

Ville de Châteaubriant

Ville de Châteaubriant



BUDGET PRIMITIF 2021

SOMMAIRE

I - Chiffres clés du Budget Principal

II - Budget Principal

II - Budgets annexes

A) Assainissement

B) Bowling

C) Energies nouvelles

I - Chiffres clés du Budget Principal

Les 5 points fondamentaux pour 2021

Evolution Taux de Fiscalité 2021

0 %

Maîtrise de la masse salariale

+1 %

Subventions aux Associations

Egales à 2020

Politique d'Investissement fléchée

6 000 000 €

Emprunt maximum 2021

2 000 000 €[★]

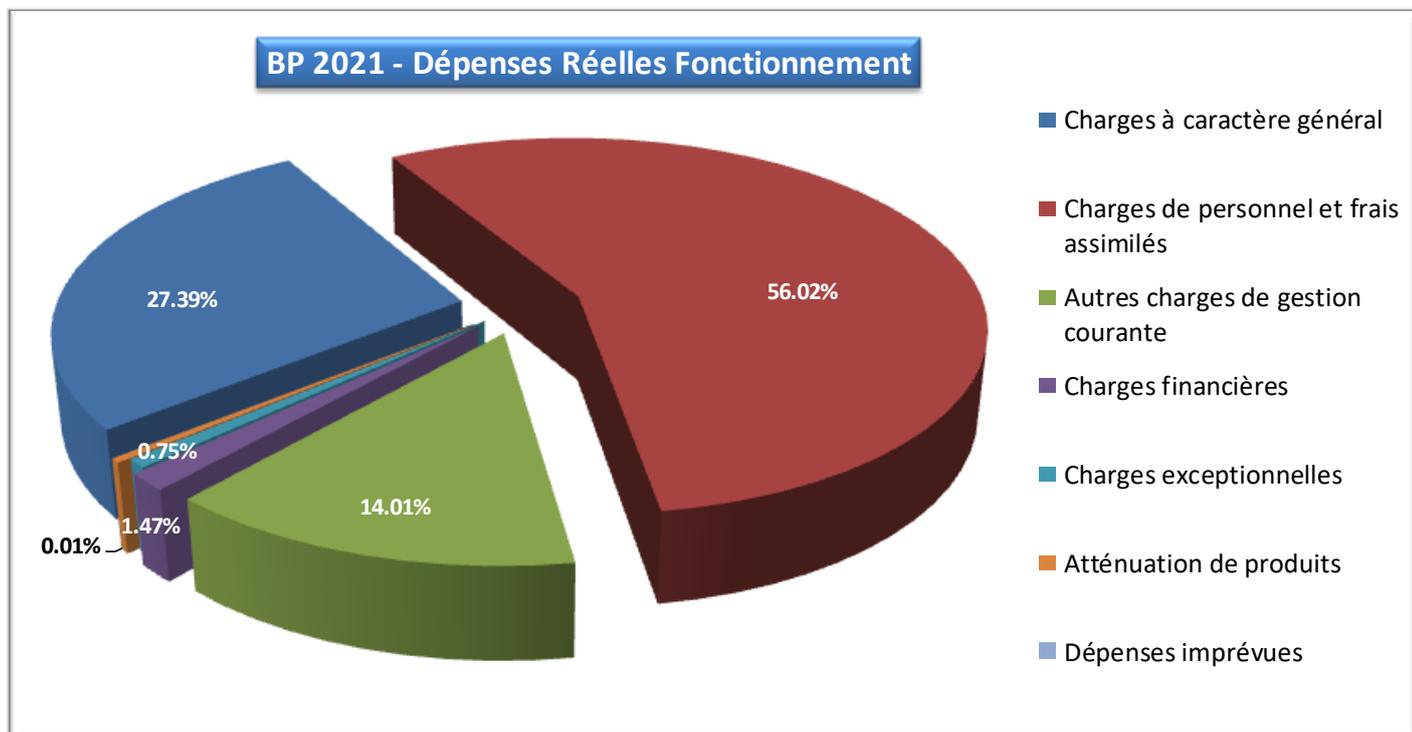
★ Dont le financement des projets « Action Cœur de Ville »

