

BUDGETS PRIMITIFS 2021

Séance du conseil municipal du jeudi 18 février 2021



Préambule

Le présent document a pour objet de présenter de manière synthétique les principaux éléments du budget principal et des budgets annexes.

De plus amples détails sont disponibles dans le débat d'orientation budgétaire (DOB) ou dans les annexes budgétaires fournies avec la convocation du présent conseil municipal.

Les différents projets de budgets ont fait l'objet d'un examen en commission Finances – Développement économique du 3 février 2021 et ont reçu un avis favorable.

I – Écarts avec le DOB en fonctionnement

L'écart entre le DOB 2021 et le BP 2021 est de 10.200 € en section de fonctionnement (sur un montant total de 4.552.200 €, soit un écart de 0,22 %). Il s'explique par :

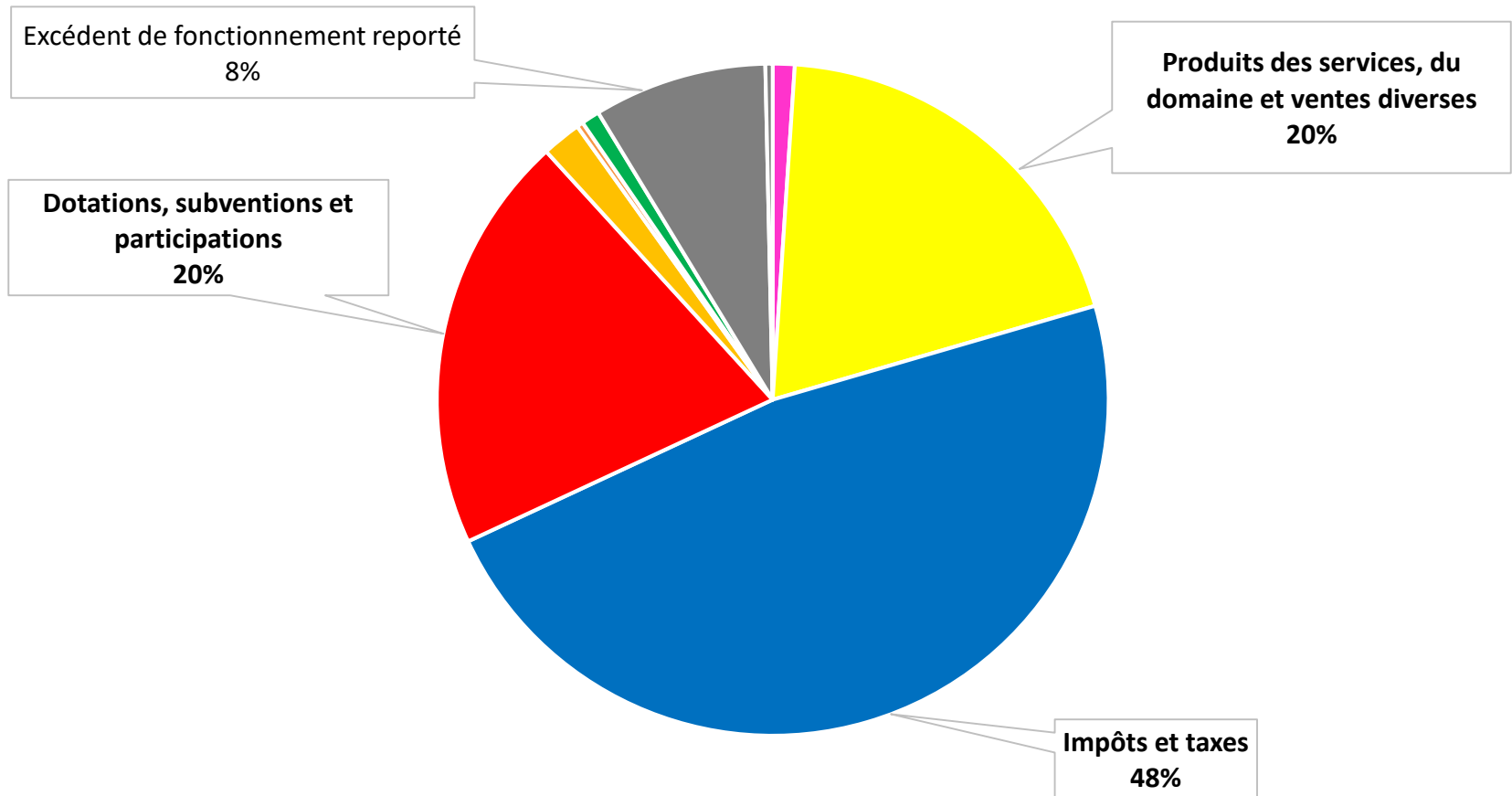
- une approche plus précise du résultat de l'exercice 2020 ;*
- une écriture de régularisation devant intervenir dans le courant de l'exercice 2021.*

