



Budget Commune
Compte administratif 2020

1



Affectation du résultat 2020
Budget Commune

- L'exécution du budget principal de l'exercice 2020 fait apparaître un excédent de fonctionnement de **828 232,42 €**
- Proposition : affectation de la totalité de ce résultat en section d'investissement du budget primitif 2021.



VOTE DES TAUX D'IMPOSITION 2021

5



TAUX D'IMPOSITION 2021

Taxe d'habitation

Aucune délibération à prendre

- TH sur résidences principales : pas de taux à voter
- TH sur le résidences secondaires : pas de délibération, le taux sera celui de 2019 : 10,14 %
- TH sur les logements vacants néant à Charlieu

Taxe sur le foncier bâti

Délibération sur le taux de référence

Taux 2021 : **33,88 %**

- Taux communal 18,58 %
- Taux départ. 15,30 %

Taxe sur le foncier non bâti

Délibération habituelle
Taux 2021 : **38,89 %**

7



RAPPEL TAUX D'IMPOSITION 2020

Taxe d'habitation 2020

10.14 % (inchangé depuis 2010)

Taxe sur le foncier bâti 2020

18.58 % (inchangé depuis 2010)

Taxe sur le foncier non bâti 2020

38.89 % (inchangé depuis 2010)

6



TAUX D'IMPOSITION 2021

2020

	TAUX	MONTANT
TH		
TH secondaires	10,14 %	466 397 €
Compensations Etat		95 417 €
TFB	18,58 %	919 447 €
TFNB	38,89 %	17 135 €
TOTAL		1 498 396 €

2021

	TAUX	MONTANT
		- Coefficient Correcteur
TFB	33,88 %	1 481 261 €
TFNB	38,89 %	17135 €
TOTAL		1 498 396 €

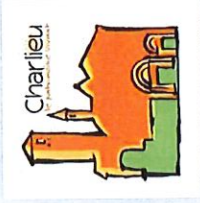
8



Subventions aux associations

Nature de la subvention	2019	2020	2021
Evènementiel	29 200,00 €	34 150,00 €	27 180,00 €
Investissements	9 276,00 €	7 300,00 €	11 175,00 €
Sous-Total Associations	38 476,00 €	41 450,00 €	38 355,00 €
Syndicat de la Bouverie	17 946,50 €	16 478,00 €	14 821,15 €
Ogec Ste Marie	18 374,97 €	44 731,32 €	36 109,24 €
TOTAL	74 797,47 €	102 659,32 €	89 285,39 €
Subventions exceptionnelles	4 000,00 €	4 000,00 €	10 000,00 €

9



BUDGET PRIMITIF 2021 COMMUNE

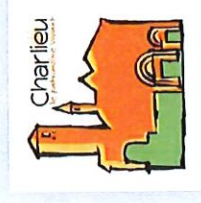
10



Cadre du budget 2021

- Stricte maîtrise de nos charges de fonctionnement avec une inflation qui reste faible
- Stabilisation des concours financiers de l'Etat
- Pas d'alourdissement de la fiscalité
- Poursuite sans faiblir de notre programme pluriannuel d'investissements

11



BUDGET PRIMITIF 2021 COMMUNE

Fonctionnement

12



Dépenses de fonctionnement

	Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021	%
011	Charges à caractère général	823 279,52 €	645 170,78 €	877 147,67 €	+ 6,50 %
012	Charges de personnel	1 489 648,20 €	1 419 428,67 €	1 520 892,00 €	+ 2,10 %
042	Amortissements	248 176,11 €	247 887,11 €	251 265,14 €	+1,20 %
65	Autres charges de gestion courante	578 312,32 €	528 184,60 €	540 743,46 €	- 6,50 %
66	Charges financières	25 603,85 €	25 603,85 €	23 705,29 €	- 7,40 %
67	Charges exceptionnelles	23 327,73 €	18 795,20 €	10 000,00 €	ns
042	Valeur comptable des cessions		100 885,00 €		
	TOTAL	3 188 347,73 €	2 985 955,21 €	3 223 753,56 €	

