

Budget Primitif 2021

Budget général

Conseil municipal du 3 mars 2021



Le contexte général

Loi de programmation des finances publiques (2018-2022)

A travers cette loi, le gouvernement définit la trajectoire des finances publiques des collectivités locales en dépenses et en recettes.

Cette loi est impactée par la crise sanitaire :

- Déficit public au delà des 3%
- Récession en 2020
- Incertitudes sur 2021

SYNTHÈSE DES PROJECTIONS FRANCE

En %	2019	2020	2021
Croissance du PIB réel	1,5	- 8,7	7,4
Indice des prix à la consommation harmonisé	1,3	0,5	0,6
Taux de chômage (BIT, France entière, en % de la population active au T4 de l'année)	8,4	9,1	11,1

Source : Insee en 2019 puis projections Banque de France (Projections macroéconomiques - Septembre 2020).

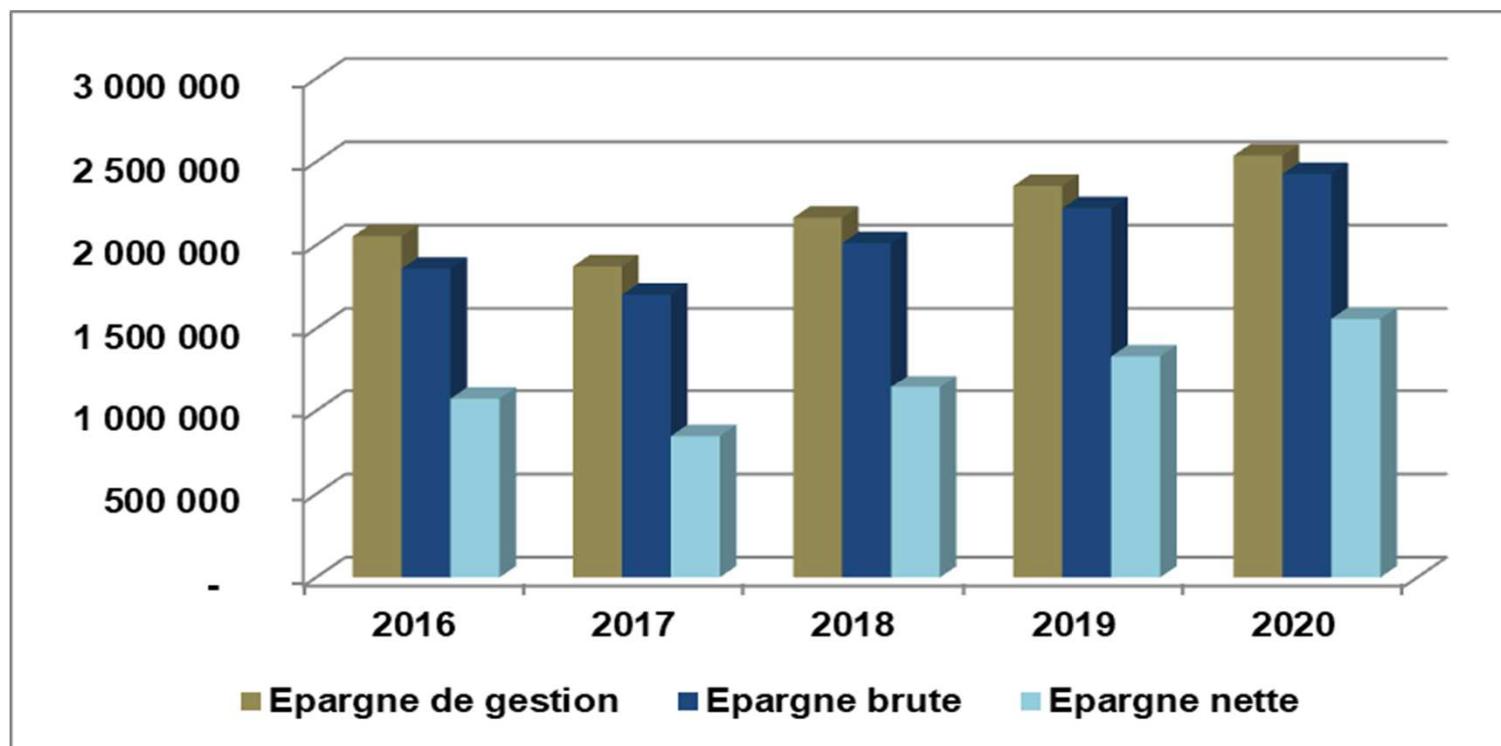
Les finances communales en 2020

- Les recettes de fonctionnement diminueraient faiblement de 0.6%
- Les recettes fiscales seraient elles aussi en baisse de 0.4%
- Les dépenses de fonctionnement conserveraient un rythme proche de celui de 2019 +1.1% avec l'augmentation des frais de personnel de 0.8% et des charges à caractère général de 1.6%