Ainsi, le budget principal 2021 est en conformité avec les éléments du DOB présenté en séance le 14 janvier 2021.

I – 1 – Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	BP 2020*	DOB 2021	BP 2021	% BP 2020 / BP 2021
013	Atténuations de charges	35 000,00 €	48 000,00 €	48 000,00 €	37,14%
70	Produits des services ...	899 733,00 €	879 927,00 €	884 927,00 €	-1,65%
73	Impôts et taxes	2 184 510,00 €	2 163 634,00 €	2 165 845,41 €	-0,85%
74	Dotations, subventions et participations	961 895,94 €	917 426,00 €	917 426,00 €	-4,62%
75	Autres produits de gestion courante	94 600,00 €	86 000,00 €	86 000,00 €	-9,09%
77	Produits exceptionnels	251 161,06 €	11 095,94 €	14 084,53 €	-94,39%
TOTAL DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		4 426 900,00 €	4 106 082,94 €	4 116 282,94 €	-7,02%
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	43 748,05 €	40 000,00 €	40 000,00 €	-8,57%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		43 748,05 €	40 000,00 €	40 000,00 €	-8,57%
R 002 Excédent de fonctionnement reporté		340 000,00 €	380 000,00 €	380 000,00 €	11,76%
Restes à réaliser 2020			15 917,06 €	15 917,06 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		4 810 648,05 €	4 542 000,00 €	4 552 200,00 €	-5,37%

I – 1 – Les recettes de fonctionnement



I – 2 – Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	BP 2020 + RAR 2019	DOB 2021	BP 2021	% BP 2020 / BP 2021
011	Charges à caractère général	1 067 697,73 €	1 020 270,00 €	1 020 270,00 €	-4,44%
012	Charges de personnel	2 317 700,00 €	2 351 300,00 €	2 351 300,00 €	1,45%
014	Atténuations de produits	5 650,00 €	6 180,00 €	6 180,00 €	9,38%
65	Autres charges de gestion	251 950,00 €	254 830,28 €	254 930,28 €	1,18%
66	Charges financières	100 000,00 €	75 000,00 €	75 000,00 €	-25,00%
67	Charges exceptionnelles	39 600,00 €	29 600,00 €	39 800,00 €	0,51%
68	Dotations aux amortissements et provisions	21 700,00 €	21 700,00 €	21 700,00 €	0,00%
022	Dépenses imprévues	233 502,27 €	259 556,12 €	259 456,12 €	11,12%
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		4 037 800,00 €	4 018 436,40 €	4 028 636,40 €	-0,23%
023	Virement à la section d'investissement	284 600,00 €	260 000,00 €	260 000,00 €	-8,64%
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	488 248,05 €	230 000,00 €	230 000,00 €	-52,89%
TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		772 848,05 €	490 000,00 €	490 000,00 €	-36,60%