II - Budget principal

1) Section de fonctionnement

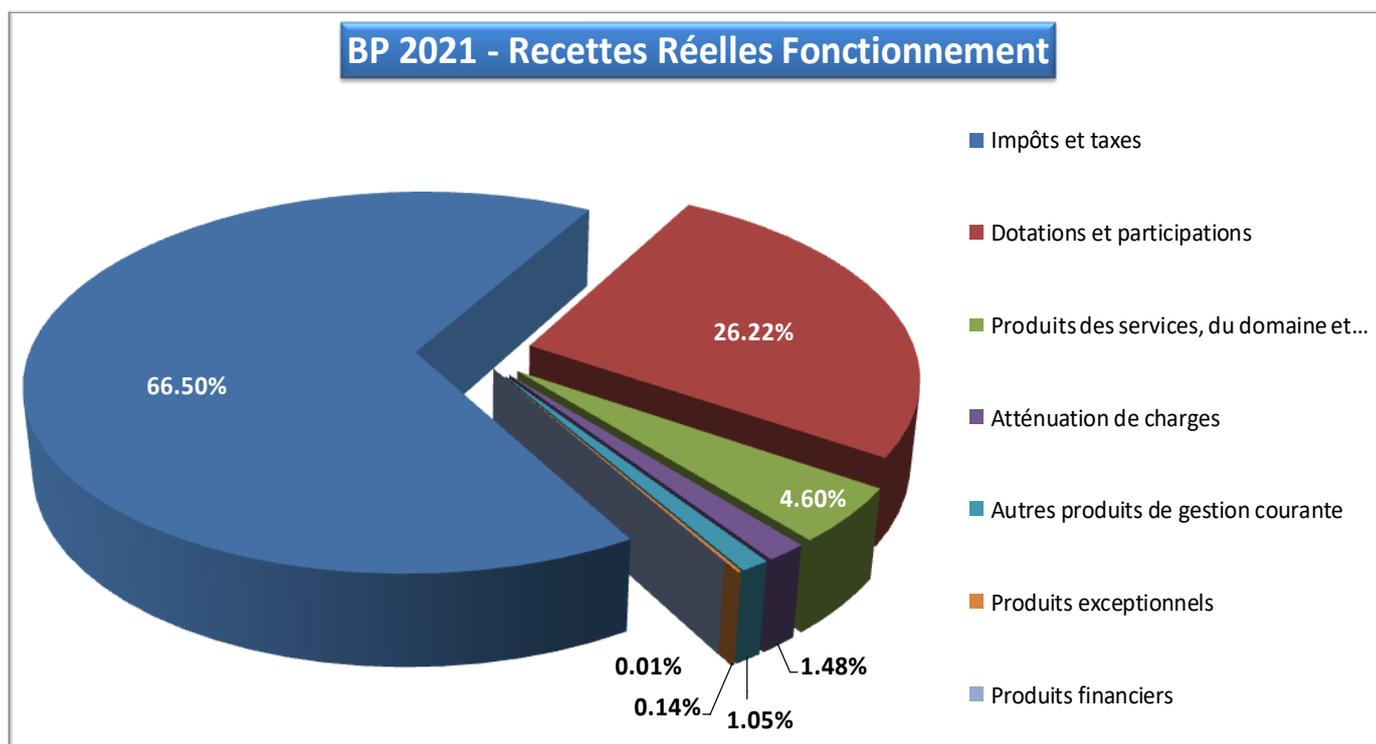
✓ Dépenses

	B.P. 2020	C.A. 2020	B.P. 2021
011 Charges à caractère général	3 579 000.00 €	3 044 765.86 €	3 527 920.00 €
012 Charges de personnel et frais assimilés	7 189 000.00 €	6 899 725.79 €	7 216 000.00 €
014 Atténuation de produits	48 000.00 €	47 981.53 €	48 000.00 €
022 Dépenses imprévues			10.00 €
65 Autres charges de gestion courante	1 893 000.00 €	1 812 192.95 €	1 804 000.00 €
66 Charges financières	221 200.00 €	207 392.31 €	189 000.00 €
67 Charges exceptionnelles	107 400.00 €	50 189.85 €	96 000.00 €
Total des dépenses réelles	13 037 600.00 €	12 062 248.29 €	12 880 930.00 €
023 Virement à la section d'investissement	2 063 300.00 €		2 243 940.00 €
042 Opérations d'ordre - transfert entre secti	510 000.00 €	502 844.03 €	615 000.00 €
Total des dépenses d'ordre	2 573 300.00 €	502 844.03 €	2 858 940.00 €
Total des dépenses de fonctionnement	15 610 900.00 €	12 565 092.32 €	15 739 870.00 €



