelles d'exploitation (RRE)                         | 2 004,3      | 63,3        | 2 067,6                 |
| <i>solde exécution reporté</i>                                |              | 63,3        | (a) 63,3                |
| <i>réduction de subvention versée par le budget principal</i> |              | 0,0         |                         |
| <i>solde des mouvements inscrits au BS</i>                    |              | 0,0         | 0,0                     |
| Dépenses réelles d'exploitation (DRE)                         | 1 527,3      | 5,3         | 1 532,6                 |
| <i>ajustements de la programmation</i>                        |              | 5,3         | 5,3                     |
| <i>autres mouvements inscrits au BS</i>                       |              |             | 0,0                     |
| <b>Résultat d'exploitation (RRE - DRE)</b>                    | <b>477,0</b> | <b>58,0</b> | <b>535,0</b>            |

En section d'exploitation, le résultat cumulé est de + 740,1 K€ (a+b) et après affectation de + 63,3 K€ (a).

En **dépenses d'exploitation**, quelques ajustements de crédits sont prévus, notamment : la maintenance des TPE en cours d'acquisition (+ 2,5K€), l'intégration de la révision des marchés d'exploitation du parking de la Brèche (+3,4 K€).

## Synthèse des mouvements en section d'investissement

| en K€  | BP 2021       | BS 2021      | TOTAL 2021<br>= BP + BS |
|--|---------------|--------------|-------------------------|
| Recettes réelles d'investissements (RRI)             | 0,0           | 676,8        | 676,8                   |
| <i>dont affectation de la section d'exploitation</i> |               | 676,8        | (b) 676,8               |
| <i>autres mouvements inscrits au BS</i>              |               |              | 0,0                     |
| Dépenses réelles d'investissement (DRI)              | 477,0         | 734,8        | 1 211,8                 |
| <i>restes à réaliser 2020</i>                        |               | 83,4         | 83,4                    |
| <i>dont déficit antérieur reporté</i>                |               | 593,5        | 593,5                   |
| <i>autres mouvements inscrits au BS</i>              |               | 58,0         | 58,0                    |
| <b>Résultat d'investissement (RRI - DRI)</b>         | <b>-477,0</b> | <b>-58,0</b> | <b>-535,0</b>           |

En section **d'investissement**, le résultat cumulé est de – 593,4 K€ et les restes à réaliser de 2020 de 83,4 K€ soit un besoin de financement de 676,8 K€ (b). Ce dernier est financé avec l'affectation du résultat de la section d'exploitation.

En **dépenses d'investissement**, quelques ajustements de crédits sont prévus, notamment : l'acquisition de TPE ( 3 K€) et le remplacement des bornes de paiement du parking Saint-Vaize (55 K€).

**Globalement, avec l'inscription des résultats antérieurs et les ajustements de programmation, la subvention d'équilibre versée par le budget principal n'est pas ajustée à ce stade.**

en K€

|   | BP 2021      | BS 2021      | TOTAL 2021<br>= BP + BS |
|---|--------------|--------------|-------------------------|
| Recettes réelles de fonctionnement (RRE)                      | 1 205,0      | (a) -112,0   | 1 093,0                 |
| <i>solde exécution reporté</i>                                |              | 190,2        | 190,2                   |
| <i>réduction de subvention versée par le budget principal</i> |              | -146,0       |                         |
| <i>autres mouvements inscrits au BS</i>                       |              | -156,2       | -156,2                  |
| Dépenses réelles de fonctionnement (DRE)                      | 1 001,0      | -41,8        | 959,2                   |
| <i>ajustements de la programmation</i>                        |              | -41,8        | -41,8                   |
| <i>autres mouvements inscrits au BS</i>                       |              |              | 0,0                     |
| <b>Résultat d'exploitation (RRE - DRE)</b>                    | <b>204,0</b> | <b>-70,2</b> | <b>133,8</b>            |

En section de **fonctionnement**, le résultat cumulé est de + 190,2 K€ (a).

Côté **recettes**, les locations de salles sont ajustées à la baisse (- 150 K€), au vu du contexte sanitaire au premier semestre.

Côté **dépenses**, les ajustements à la baisse concernent notamment la masse salariale (recrutement non abouti) et les amortissements (faible investissements en 2020)

#### Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€

|  | BP 2021       | BS 2021     | TOTAL 2021<br>= BP + BS |
|--|---------------|-------------|-------------------------|
| Recettes réelles d'investissements (RRI)     | 0,0           | (b) 134,8   | 134,8                   |
| <i>solde exécution reporté</i>               |               | 156,5       | 156,5                   |
| <i>autres mouvements inscrits au BS</i>      |               | -21,7       |                         |
| Dépenses réelles d'investissement (DRI)      | 204,0         | (c) 64,6    | 268,6                   |
| <i>restes à réaliser 2019</i>                |               | 49,8        | 49,8                    |
| <i>ajustements de la programmation</i>       |               | 14,8        | 14,8                    |
|  |               |             | 0,0                     |
|  |               |             | 0,0                     |
| <b>Résultat d'investissement (RRI - DRI)</b> | <b>-204,0</b> | <b>70,2</b> | <b>-133,8</b>           |

En section **d'investissement**, le résultat cumulé de + 156,5 K€ (b) permet de financer les 49,9 K€ (c) de restes à réaliser de 2019.

Le résultat cumulé global est de + 296,8 K€ (a+b-c).