+ 1,10 %

023	Virement à la section d'investissement	440 000 €	438 000 €
-----	--	-----------	-----------

13



Recettes de fonctionnement

	Chapitre	BP 2020	CA 2020	BP 2021	%
013	Atténuation de charges	81 075,00 €	136 322,46 €	81 780,00 €	+ 0,90 %
042	Opérations d'ordres (dont amortissements des subventions)	14 264,00 €	14 264,00 €	12 669,36 €	- 11,20 %
70	Produits des services	231 659,00 €	190 477,82 €	231 233,50 €	- 0,20 %
73	Impôts et taxes	2 370 748,00 €	2 407 325,82 €	2 396 628,00 €	+ 1,10 %
74	Dotations subventions et participations	819 516,00 €	825 322,70 €	837 100,68 €	+ 2,10 %
75	Revenus des immeubles	87 850,00 €	87 242,70 €	102 342,00 €	+ 16,50 %
77	Produits exceptionnels	23 235,73 €	153 231,83 €		-
	TOTAL	3 628 347,73 €	3 814 187,63 €	3 661 753,56 €	

+ 0,90 %

15



Détail du compte 65 autres charges de gestion courante

	Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021	%
653	Indemnités des élus	115 200,00 €	118 103,68 €	125 360,00 €	+ 8,80 %
6553	Service d'incendie	116 232,00 €	116 232,00 €	116 232,00 €	+ 0,00 %
6554	Maintenance SIEL	109 678,00 €	104 149,45 €	96 866,22 €	- 11,70 %
6573	CCAS	27 500,00 €	34 998,54 €	30 300,00 €	+ 10,20 %
6574	Subv. et participations	208 642,32 €	147 752,51 €	170 925,24 €	- 18,10 %
	TOTAL	578 312,32 €	528 184,60 €	540 743,46 €	

- 6,50 %

14



Détail du compte 73 Impôts et taxes

	Chapitre	BP 2020	CA 2020	BP 2021	%
73111	Taxes foncières et d'habitation	1 378 129,00 €	1 404 507,00 €	1 405 000,00 €	+ 1,90 %
73211	Attribution de compensation versée par la Communauté de Communes	889 434,00 €	889 434,00 €	889 434,00 €	=
73	Autres recettes fiscales de la commune	103 185,00 €	113 384,82 €	102 194,00 €	- 1,00 %
	TOTAL	2 370 748,00 €	2 407 325,82 €	2 396 628,00 €	

+ 1,10 %

16



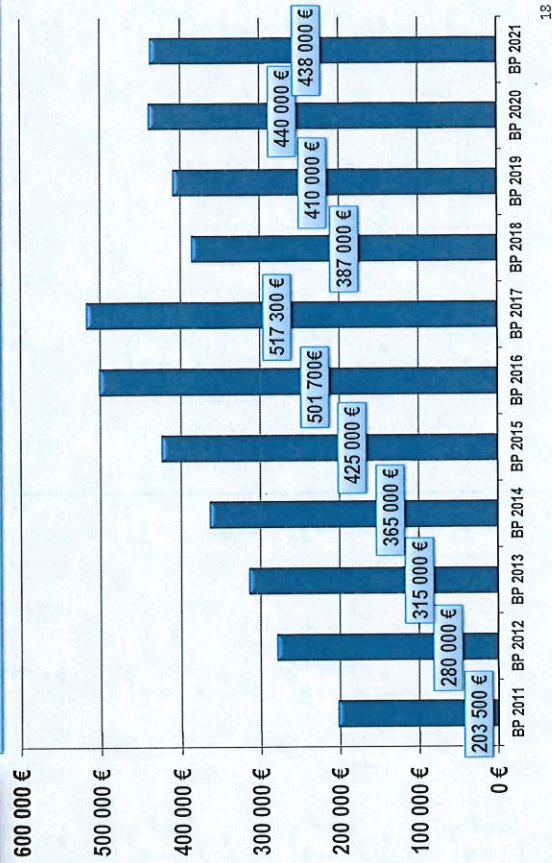
Excédent de fonctionnement 2021

2021	Montant	Evolution 2021/2020
Recettes de fonctionnement	3 661 753,56 €	+ 0,90 %
Charges de fonctionnement	3 223 753,56 €	+ 1,10 %
Excédent prévisionnel	438 000 €	- 2,70 %

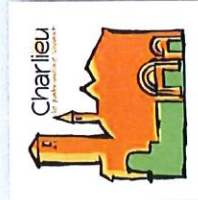
17



Virement de section – 2,70 %



18



BUDGET PRIMITIF 2021 COMMUNE

Investissements

19



Travaux programmés (1)