- L'épargne brute diminuerait de 10.3% et les remboursements de la dette déduits (l'épargne nette) diminuerait de 19.8% et couvrirait moins d'un quart des investissements communaux
- Les dépenses d'investissement avaient fortement progressé conformément au cycle électoral, en 2020 la baisse sera importante, de l'ordre de 13.7%. Les effets du plan de relance se feront sentir à partir de 2021
- Les recettes d'investissement hors emprunt progresseraient de 5.23% grâce à l'augmentation de la Dotation de Soutien à l'Investissement Local (DSIL) et des subventions des départements et région

La situation financière de la commune de Riorges

Les soldes intermédiaires de gestion : une progression des épargnes

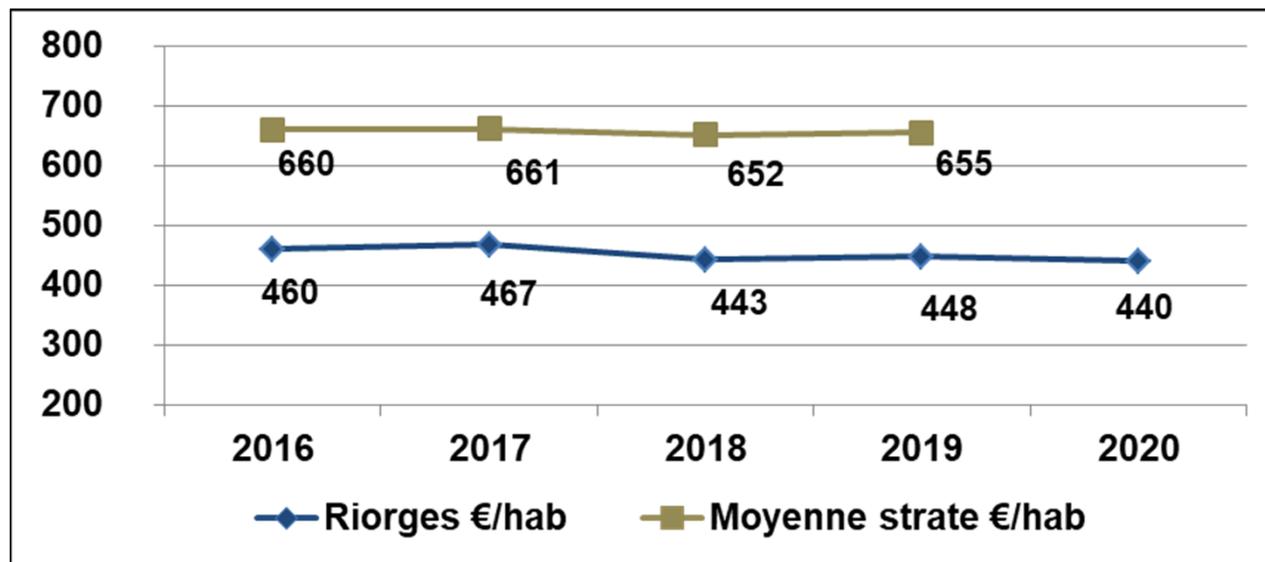
	2016	2017	2018	2019	2020
Epargne de gestion	2 053 735	1 873 177	2 165 018	2 356 096	2 540 132
Epargne brute	1 859 624	1 702 906	2 011 947	2 222 067	2 429 739
Epargne nette	1 072 836	848 308	1 143 756	1 333 135	1 560 389