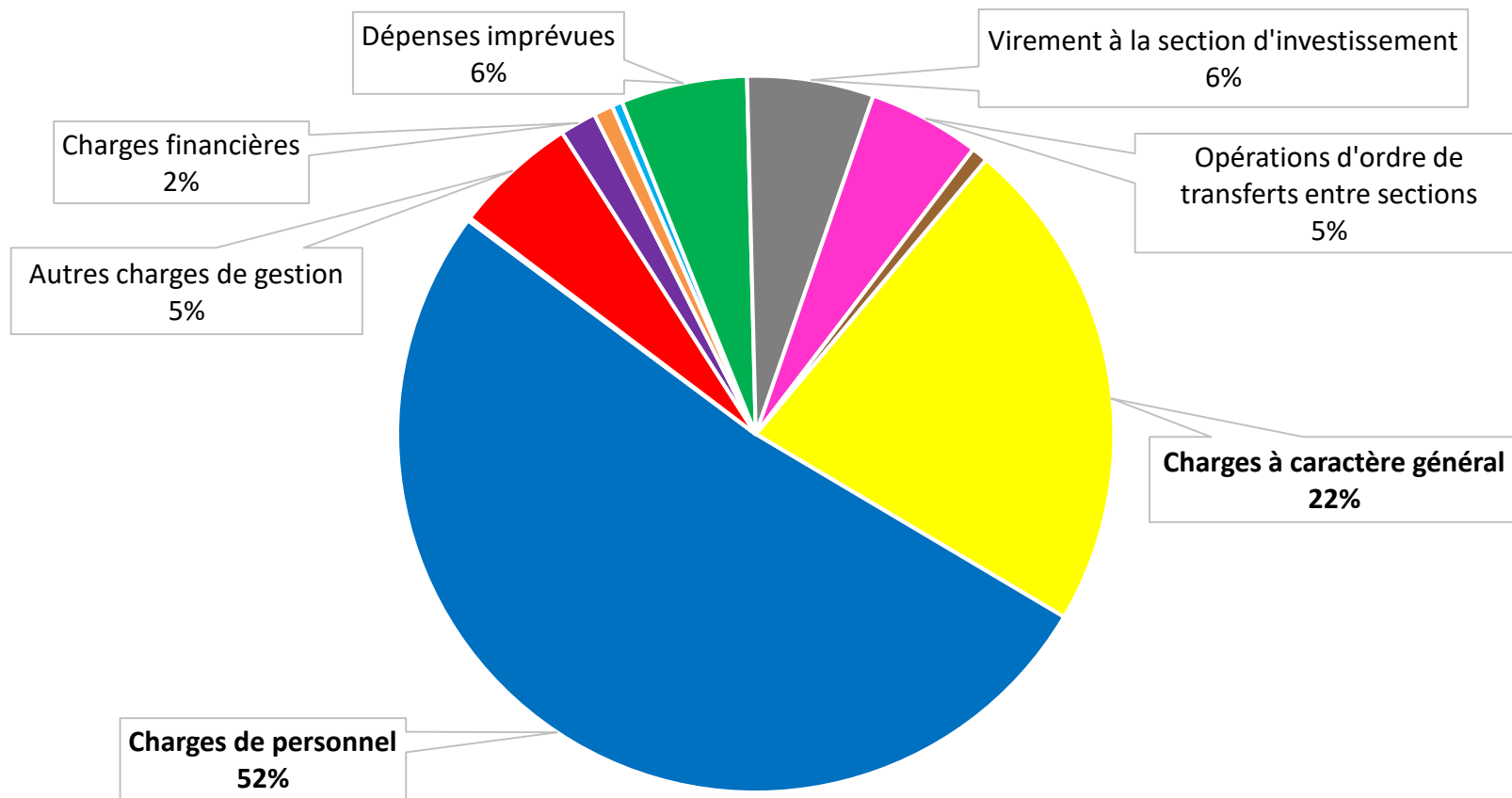
Restes à réaliser 2020

33 563,60 €

33 563,60 €

TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		4 810 648,05 €	4 542 000,00 €	4 552 200,00 €	-5,37%
---	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------

I – 2 – Les dépenses de fonctionnement



II – Écarts avec le DOB en investissement

L'écart entre le DOB 2021 et le BP 2021 est de 97.600 € en section d'investissement (sur un montant total de 1.034.600 €, soit un écart de 9,43 %). Il s'explique par :

- une approche plus précise du résultat de l'exercice 2020 ;*
- l'ajustement des restes à réaliser ;*
- au rajout du programme d'éclairage public pour un montant de 95.000 € ayant également fait l'objet d'une demande de subvention par délibération du 3 septembre 2020.*

Ainsi, ces éléments précisés, le budget principal 2021 est en conformité avec les éléments du DOB présenté en séance le 14 janvier 2021.