Opération	Nature	Reste à réaliser 2020	Nouveaux crédits 2021	Total
70	Voirie 2021 : Enfouissement réseaux route de Fleury Trottoirs route de Fleury Pose de potelets diverses rues Refecton Bd Jacquard après travaux Diagnostic des voiries sur la commune	140 010,80 €	310 000,00 €	450 010,80 €
194	Aménagement du boulevard Guinault	5 723,98 €	505 874,67 €	511 598,65 €
193	Réseaux eaux pluviales Boulevard Guinault et route de Fleury	220 443,56 €	30 000,00 €	250 443,56 €
53	Gestion intelligente des parkings		40 000,00 €	40 000,00 €
178	EAGB Phase 2 Parking Bouverie	32 762,40 €	885 436,10 €	918 198,50 €
181	EAGB Phase 2 Place St Philibert		6 630,00 €	6 630,00 €

20



Travaux programmés (2)

Opération	Nature	Reste à réaliser 2020	Nouveaux crédits 2021	Total
170	Espace Congrès Acquisition terrain Boucaud + frais notariés	437 250,07 €	330 000,00 €	767 250,07 €
53	Renforcement ERDF St Gildas	13 520,10 €		13 520,10 €
135	Théâtre St Philibert Reprise structure + rideaux		20 935,20 €	20 935,20 €
176	Agenda d'accessibilité (Ad'Ap) programme selon BE Oxyria	37 816,88 €	139 900,00 €	177 716,88 €
127	Aménagements Camping Municipal Accessibilité + sécurisation de l'entrée		84 000,00 €	84 000,00 €
69	Maîtrise de l'énergie, travaux sur bâtiments Huisseries de la mairie et toiture bâtiment JOY Divers travaux de sécurisation (MJC, CTM)	39 489,76 €	384 007,46 €	423 497,22 €
128	Ecole Primaire Divers aménagements (cour, vestiaires, sanitaires)		14 517,28 €	14 517,28 €

21



Travaux programmés (3)

Opération	Nature	Reste à réaliser 2020	Nouveaux crédits 2021	Total
90	Renouvellement éclairage public	6 032,00 €	30 000,00 €	36 032,00 €
189	Réaménagement du bâtiment de l'échange des savoirs (EVS) Lancement MOE	2 965,20 €	50 000,00 €	52 965,20 €
165	Equipements sportifs Acquisition de cages stade de foot	82 598,00 €	4 069,00 €	86 667,00 €
123	Réhabilitation de la Gendarmerie Aménagements extérieurs	153 401,50 €	71 014,86 €	224 416,36 €
122	Mise en valeur des stalles Éclairage, mobilier, signalétique		101 280,00 €	101 280,00 €
190	Relevage de l'orgue de l'église St Philibert		56 962,80 €	56 962,80 €

22



Travaux programmés (4)

Opération	Nature	Reste à réaliser 2020	Nouveaux crédits 2021	Total
175	Actions environnementales Cuve de récupération et aire de lavage CTM Etude trame verte et bleue Budget participatif comités de quartier		101 280,00 €	101 280,00 €
187	Création d'un verger conservatoire		84 000,00 €	84 000,00 €
155	Aménagements du cimetière	18 086,99 €	79 421,00 €	97 507,99 €
	TOTAL TRAVAUX 2020	1 190 101,24 €	3 328 826,37 €	4 518 927,61 €

23



Equipements et matériel

Opération	Nature	Reste à réaliser 2020	Nouveaux crédits 2021	Total
77	Mobilier urbain et de signalisation Bancs, corbeilles, potelets, barrières Mise en œuvre zone 20 et zone 30 Plaques de rues et pupitre sites clunisiens Achat défibrillateur		80 600,00 €	80 600,00 €
77	Matériel services techniques et entretien Somme prévisionnelle	22 708,24 €	10 000,00 €	32 708,24 €
77	Provision pour renouvellement véhicules	101 562,40 €	40 000,00 €	141 562,40 €
77	Achat de mobilier et de matériel d'archivage		6 500,00 €	6 500,00 €
	TOTAL	124 270,64 €	137 100,00 €	261 370,64 €