**Les résultats 2020
reposent sur des
estimations**

Une section de fonctionnement maîtrisée

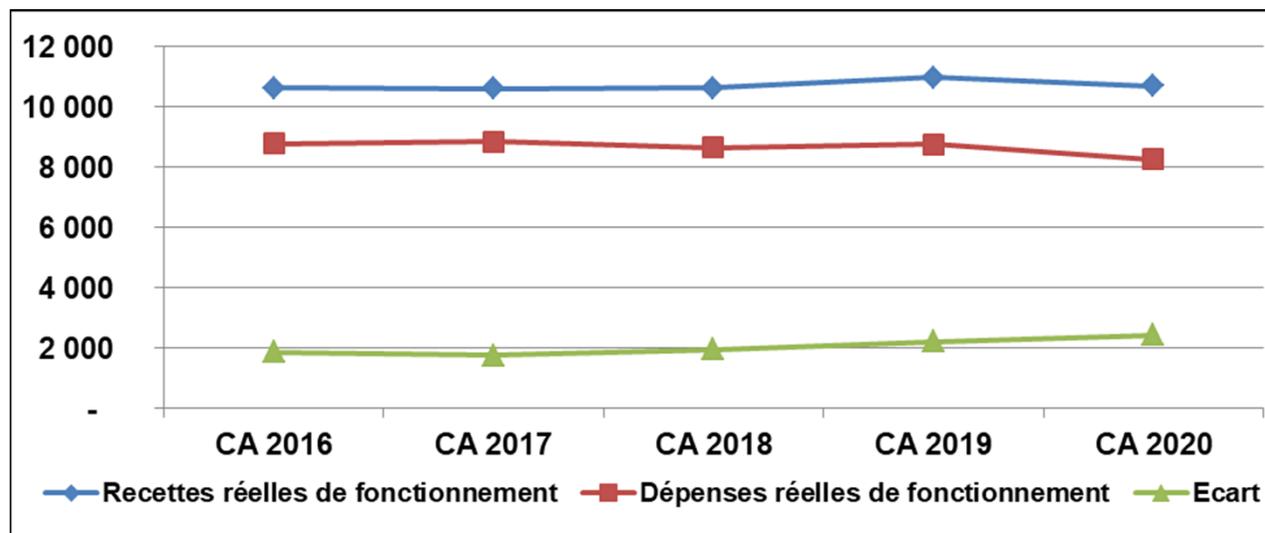
Les dépenses de personnel



Dépenses maîtrisées en K€

Effet ciseaux évité

**Les résultats 2020
reposent sur des
estimations**



L'évolution des dotations 2013-2021

DOTATIONS	2013	2014	2020	2021
DGF	1 459 400	1 369 101	661 947	650 626
Comp TH	118 954	122 532	202 328	188 000
Comp TF	60 490	47 689	18 751	15 000
Comp TP	19 896	15 660	-	-
Titres sécurisés	5 030	5 030	12 130	11 000
S/total	1 658 740	1 554 982	883 026	864 626
DSU	92 868	92 868	114 220	118 000
DNP	104 868	112 756	62 050	57 000
FPIC		102 099	42 375	21 000
TOTAL	1 856 476	1 760 606	1 059 296	1 039 626

FPIC	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Recettes	144 437	147 252	124 346	84 577	42 375	21 000
Dépenses	- 27 109	- 70 311	- 53 551	- 54 261	- 58 344	- 73 500
Solde	117 328	76 941	70 795	30 316	- 15 969	- 52 500

La réforme de la fiscalité

- le coefficient de réactualisation des bases est de 0,2%,
- la perte du produit de TH est compensé par le transfert de la part départementale de la taxe sur le foncier bâti aux communes à partir de 2021,



Source : LFI 2018, PLF 2020 et Finance Active

La fiscalité à Riorges

Les taux 2021

- **Taxe habitation** : 11,41 % ce taux sera maintenu uniquement pour les résidences secondaires
- **Taxe foncière sur les propriétés bâties** :
taux communal 2020 : 27,84 % + taux départemental : 15,30% = **43,14%**
- **Taxe foncière sur les propriétés non bâties** : 67,26 %