✓ Recettes

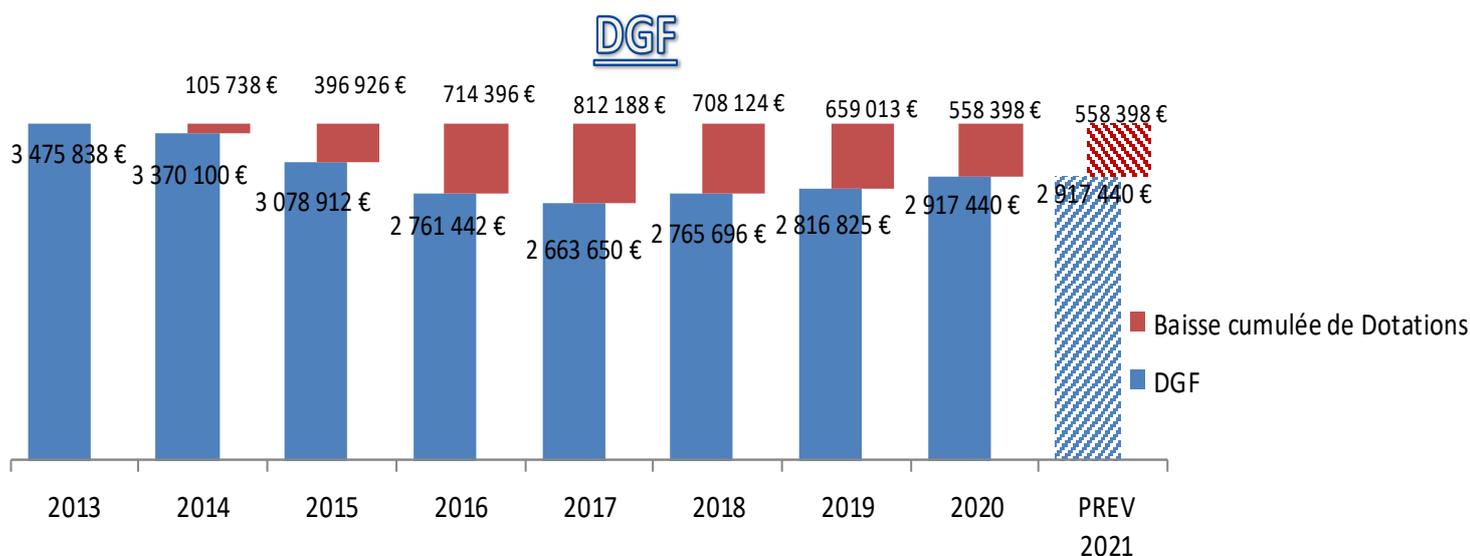
	B.P. 2020	C.A. 2020	B.P. 2021
013 Atténuation de charges	165 500.00 €	200 280.48 €	215 000.00 €
70 Produits des services, du domaine et...	723 000.00 €	507 194.45 €	667 000.00 €
73 Impôts et taxes	9 447 800.00 €	9 585 539.66 €	9 635 345.00 €
74 Dotations et participations	3 673 000.00 €	3 783 666.36 €	3 798 900.00 €
75 Autres produits de gestion courante	161 000.00 €	127 822.88 €	151 480.00 €
76 Produits financiers	1 005.37 €	863.18 €	1 003.85 €
77 Produits exceptionnels	20 000.00 €	63 898.28 €	20 000.00 €
Total des recettes réelles	14 191 305.37 €	14 269 265.29 €	14 488 728.85 €
042 Opérations d'ordre - transfert entre sections	200 000.00 €	199 794.97 €	230 000.00 €
Total des recettes d'ordre	200 000.00 €	199 794.97 €	230 000.00 €
002 Résultat de fonctionnement reporté	1 219 594.63 €	1 219 594.63 €	1 021 141.15 €
TOTAL des recettes de fonctionnement	15 610 900.00 €	15 688 654.89 €	15 739 870.00 €



❖ Les dotations de l'Etat

Pour 2021, il a été inscrit un montant identique à celui de 2020 pour la Dotation Globale de Fonctionnement [Dotation Forfaitaire (DF), Dotation de Solidarité Urbaine (DSU), Dotation de Solidarité Rurale (DSR) et la Dotation Nationale de péréquation (DNP)] malgré une diminution de la DF en 2020.