**Globalement, avec l'inscription des résultats antérieurs et les nouvelles demandes, la subvention d'équilibre versée par le budget principal est réduite de 146 K€.**

## Synthèse des mouvements en section d'exploitation

| en K€                                      | BP 2021      | BS 2021      | TOTAL 2021<br>= BP + BS |
|--|--------------|--------------|-------------------------|
| Recettes réelles d'exploitation (RRE)      | 809,0        | 3 123,4      | 3 932,4                 |
| <i>solde exécution reporté</i>             |              | (a) 3 123,4  | 3 123,4                 |
| <i>solde des mouvements inscrits au BS</i> |              |              | 0,0                     |
| Dépenses réelles d'exploitation (DRE)      | 689,0        | 3 141,4      | 3 830,4                 |
| ajustements de la programmation            |              | -16,6        | -16,6                   |
| autres mouvements inscrits au BS           |              | 3 157,9      | 3 157,9                 |
| <b>Résultat d'exploitation (RRE - DRE)</b> | <b>120,0</b> | <b>-18,0</b> | <b>102,0</b>            |

En section **d'exploitation** le résultat cumulé est de + 3 123,3 K€ (a).

En **dépenses d'exploitation**, les 3 157,9 K€ prévus permettent l'équilibre du budget.

## Synthèse des mouvements en section d'investissement

| en K€   | BP 2021       | BS 2021     | TOTAL 2020<br>= BP + BS |
|---|---------------|-------------|-------------------------|
| Recettes réelles d'investissements (RRI)        | 0,0           | 183,5       | 183,5                   |
| <i>solde exécution reporté</i>                  |               | (b) 200,1   | 200,1                   |
| <i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i> |               | -16,6       | -16,6                   |
| Dépenses réelles d'investissement (DRI)         | 120,0         | 165,5       | 285,5                   |
| <i>restes à réaliser 2020</i>                   |               |             | 0,0                     |
| autres mouvements inscrits au BS                |               | 165,5       | 165,5                   |
|   |               |             | 0,0                     |
| <b>Résultat d'investissement (RRI - DRI)</b>    | <b>-120,0</b> | <b>18,0</b> | <b>-102,0</b>           |

En section **d'investissement**, le résultat cumulé de + 200,1 K€ (b).  
Le résultat cumulé global est de +3 323,4 K€ (a+b).

## Synthèse des mouvements en section d'exploitation

| en K€                                      | BP 2021    | BS 2021    | TOTAL 2021<br>= BP + BS |
|--|------------|------------|-------------------------|
| Recettes réelles d'exploitation (RRE)      | 57,8       | 25,0       | 82,7                    |
| <i>ajustements de la programmation</i>     |            | 0,0        | 0,0                     |
| autres mouvements inscrits au BS           |            | 25,0       | 25,0                    |
| Dépenses réelles d'exploitation (DRE)      | 57,8       | 25,0       | 82,7                    |
| déficit antérieur reporté                  |            | (a) 24,0   | 24,0                    |
| <i>ajustements de la programmation</i>     |            | 1,0        |                         |
| <b>Résultat d'exploitation (RRE - DRE)</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>              |

En section **d'exploitation** le résultat cumulé est de - 23,9 K€ (a).

En **dépenses d'exploitation**, un ajustement de 1 K€ sur la masse salariale suite à un recrutement effectif depuis fin 2020.

En **recettes d'exploitation**, 24 K€ de recettes supplémentaires sont inscrites pour assurer l'équilibre du budget.

## Synthèse des mouvements en section d'investissement

| en K€  | BP 2021    | BS 2021    | TOTAL 2021<br>= BP + BS |
|--|------------|------------|-------------------------|
| Recettes réelles d'investissements (RRI)     | 0,0        | 7,3        | 7,3                     |
| <i>excédents antérieur reporté</i>           |            | (b) 7,3    | 7,3                     |
| Dépenses réelles d'investissement (DRI)      | 0,0        | 7,3        | 7,3                     |
| autres mouvements inscrits au BS             |            | 7,3        | 7,3                     |
| <b>Résultat d'investissement (RRI - DRI)</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>              |

En section **d'investissement**, le résultat cumulé est de + 7 K€ (b). L'équivalent est inscrit en dépenses pour assurer l'équilibre du budget.

Le résultat cumulé global est de -16,6 K€ (a+b).

## Synthèse des mouvements en section d'exploitation

| en K€  | BP 2021    | BS 2021    | TOTAL 2021<br>= BP + BS |
|--|------------|------------|-------------------------|
| Recettes réelles d'exploitation (RRE)<br><i>autres mouvements inscrits au BS</i> | 33,3       | 1,8<br>1,8 | 35,1                    |
| Dépenses réelles d'exploitation (DRE)<br><i>solde exécution reporté</i>          | 30,3       | 1,8<br>1,8 | 32,1                    |
| <i>mouvements inscrits au BS</i>   |            | 0,0        | 0,0                     |
| <b>Résultat d'exploitation (RRE - DRE)</b>                                       | <b>3,0</b> | <b>0,0</b> | <b>3,0</b>              |

En section **d'exploitation** le résultat cumulé est de -1,8 K€ (a). L'équivalent est inscrit en recettes pour assurer l'équilibre du budget.

## Synthèse des mouvements en section d'investissement

| en K€  | BP 2021     | BS 2021      | TOTAL 2021<br>= BP + BS |
|--|-------------|--------------|-------------------------|
| Recettes réelles d'investissements (RRI)<br><i>solde exécution reporté</i>         | 0,0         | 10,0<br>10,0 | 10,0                    |
| Dépenses réelles d'investissement (DRI)<br><i>autres mouvements inscrits au BS</i> | 3,0         | 10,0<br>10,0 | 13,0                    |
| <b>Résultat d'investissement (RRI - DRI)</b>                                       | <b>-3,0</b> | <b>0,0</b>   | <b>-3,0</b>             |

En section **d'investissement**, le résultat cumulé est de + 10 K€ (b). L'équivalent est inscrit en dépenses pour assurer l'équilibre du budget.

Le résultat cumulé global est de + 8,1 K€ (a+b).