Le produit fiscal 2021

- **Taxe foncière sur les propriétés bâties** :
Bases TF 2021 x 43,14% x coefficient correcteur
- **Taxe d'habitation sur les résidences secondaires**
- **Taxe foncier non bâti**

Le budget 2021

- le fonctionnement
- l'investissement
- quelques projets

Ce budget 2021 est élaboré avec :

- **la reprise du résultat de 2020**
- **les reports de crédits d'investissement 2020**
- **un produit fiscal et des dotations estimées**
- **les subventions notifiées**

Orientations définies par le bureau municipal pour 2021

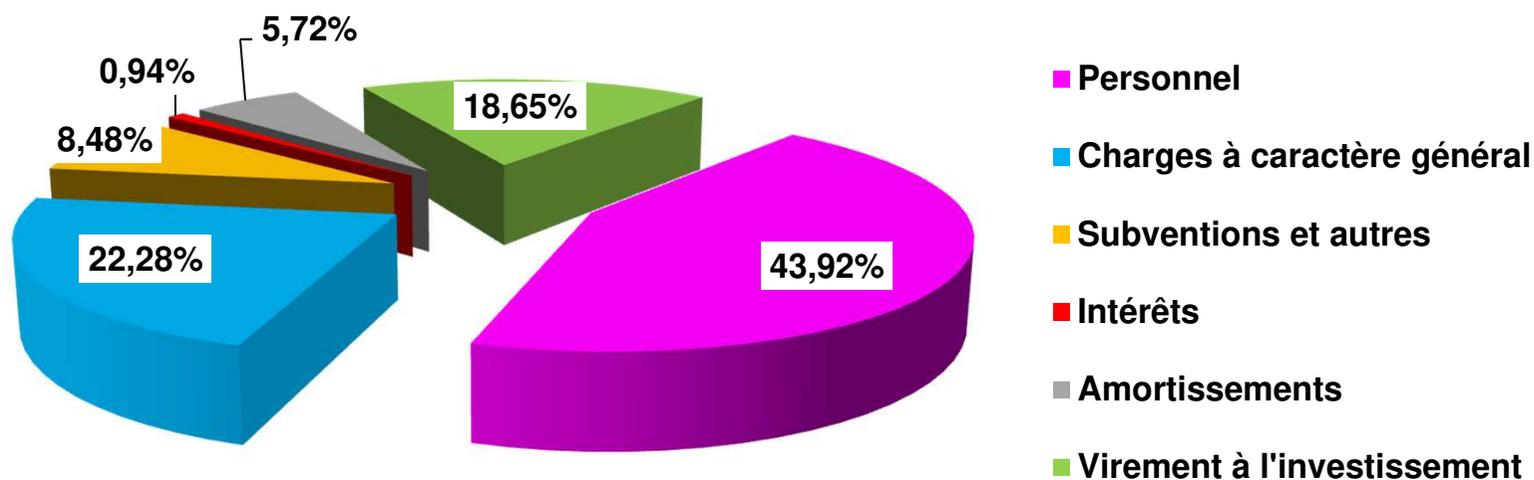
- **Stabiliser les charges de fonctionnement par rapport au budget réalisé de 2019**
- **Limiter l'augmentation des charges de personnel à 1%**
- **Conforter le bien vivre à Riorges**
- **Etre au service des habitants, à tous les âges de la vie**
- **Rester une ville rayonnante et attractive**