Sur la période 2014-2021, la Ville estime avoir perdu définitivement **4 513 181 €** de recettes à fin 2021 en Dotation Globale de Fonctionnement.



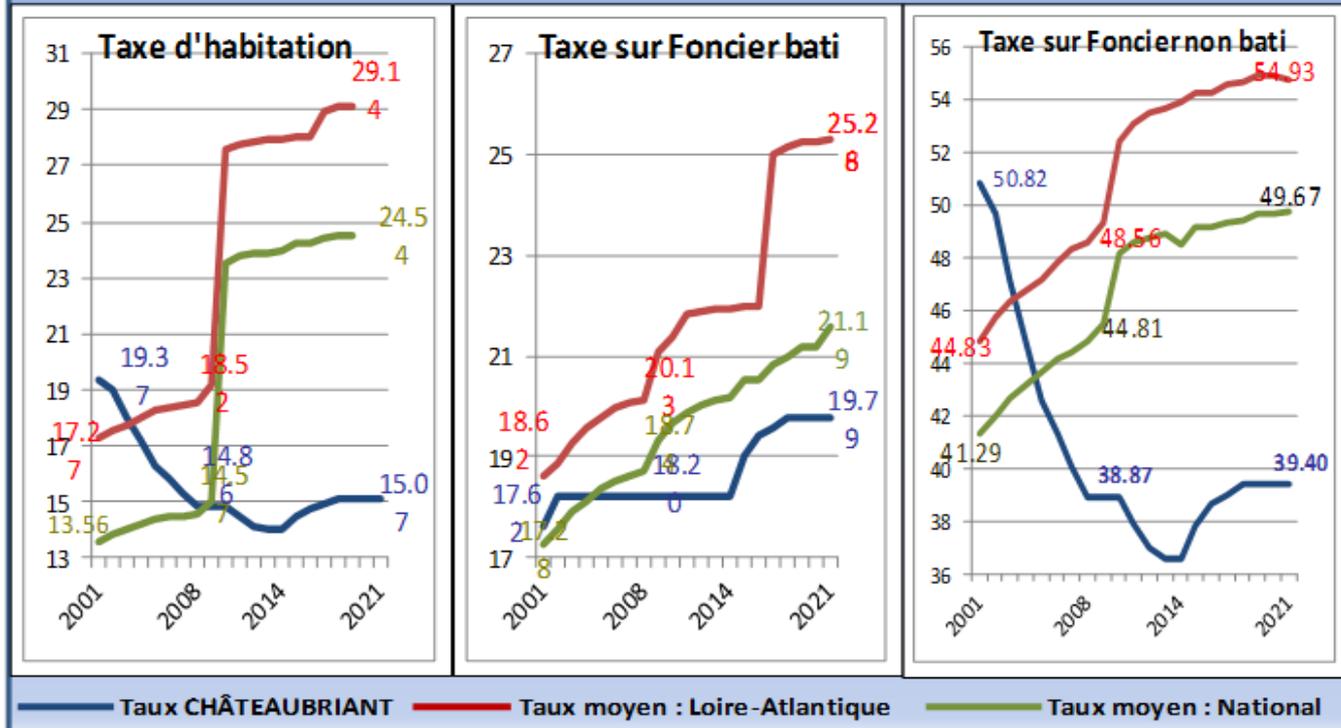
- Pour 2021 la DGF avec ses 4 composantes, (Dotation forfaitaire, DSR, DSU et DNP), représentant 20.5 % des recettes réelles de Fonctionnement, est inscrite pour un montant de 2 917 400 €.