II – 1 – Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	BP 2020*	DOB 2021	BP 2021	% BP 2020 / BP 2021
024	Produit des cessions	420 000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%
10	Dotations, fonds divers et réserves	552 163,35 €	417 684,46 €	493 756,72 €	-10,58%
13	Subventions d'investissement reçues	520 711,65 €	73 858,88 €	136 858,88 €	-73,72%
16	Emprunts et dettes assimilées	38 225,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	-94,77%
20	Immobilisations incorporelles	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%
23	Immobilisations en cours	71 000,00 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%
TOTAL DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT		1 605 100,00 €	493 543,34 €	632 615,60 €	-60,59%
021	Virement de la section de fonctionnement	284 600,00 €	260 000,00 €	260 000,00 €	-8,64%
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	488 248,05 €	230 000,00 €	230 000,00 €	-52,89%
041	Opérations patrimoniales	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	0,00%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		797 848,05 €	515 000,00 €	515 000,00 €	-35,45%

R 001 Excédent d'investissement reporté	0,00 €	32 315,59 €	30 843,33 €
--	---------------	--------------------	--------------------

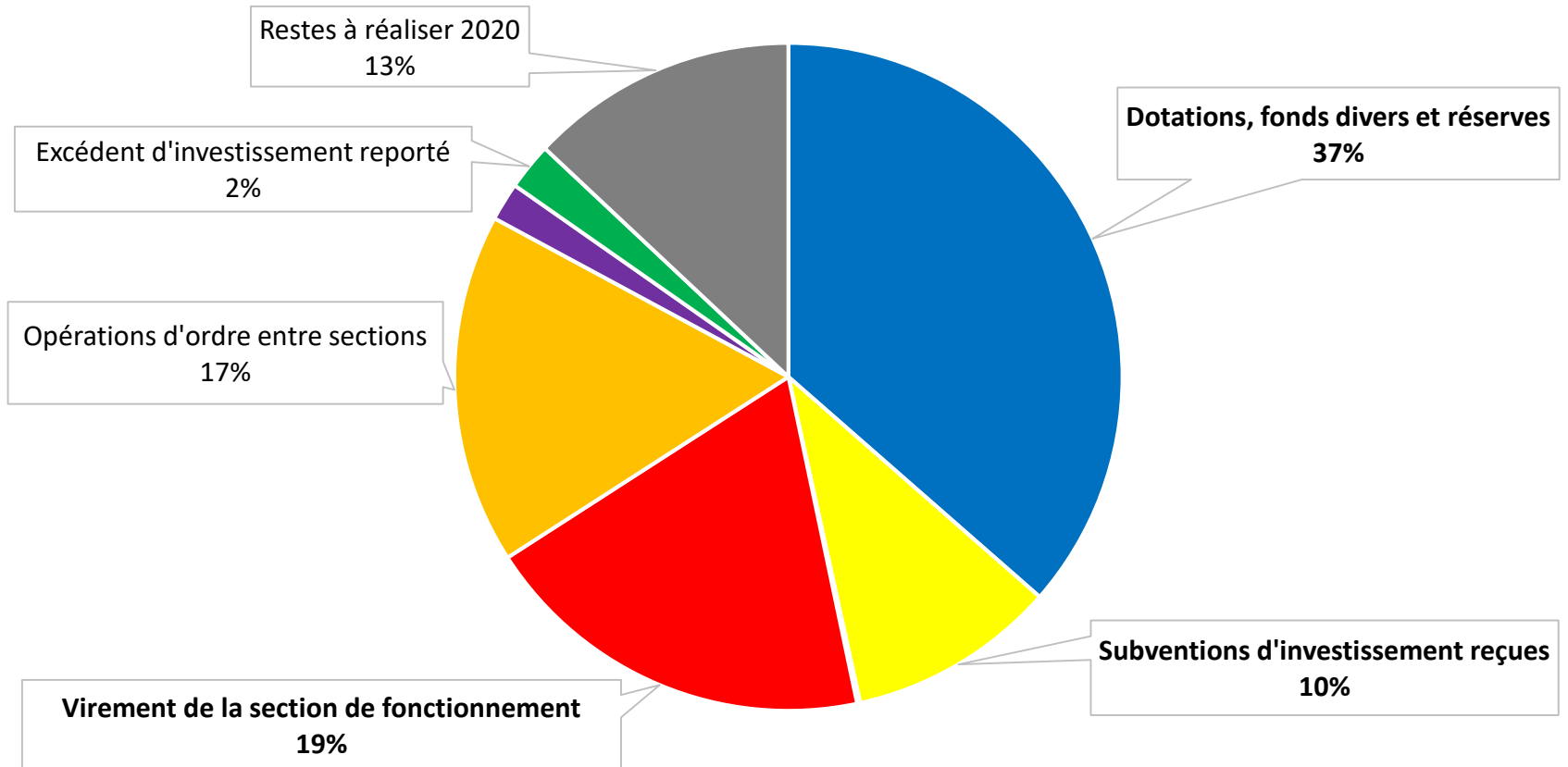
Restes à réaliser 2020

176 141,07 €

176 141,07 €