24



Etudes, logiciels et informatique

Opér ation	Nature	Reste à réaliser 2020	Nouveaux crédits 2021	Total
77	Renouvellement matériel informatique Somme prévisionnelle	572,40 €	5 500,00 €	6 072,40 €
185	Etude pour la réhabilitation de la chapelle de l'Hôtel-Dieu		17 238,00 €	17 238,00 €
87	Musées : étude de faisabilité et fonds d'acquisition		30 000,00 €	30 000,00 €
192	Etude signalétique		10 000,00 €	10 000,00 €
166	DUP acquisition terrains Sornin	5 682,00 €	6 000,00 €	11 682,00 €
130	Requalification site Guillaud EPORA (25%)	5 000,00 €		5 000,00 €
	TOTAL	11 254,40 €	68 738,00 €	79 992,40 €

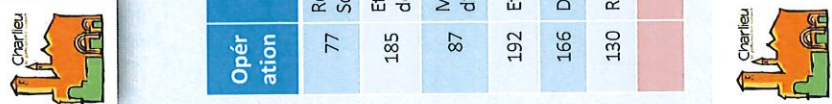
25



Opération inscrites au budget récapitulatif BP 2021

Investissements	Restes à réaliser 2020	Crédits 2021	TOTAL
TRAVAUX	1 190 104,21 €	3 328 826,37 €	4 518 927,61 €
EQUIPEMENTS ET MATÉRIEL	124 270,64 €	137 100,00 €	261 370,64 €
ETUDES LOGICIELS ET INFORMATIQUE	11 254,40 €	68 738,00 €	79 992,40 €
TOTAL	1 325 626,28 €	3 534 664,37 €	4 860 290,65 €
Subventions notifiées attendues	693 591,36 €	1 436 821,26 €	2 130 412,62 €
			44 %

26



Dépenses d'investissements

Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	Reste engagé	BP 2021
040 Opérations d'ordre	14 264,00 €	18 383,00 €		12 669,38 €
16 Emprunts et dettes assimilées	94 597,15 €	94 597,15 €		95 535,85 €
20 Immobilisations incorporelles	147 083,15 €	55 004,55 €	33 681,20 €	69 238,00 €
204 GRP SIEL Eclairage public	408 346,00 €	240 682,21 €	206 301,80 €	30 000,00 €
21 Immobilisations corporelles	324 742,45 €	118 492,19 €	124 843,04 €	242 382,20 €
23 Immob. travaux, matériel...	3 463 994,84 €	1 573 847,00 €	960 800,24 €	3 193 044,17 €
TOTAL	4 453 027,59 €	2 119 844,85 €	1 325 626,28 €	3 642 869,60 €

4 968 495,88 €

27



Recettes d'investissement

Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	Reports	BP 2021
001 Solde d'exécution de la section d'investissement	1 562 376,94 €	1 562 376,94 €		773 580,68 €
021 Virement de la section de fonctionnement	440 000,00 €			438 000,00 €
040 Opérations d'ordre entre sections amortissements	248 176,11 €	348 772,11 €		251 265,14 €
10 FCTVA	142 612,00 €	139 482,27 €		227 005,02 €
10 Taxe d'aménagement	20 000,00 €	49 613,28 €		20 000,00 €
10 Excédents de fonctionnement capitalisés	677 807,18 €	677 807,18 €		828 232,42 €
13 Subventions d'investissement	1 362 055,36 €	96 535,00 €	693 591,36 €	1 436 821,26 €
16 Emprunts et assimilés				300 000,00 €
TOTAL	4 453 027,59 €	2 893 425,53 €	693 591,36 €	4 274 904,52 €