Chap	Article	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021
74 - Dotations et participations (Extrait)		2 816 825 €	2 917 440 €	2 917 440 €
	7411 - Dotation forfaitaire	1 942 737 €	1 936 535 €	1 936 535 €
	74121 - Dotat. de solidarité rurale 1ère fract.	372 420 €	397 777 €	397 777 €
	74123 - Dotat. de solidarité urbaine	403 033 €	475 215 €	475 215 €
	74127 - Dotat. Nationale de Péréquation	98 635 €	107 913 €	107 913 €

❖ La fiscalité locale

Evolution des taux de fiscalité locale entre 2001 et 2021

Source : Etat 1259



*(source Etat 1259 = année 2020)

COMPARAISON DE L'EVOLUTION DES TAUX DE FISCALITÉ LOCALE ENTRE 2001 ET 2021

	<u>Taxe</u> <u>Habitation</u>	<u>Taxe</u> <u>Foncière</u> <u>bâti</u>	<u>Taxe</u> <u>Foncière</u> <u>non bâti</u>
CHÂTEAUBRIANT 	-22%	+ 12%	-22%
Moyenne Loire-Atlantique (*)	+ 69%	+ 36%	+ 22%
Moyenne Nationale (*) 	+ 81%	+ 25%	+ 20%

*(source Etat 1259 = année 2019 & 2020)

Pour 2021, la Ville reconduit les taux de fiscalité à l'identique de 2020.

	Taxe d'Habitation	Taxe Foncière sur Propriétés Bâties	Taxe Foncière sur Propriétés non Bâties
2001	19,37%	17.62%	50.82 %
2008	14,86 %	18,20 %	38,87 %
2014	13.99 %	18.20 %	36.58 %
2015	14.48%	19.02%	37.86 %
2016	14.77%	19.40 %	38.62 %
2017	14.92%	19.59 %	39.01 %
2018	15.07%	19.79 %	39.40 %
2019	15.07%	19.79 %	39.40 %
2020	15.07%	19.79 %	39.40 %
2021	15.07%	19.79 %	39.40 %

Ainsi le produit attendu des contributions directes pour 2021 est estimé à **5 542 000 €**

Châteaubriant reste l'une des 7 premières communes ayant une fiscalité la plus attractive pour ses concitoyens parmi les 143 villes principales de l'Ouest de la France de + 8 000 habitants.

Il est rappelé que l'évolution des bases est due au dynamisme des nouveaux permis de construire et/ou aménagement accordés aux particuliers et aux professionnels investissant sur le territoire interviennent pour les 2/3 à l'évolution de la taxe foncières en 2020.

Evolution des Bases			
	2001	2020	Evolution %
Taxe habitation	8 297 397 €	14 121 230 €	+ 70 %
Taxe Foncier non bâti	184 049 €	208 071 €	+ 13 %
Taxe Foncier bâti	9 342 252 €	16 293 527 €	+ 74 %

Pour information, en 2021, la Ville ne percevra plus la taxe d'habitation hormis pour les résidences secondaires. Ainsi les produits de la Fiscalité ne comprendront que la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties (TFPB) et la Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (TFPNB).

A compter du 1er janvier 2021, la part départementale de TFPB est transférée aux communes pour lequel le taux de référence des communes pour 2021 sera égal au taux communal majoré du taux départemental.

Le transfert suppose la définition d'un taux communal de référence.