La section de fonctionnement s'élève à

12 348 896,59 €

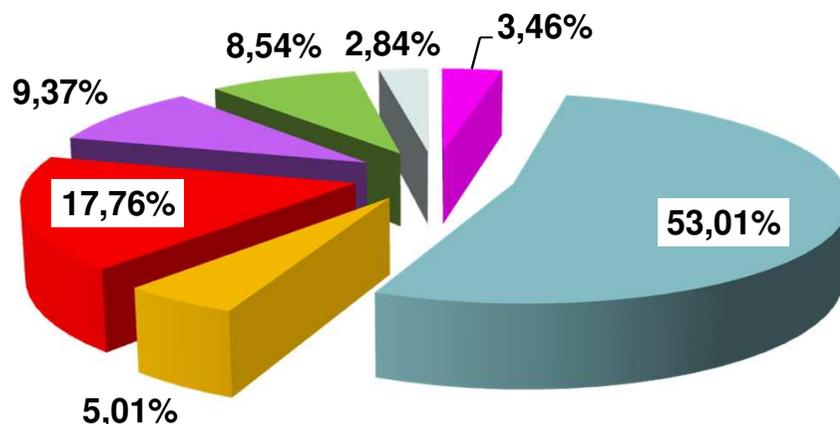
Les dépenses

	BP 2020	BP 2021
Personnel	5 305 883	5 423 630
Charges à caractère général	2 814 093	2 751 795
Subventions et autres	978 159	1 047 497
Intérêts	140 030	116 035
Amortissements	687 520	706 440
Virement à l'investissement	1 918 500	2 303 500
TOTAL	11 844 185	12 348 897



Les recettes

	BP 2020	BP 2021
Produits domaniaux et des services	431 450	427 740
Impôts locaux	6 249 000	6 546 000
DGF	650 620	619 000
Reversement Roannais agglomération	2 192 980	2 192 980
Subventions, dotations et participations	1 290 135	1 157 667
Op d'ordre & travaux en régie	1 030 000	1 054 968
Excédent reporté		350 542
TOTAL	11 844 185	12 348 897

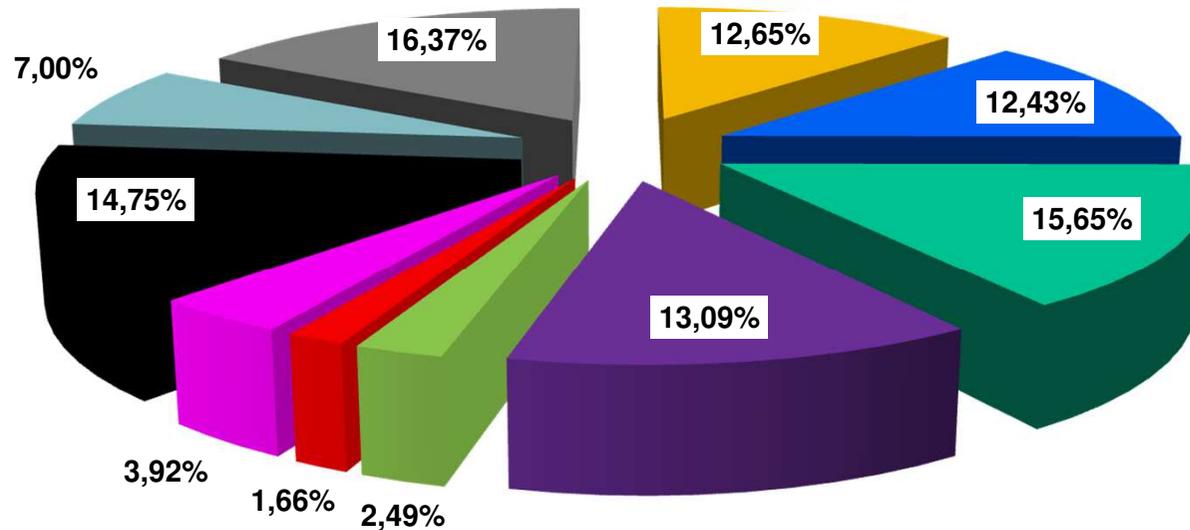


- Produits domaniaux et des services
- DGF
- Subventions, dotations et participations
- Excédent reporté
- Impôts locaux
- Reversement Roannais agglomération
- Op d'ordre & travaux en régie

La section d'investissement

Les dépenses : 6 838 585,73 €

Bâtiments	865 000	Acquisitions foncières	113 500
Aménagement : CTM & C santé	850 000	Matériel, mobilier, logiciels...	268 152
Voirie	1 070 220	Capital des emprunts	1 009 000
Environnement	895 000	Aménagement urbain	478 368
Eclairage public	170 000	Déficit reporté	1 119 346