4 968 495,88 €

28

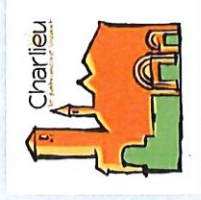


Emprunt 2021

Montant prévisionnel de l'emprunt éventuel

300 000 €

29



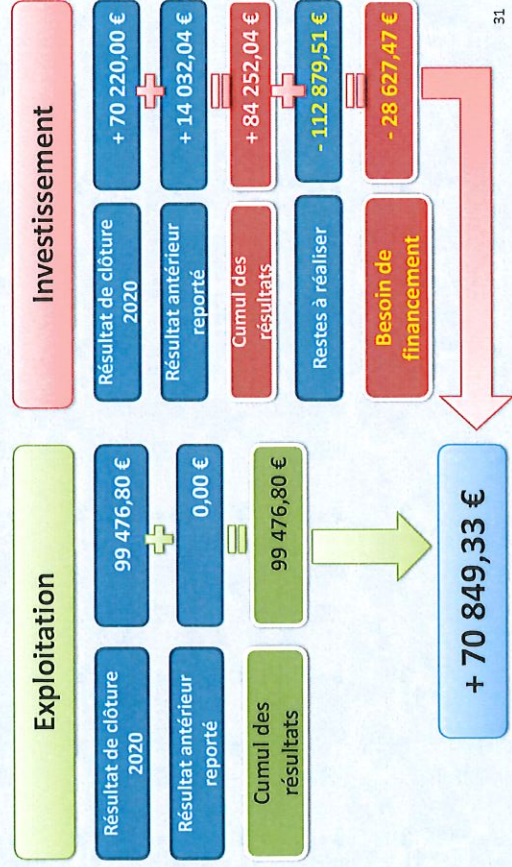
BUDGET ANNEXE

ASSAINISSEMENT

30



Budget annexe assainissement compte administratif 2020



31



Budget assainissement compte de gestion 2020

- Dressé par le Receveur Municipal
- Constat de concordance entre les comptabilités tenues par la ville de Charlieu et le comptable
- Certifié conforme pour un excédent global de **70 849,33 €**
- N'appelle ni observation ni réserve du CM

32



Affectation du résultat 2020 Budget assainissement

- L'exécution du budget annexe assainissement de l'exercice 2020 fait apparaître un excédent d'exploitation de **99 476,80 €**
- Proposition d'affectation :
 - Report de 20 000 € en section de fonctionnement du budget primitif 2021 (compte 002)
 - Affectation de 79 476,80 € en section d'investissement

33



BP 2021 Assainissement recettes d'exploitation

Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021
002 Excédent d'exploitation reporté	-	-	20 000,00 €
042 Amortissements des subventions	97 154,00 €	97 154,00 €	97 154,00 €
706 Redevances d'assainissement	341 710,00 €	341 729,24 €	406 800,00 €
7084 Mise à disposition du personnel	36 000,00 €	35 343,00 €	36 000,00 €
7087 Remboursement de frais	42 000,00 €	38 654,33 €	
77 Produits exceptionnels		267,70 €	
TOTAL	516 864,00 €	513 148,27 €	559 954,00 €

34



BP 2021 Assainissement dépenses d'exploitation

Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021
011 Charges à caractère général	133 600,00 €	101 363,74 €	145 100,00 €
012 Charges de personnel	117 572,00 €	109 324,78 €	121 751,00 €
023 Virement à la section d'investissement	63 284,99 €		67 635,48 €
042 Opérations d'ordre entre sections	189 100,00 €	189 100,00 €	209 425,83 €
65 Autres charges de gestion courante	1 750,00 €	2 259,36 €	2 300,00 €
66 Charges financières	11 557,01 €	11 623,59 €	13 741,69 €
67 Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	516 864,00 €	413 671,47 €	559 954,00 €
Excédent d'exploitation réalisé en 2020 :		99 476,80 €	

35



Assainissement : opérations inscrites au budget 2021

Opération	Nature	Reste à réaliser 2020	Nouveaux crédits 2021	Total
43	Réseaux : opérations en cours Dorian / Guinault / Jacquard (529 575,07 € AELB CD42 DETR)	310 300,72 €		310 300,72 €
43	Réseaux d'assainissement : nouvelles opérations Place de la Bouverie (estimatif) Route de Fleury (estimatif) Provision pour réseaux		463 630,04 €	463 630,04 €
49	DVO télégestion, clapets, mises en conformité, auto surveillance (16 030 € AELB)	14 050,00 €	27 000,00 €	41 050,00 €
48	Schéma directeur marché Réalités (1 400 € CD42)	9 069,99 €	4 000,00 €	13 069,99 €
18	Provision achat matériel d'exploitation	1 251,00 €	1 000,00 €	2 251,00 €
12	Provision matériel STEP	695,30 €	5 000,00 €	5 695,30 €
	TOTAL INVESTISSEMENTS	335 367,01 €	500 630,04 €	835 997,05 €