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 402 948,05 €	1 217 000,00 €	1 354 600,00 €	-43,63%
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------

II – 1 – Les recettes d'investissement



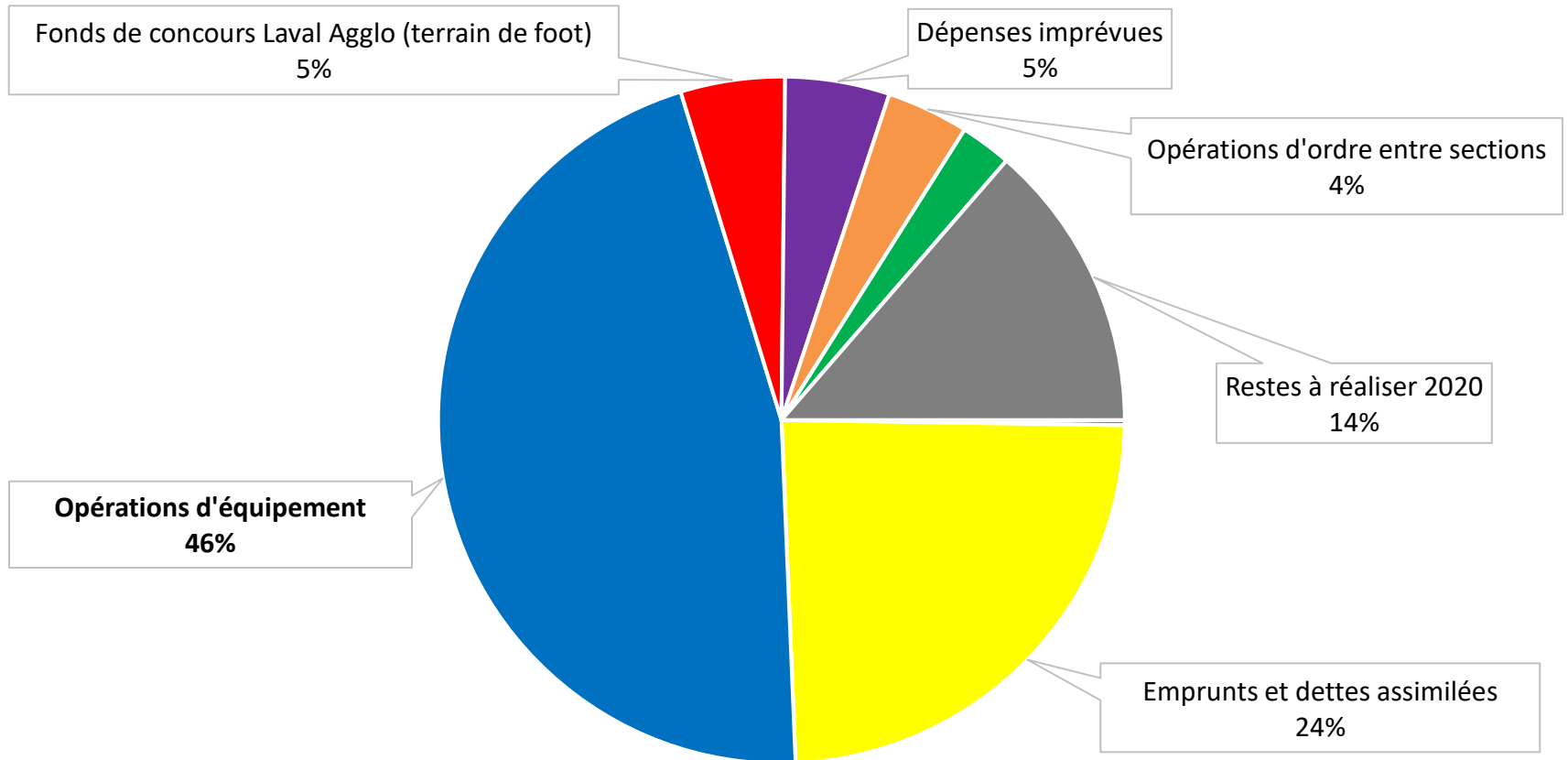
II – 2 – Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	BP 2020 + RAR 2019	DOB 2021	BP 2021	% BP 2020 / BP 2021
10	Dotations et fonds divers	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	0,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	253 000,00 €	249 327,00 €	249 335,60 €	-1,45%
	Opérations d'équipement	852 522,77 €	380 060,00 €	475 060,00 €	-44,28%
204	Subventions d'équipement versées	40 000,00 €	50 800,00 €	50 800,00 €	-
020	Dépenses imprévues	28 492,82 €	50 947,01 €	50 947,01 €	78,81%
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT		1 176 515,59 €	733 634,01 €	828 642,61 €	-29,57%
040	Opérations d'ordre entre sections	43 748,05 €	40 000,00 €	40 000,00 €	-8,57%
041	Opérations patrimoniales	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	0,00%
TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		68 748,05 €	65 000,00 €	65 000,00 €	-5,45%
D 001 Déficit d'investissement reporté		507 684,41 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%
Restes à réaliser 2020			138 365,99 €	140 957,39 €	
TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		1 752 948,05 €	937 000,00 €	1 034 600,00 €	-40,98%