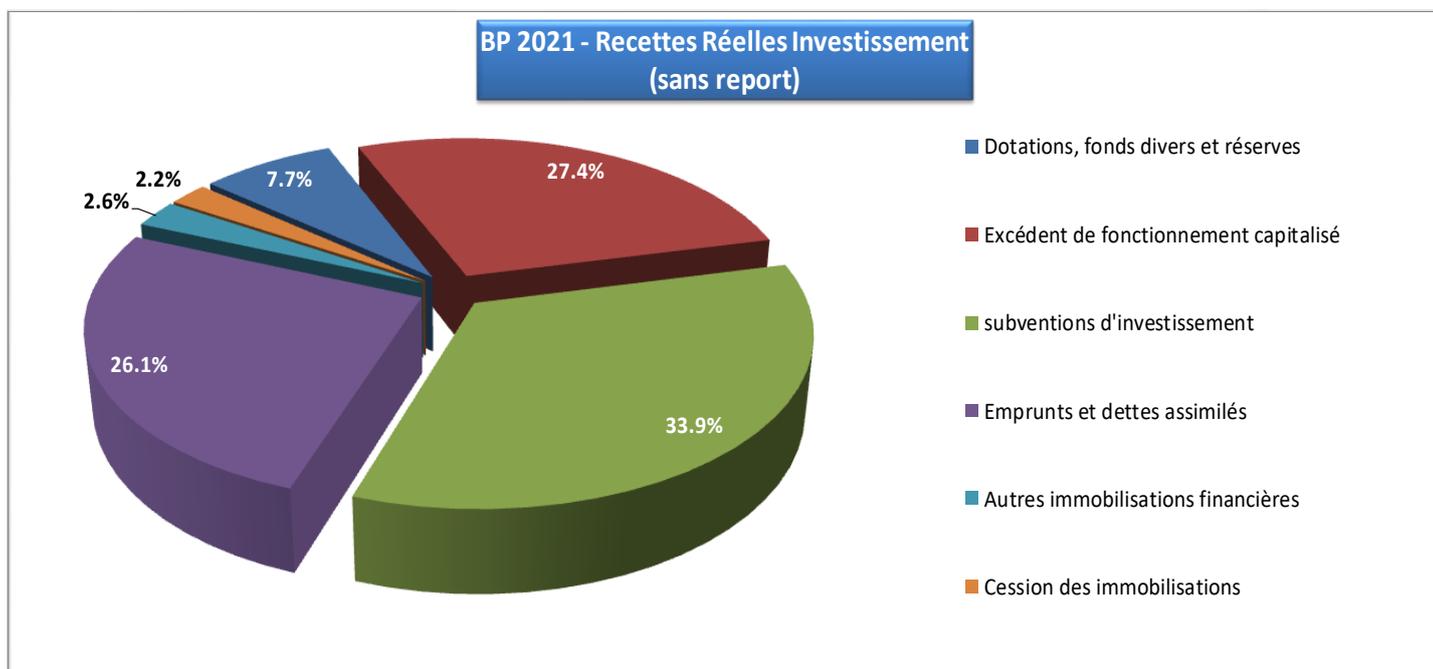
Ainsi, le taux de TFPB de référence de la Ville correspondra à la somme des taux départemental et communal de 2020, permettant de garantir la neutralité du transfert. Ce taux de référence de TFPB est égale au Taux communal de 19.79 % (inchangé) + au transfert du Taux départemental de 15 % soit un taux de référence de 34.79 %. Ce nouveaux taux est **sans incidence sur la fiscalité actuelle des administrés.**

Section d'investissement

✓ Recettes

		B.P. 2020	C.A. 2020	B.P. 2021
10	Dotations, fonds divers et réserves	570 000.00 €	615 626.04 €	590 000.00 €
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	1 268 285.13 €	1 268 285.13 €	2 102 421.42 €
13	subventions d'investissement	2 709 672.56 €	1 649 572.92 €	2 595 480.00 €
16	Emprunts et dettes assimilés	1 280 000.00 €	1 280 013.34 €	2 000 000.00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus	2 400.00 €	935.00 €	2 419.30 €
23	Immobilisations en cours		7 033.30 €	
27	Autres immobilisations financières	10 157.49 €	4 551.00 €	200 000.00 €
024	Produits des cessions immobilières	80 000.00 €		171 650.00 €
Total des recettes réelles		5 920 515.18 €	4 826 016.73 €	7 661 970.72 €
021	Virement de la section de fonctionnement	2 063 300.00 €		2 243 940.00 €
040	Opérations ordre transfert entre section	510 000.00 €	502 844.03 €	615 000.00 €
041	Opérations patrimoniales	390 000.00 €	372 721.75 €	0.00 €
Total des recettes d'ordre		2 963 300.00 €	875 565.78 €	2 858 940.00 €
Reports		817 058.60 €		720 839.28 €
Total des recettes d'investissement		9 700 873.78 €	5 701 582.51 €	11 241 750.00 €