36



Assainissement dépenses d'investissements 2021

Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	Reste engagé	BP 2021
040 Opérations d'ordre entre sections (amort. subventions)	97 154,00 €	97 154,00 €		97 154,00 €
16 Emprunts et dettes assimilées	38 955,83 €	38 955,83 €		64 479,17 €
20 Immobilisations incorporelles	14 069,99 €		9 069,99 €	4 000,00 €
21 Immobilisations corporelles	4 402,52 €	179,00 €	1 251,00 €	1 000,00 €
23 Immobilisations en cours	1 174 051,78 €	618 710,76 €	325 046,02 €	495 630,04 €
TOTAL	1 328 634,12 €	754 999,59 €	335 367,01 €	661 713,21 €

Pas d'emprunt en 2021

997 630,22 €

37



Assainissement : recettes d'investissement 2021

Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	Reste engagé	BP 2021
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	14 032,04 €	14 032,04 €		84 252,04 €
021 Virement de la section d'exploitation	63 284,99 €			67 635,48 €
040 Opérations de transferts entre sections (amortissements)	189 100,00 €	189 100,00 €		209 425,83 €
10 Dotations et réserves	68 619,59 €	68 619,59 €		79 476,80 €
13 Subventions d'investissement	133 597,50 €	67 500 €	222 487,50 €	334 352,57 €
16 Emprunt	860 000,00 €	500 000,00 €		
TOTAL	1 328 634,12 €	839 251,63 €	222 487,50 €	775 142,72 €

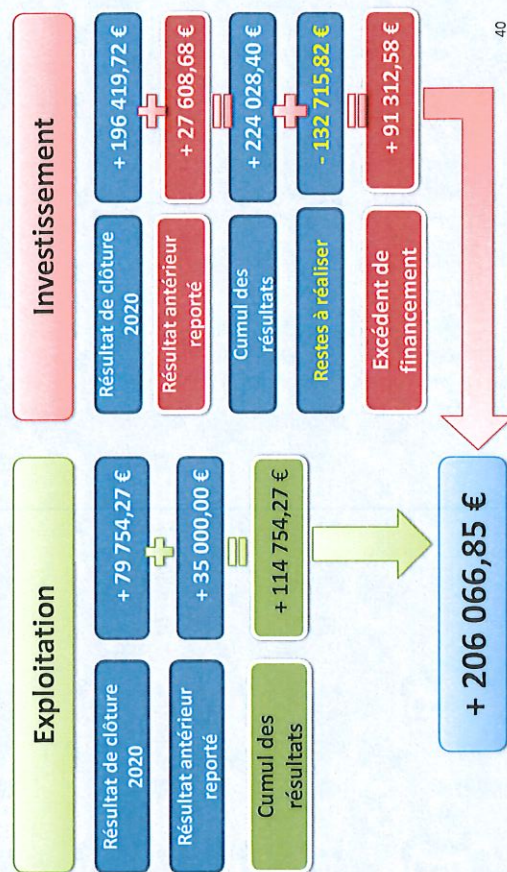
Pas d'emprunt en 2021

997 630,22 €

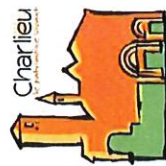
38



Budget annexe eau potable compte administratif 2020



40



BUDGET ANNEXE

EAU

39



Budget eau potable Compte de gestion 2020

- Dressé par le Receveur Municipal
- Constat de concordance entre les comptabilités tenues par la ville de Charlieu et le comptable
- Certifié conforme pour un excédent global de **206 066,85 €**
- N'appelle ni observation ni réserve du CM

41



Affectation du résultat 2020 Budget eau

- L'exécution du budget eau de l'exercice 2020 fait apparaître un excédent d'exploitation de **114 754,27 €**
- Proposition :
 - Report de 35 000 € en section de fonctionnement du budget primitif 2021 (compte 002)
 - Affectation de 79 754,27 € en section d'investissement

42



BP 2021 Eau Recettes d'exploitation

Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021
002 Excédent d'exploitation reporté	35 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €
042 Amortissements subventions	15 734,00 €	15 734,00 €	15 734,00 €
70 Ventes de produits : redevances	182 620,00 €	189 153,28 €	191 270,00 €
70 Vente de bois sources Le Cergne		15 504,00 €	
TOTAL	233 354,00 €	255 391,28 €	242 004,00 €

43



BP 2021 Eau : dépenses d'exploitation

Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021
011 Achats d'eau + entretien zone de captage	11 342,02 €	9 399,73 €	15 000,00 €
023 Virement à la section d'investissement	90 805,33 €		87 984,64 €
042 Amortissements	109 649,27 €	109 649,27 €	117 430,00 €
68 Charges financières	21 557,38 €	21 588,01 €	21 589,36 €
TOTAL	233 354,00 €	140 637,01 €	242 004,00 €
Excédent d'exploitation réalisé en 2020 :		114 754,27 €	