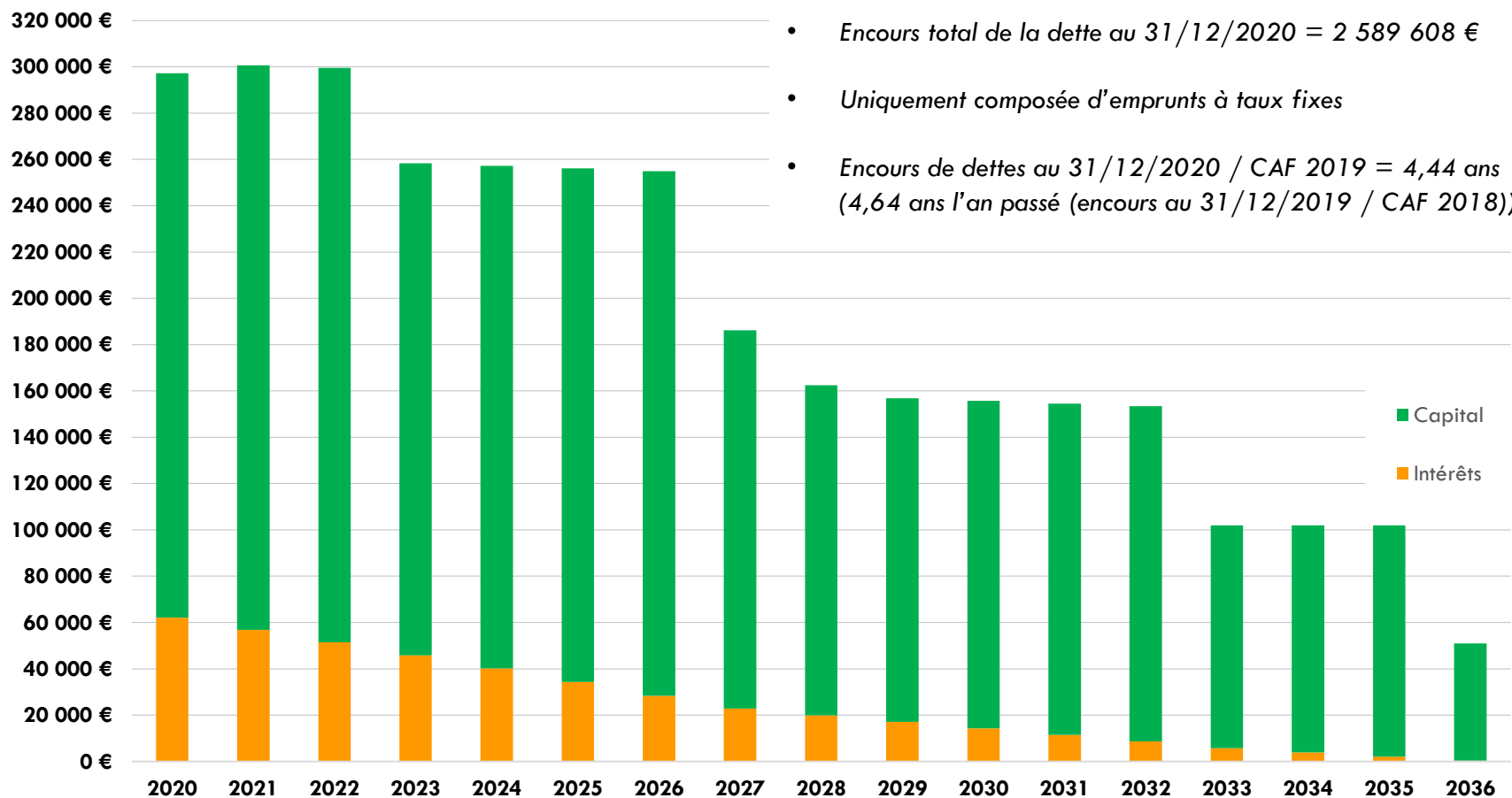
II – 2 – Les dépenses d'investissement

Fonds de concours Laval Agglo pour terrain de football synthétique	50 800 €
Remise à niveau du patrimoine	451 300 €
<i>dont Bâtiments communaux (vestiaires de football, clocher de l'église)</i>	<i>173 500 €</i>
<i>dont Eclairage public</i>	<i>95 000 €</i>
<i>dont Voiries</i>	<i>57 000 €</i>
<i>dont Matériel services techniques (dont broyeur, désherbeur, véhicule)</i>	<i>42 200 €</i>
<i>dont Culture sports loisirs (barnums, chalets, matériel électrique)</i>	<i>17 600 €</i>
<i>dont Matériel restaurant scolaire (dont batteur, robot coupe, éplucheuse, chariots)</i>	<i>17 100 €</i>
<i>dont groupes scolaires (dont informatique, rideaux et mobilier pour 1 classe)</i>	<i>14 500 €</i>
<i>dont Espaces verts (dont caveaux du cimetière)</i>	<i>13 500 €</i>
<i>dont Petite enfance et périscolaire (dont porte d'accès du château des mômes, jeux)</i>	<i>10 300 €</i>
Aménagement du centre-ville (étude Laval Mayenne Aménagements)	23 760 €
TOTAL DES OPÉRATIONS D'ÉQUIPEMENT (nouveaux crédits, hors RAR)	525 860 €

II – 2 – Les dépenses d'investissement