Pour mémoire report 2020 (en sus) : 2 030 388 €

Les recettes : 8 780 155,58 €

FCTVA + Taxe Amenagt

349 000

Cessions

696 800

Amortissements

706 440

Subventions & autres

463 500

Emprunt

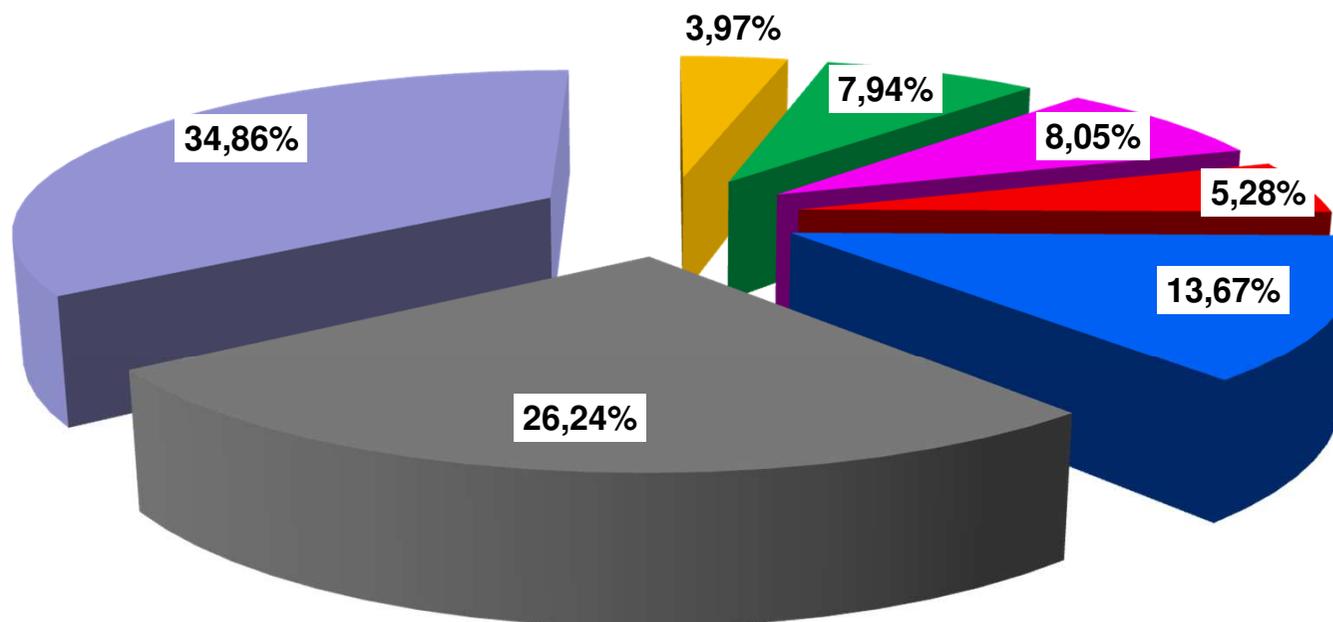
1 200 000

Epargne brute

2 303 500