44



Investissements Eau : opérations inscrites au budget 2021

Opér ation	Nature	Reste à réaliser 2020	Nouveaux crédits 2021	Total
44	Périmètre des puits Pré de la Doux Servitude bornage		8 000,00 €	8 000,00 €
46	Réseaux eau potable en cours Dorian/Guinault/Jacquard	132 715,82 €		132 715,82 €
46	Réseaux eau potable nouveaux programmes Place de la Bouverie Avenue des Mésanges Route de Fleury partie basse Réserve réseaux		340 942,65 €	340 942,65 €
	TOTAL INVESTISSEMENTS	132 715,82 €	348 942,65 €	481 658,77 €

45



BP 2021 Eau : dépenses d'investissements

Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	Reste engagé	BP 2021
040 Opérations d'ordre (amortissements subventions)	15 734,00 €	15 734,00 €		15 734,00 €
16 Emprunts et dettes assimilées	68 409,63 €	67 152,72 €		81 213,31 €
21 Immobilisations corporelles	8 000,00 €	0,00 €		8 000,00 €
23 Immobilisations en cours	274 667,12 €	123 833,39 €	132 715,82 €	348 942,65 €
TOTAL	366 810,75 €	207 977,02 €	132 715,82 €	453 889,96 €
				586 605,78 €

45



BP 2021 Eau : recettes d'investissement

Chapitre	BP 2020	Réalisé 2020	Reste engagé	BP 2021
001 Solde d'exécution de la section d'investissement	27 608,68 €	27 608,68 €		224 028,40 €
021 Virement de la section d'exploitation (excédent prévisionnel)	90 805,33 €			87 984,64 €
040 Opérations d'ordre entre sections (amortissements des investissements)	109 649,27 €	109 649,27 €		117 430,00 €
10 Dotations et réserves (excédent n-1)	64 747,47 €	64 747,47 €		79 754,27 €
13 Subventions d'investissement CD 42 et DTR réseaux Guinault				77 408,47 €
16 Emprunt	74 000,00 €	230 000,00 €		
TOTAL	366 810,75 €	432 005,42 €		586 605,78 €

Pas d'emprunt en 2021

586 605,78 €

47



Budgets consolidés Investissements 2021

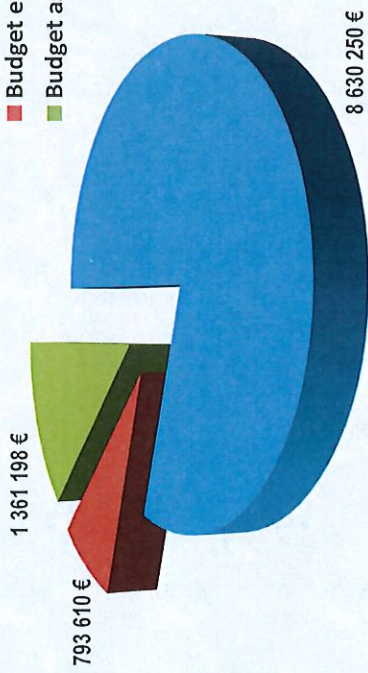
BUDGET	INVESTISSEMENTS PROGRAMMES	SUBVENTIONS inscrites en 2021	EMPRUNT éventuel
BUDGET GENERAL	4 860 290,65 €	2 130 412,62 €	300 000 €
BUDGET EAU	454 658,77 €	77 408,47 €	0 €
BUDGET ASSAINISSEMENT	997 080,22 €	334 352,57 €	0 €
TOTAL	6 312 029,64 €	2 542 173,66 €	300 000 €

48



Budgets communaux en 2021

- Budget général
- Budget eau
- Budget assainissement



Total : 10 785 058 €, en hausse de 2,70 % sur le BP 2020

49



Budget 2021

- Confirme notre bonne santé financière
- Traduit notre volonté de protéger la population
 - Taux d'imposition maintenus à leur niveau de 2010
 - Contribution au CCAS en augmentation constante
 - Tarifs municipaux gelés en 2021
- Privilégie la poursuite de notre programme d'investissements afin de rendre Charlieu plus attractive encore

50