III – État de la dette



IV – Présentation globale des sections

	DÉPENSES	RECETTES
Fonctionnement	4 552 200,00 €	4 552 200,00 €
Investissement	1 034 600,00 €	1 354 600,00 €
TOTAL	5 586 800,00 €	5 906 800,00 €

- *Vote de la section de fonctionnement en équilibre.*
- *Vote de la section d'investissement en suréquilibre de 320.000 €.*

Budget 2021

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	<ul style="list-style-type: none"> • Travaux de viabilisation : 434.000 € • Charges financières : 7.500 € • Charges de personnel : 35.000 € • Charges exceptionnelles et diverses : 10.444,80 € • Opérations d'ordre : 1.478.895,20 € 	<ul style="list-style-type: none"> • Résultat reporté : 2.084.245,77 € • Ventes de terrains : 437.000 € • Autres produits : 3.754,23 € • Produits exceptionnels : 500 € • Opérations d'ordre : 1.542.000 €
Investissement	<ul style="list-style-type: none"> • Résultat reporté : 1.120.959,41 € • Remboursement des emprunts : 157.040,59 € • Opérations d'ordre : 1.500.000 € 	<ul style="list-style-type: none"> • Emprunt d'équilibre : 1.341.604,80 € • Opérations d'ordre : 1.436.395,20 €