Excédent de fonct. capitalisés

3 060 916



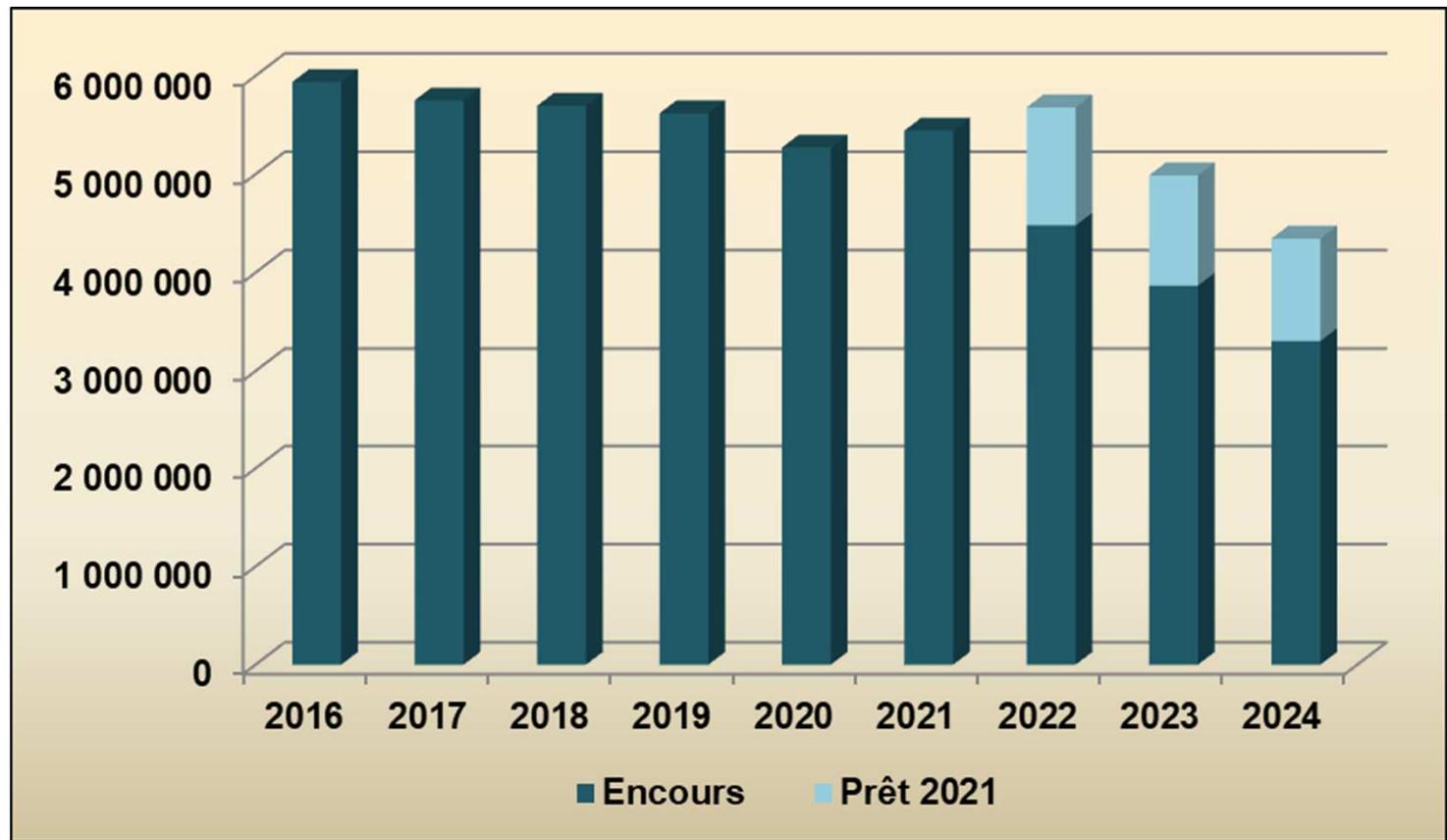
Pour mémoire report 2020 (en sus) : 88 818,15 €

**La section d'investissement incluant
les reports 2020 s'équilibre à**

8 868 973,73 €

La dette

Répercussion du prêt
2021 sur l'encours de
la dette au 01/01 (en €)