Présentation globale des sections

	DÉPENSES	RECETTES
Fonctionnement	1 968 000,00 €	4 068 000,00 €
Investissement	2 778 000,00 €	2 778 000,00 €
TOTAL	4 746 000,00 €	6 846 000,00 €

- *Vote de la section de fonctionnement en suréquilibre de 2.100.000 €*
- *Vote de la section d'investissement en équilibre.*

Budget 2021

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	<ul style="list-style-type: none"> • Achat de terrain : 850.000 € • Etudes AMO (RAR 2020) : 174.378 € • Charges financières : 16.800 € • Charges exceptionnelles et diverses : 119,62 € • Opérations d'ordre : 281.502,38 € 	<ul style="list-style-type: none"> • Résultat reporté : 392,11 € • Autres produits (équilibre) : 155.307,89 € • Produits exceptionnels : 300 € • Opérations d'ordre : 1.166.800 €
Investissement	<ul style="list-style-type: none"> • Emprunt d'équilibre : 350.000 € • Opérations d'ordre : 1.150.000 € 	<ul style="list-style-type: none"> • Résultat reporté : 1.235.297,62 € • Opérations d'ordre : 264.702,38 €

Présentation globale des sections

	DÉPENSES	RECETTES
Fonctionnement	1 322 800,00 €	1 322 800,00 €
Investissement	1 500 000,00 €	1 500 000,00 €
TOTAL	2 822 800,00 €	2 822 800,00 €

- *Vote des différentes sections en équilibre.*

Création du budget annexe

- Lié à un projet d'aménagement de 3 parcelles dans le secteur de La Hamardière.
- Dépenses réelles :
 - Achat du terrain à 5 € du m² au budget principal
 - Etude de géomètre et maîtrise d'œuvre
 - Travaux de viabilisation.
- Recettes réelles : vente des surfaces cessibles

Budget 2021

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	<ul style="list-style-type: none"> • Achat de terrain : 6.500 € • Travaux de viabilisation : 46.600 € • Etudes et maitrise d'ouvrage : 8.500 € • Charges de gestion : 1.000 € • Opérations d'ordre : 200.000 € 	<ul style="list-style-type: none"> • Vente de terrains : 126.500 € • Produits de gestion : 1.100 € • Opérations d'ordre : 200.000 €
Investissement	<ul style="list-style-type: none"> • Opérations d'ordre : 200.000 € 	<ul style="list-style-type: none"> • Opérations d'ordre : 200.000 €

Présentation globale des sections

	DÉPENSES	RECETTES
Fonctionnement	262 600,00 €	327 600,00 €
Investissement	200 000,00 €	200 000,00 €
TOTAL	462 600,00 €	527 600,00 €

- *Vote de la section de fonctionnement en suréquilibre de 65.000 €*
- *Vote de la section d'investissement en équilibre.*

Budget 2021

	Dépenses	Recettes
Exploitation	<ul style="list-style-type: none"> Résultat reporté : 439,78 € Redevance ENEDIS: 2.209,86 € Charges financières : 700 € Opérations d'ordre : 3.550,36 € 	<ul style="list-style-type: none"> Production d'électricité : 3.399,56 € Produits excep. (équilibre) : 3.150,44 € Opérations d'ordre : 350 €
Investissement	<ul style="list-style-type: none"> Immobilisations (équilibre) : 2.435 € Emprunts : 3.700 € Opérations d'ordre : 350 € 	<ul style="list-style-type: none"> Résultat reporté : 2.934,64 € Opérations d'ordre : 3.550,36 €

Présentation globale des sections

	DÉPENSES	RECETTES
Fonctionnement	6 900,00 €	6 900,00 €
Investissement	6 485,00 €	6 485,00 €
TOTAL	13 385,00 €	13 385,00 €

- *Vote des différentes sections en équilibre.*