Pour 2021 le remboursement du capital de la dette est de 1 009 000 €

Le parc Beaulieu : 310 000 €



Les travaux d'aménagement paysagers : 195 000 €



Plantations d'arbres



Jeux dans le parc du Pontet



Aménagement du cimetière

Les travaux de voirie : 680 220 €

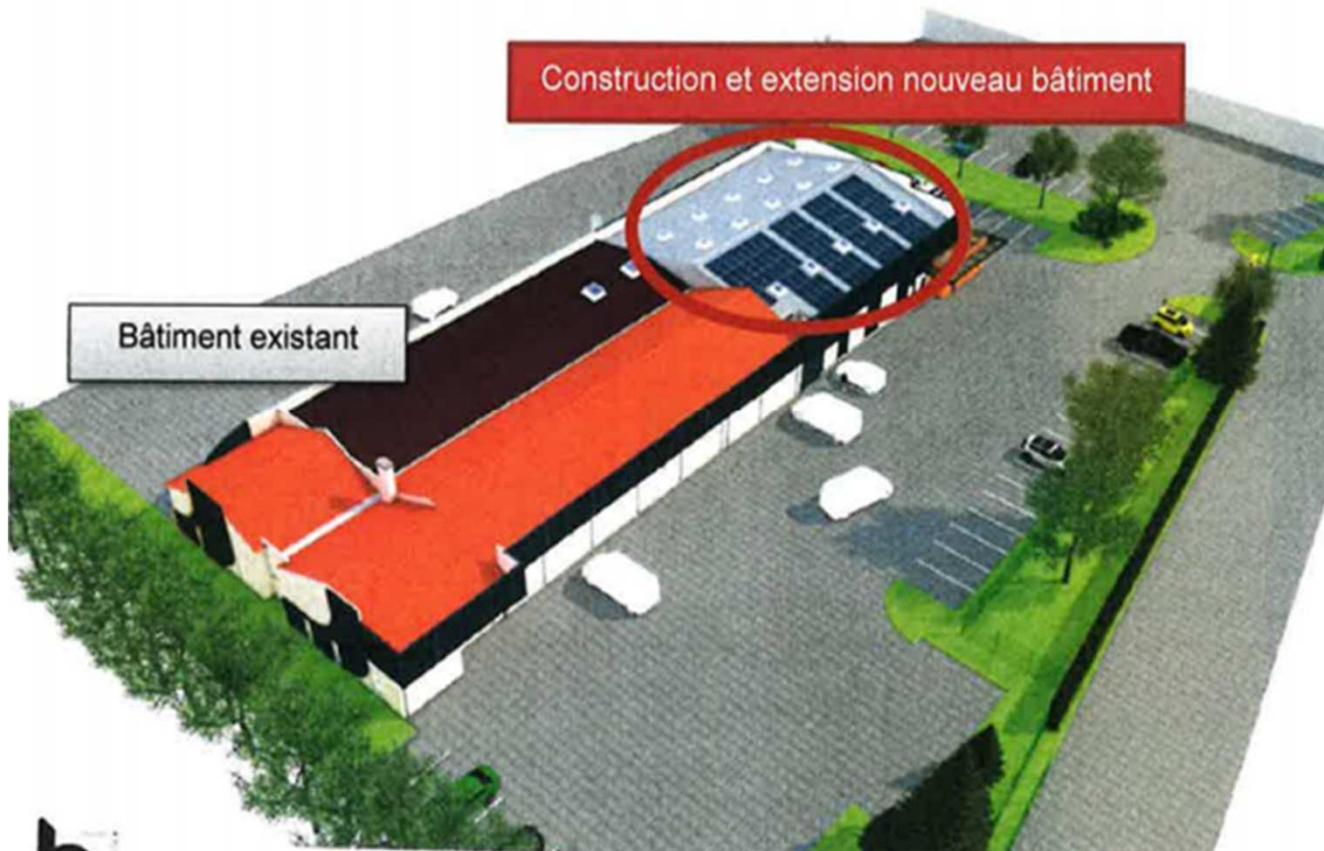


- Rue Jules Ferry
- Rue Ifflander
- Chemin de Saint Romain
- Impasse Jean Baptiste Magnet
- Pont du Diable
- Rue Jean Baptiste Magnet
- Réfect° réseaux rue de la Charvotte
- Etude rue Pierre Semard
- Route de St Romain



Les travaux de bâtiments

Le Centre Technique Municipal : 600 000 €



Les travaux de bâtiments

Le Centre de Santé Municipal : 250 000 €



Les travaux de bâtiments

Les écoles : 200 000 €



**Agrandissement de la cantine
du GS Beaucueil**



Agrandissement des sanitaires GS Pontet



**Réfection des sanitaires
intérieurs GS Sables**

Les travaux de bâtiments

**Les tribunes stade
Galliéni : 60 000 €**



**La maison Galliéni
160 000 €**



Les travaux de bâtiments

Hôtel de Ville : 85 000 €



**Réfection façade église
Saint Martin : 30 000 €**



L'aménagement urbain : 473 400 €

ZAC du triangle des Canaux : 400 000 €



**Les acquisitions
foncières : 103 500 €**



**L'éclairage public :
90 000 €**

Matériel, mobilier

- **Matériel voirie, esp. verts, bâtiments : 63 000 €**
- **Saleuse : 40 000 €**
- **Informatique, mobiliers divers bâtiments : 109 600 €**
- **Sports, culture, manifestations : 25 850 €**
- **Ecoles : 26 700 €**



Merci de votre attention