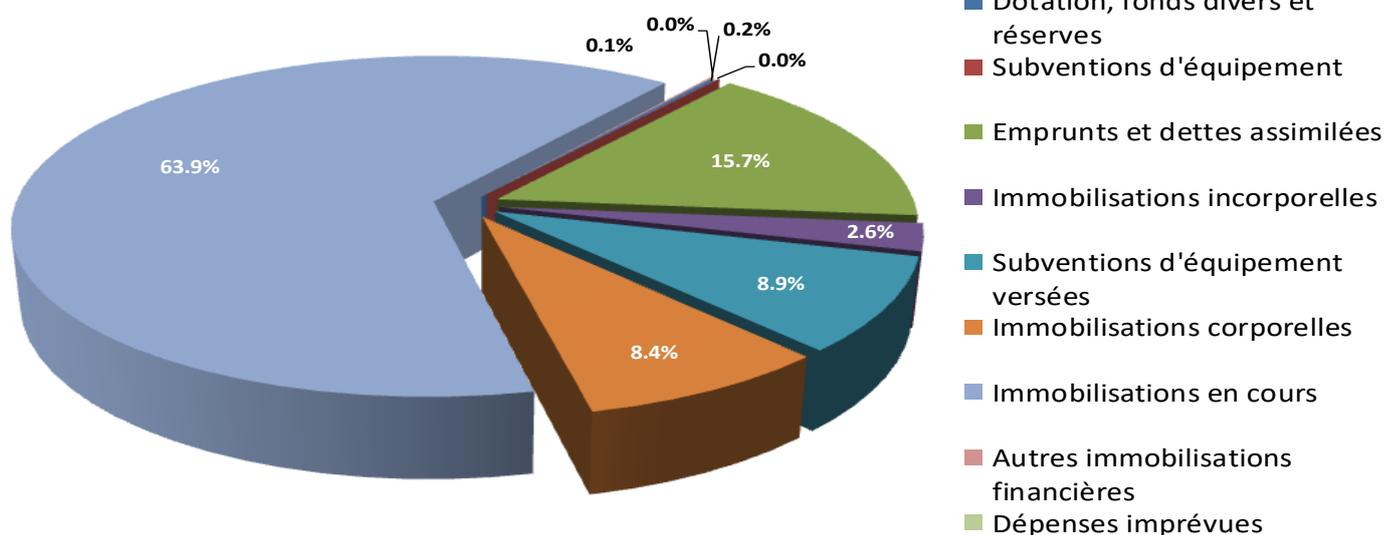
★ *Dont le financement des projets « Action Cœur de Ville »*



✓ Dépenses

	B.P. 2020	C.A. 2020	B.P. 2021
10 Dotations, fonds divers et réserves			19 000.00 €
13 Subventions d'équipement	54 000.00 €		4 000.00 €
16 Emprunts et dettes assimilées	1 184 400.00 €	1 182 522.46 €	1 283 419.30 €
20 Immobilisations incorporelles	170 200.78 €	57 571.57 €	212 700.00 €
204 Subventions d'équipement versées	678 390.44 €	265 514.17 €	732 850.00 €
21 Immobilisations corporelles	1 724 029.62 €	1 610 242.34 €	691 000.00 €
23 Immobilisations en cours	3 648 575.60 €	2 694 627.73 €	5 235 450.00 €
27 Autres immobilisations financières	8 400.00 €	2 575.67 €	10 000.00 €
020 Dépenses imprévues			70.00 €
Total des dépenses réelles	7 467 996.44 €	5 813 053.94 €	8 188 489.30 €
040 Opérations d'ordre - transfert entre sections	200 000.00 €	199 794.97 €	230 000.00 €
041 Opérations patrimoniales	390 000.00 €	372 721.75 €	0.00 €
Total des dépenses d'ordre	590 000.00 €	572 516.72 €	230 000.00 €
001 RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTÉ	825 818.74 €	825 818.74 €	1 509 806.89 €
Reports	2 091 328.04 €		1 313 453.81 €
Total des dépenses d'investissement	10 975 143.22 €	7 211 389.40 €	11 241 750.00 €

**BP 2021 - Dépenses Réelles Investissement
(sans report)**



2) Détail des principaux investissements 2021

🔑 Nouveaux Investissements 2021 dont :

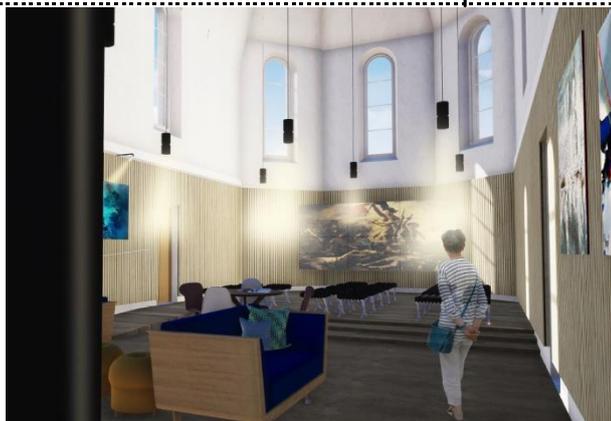
✚ PROGRAMME "ACTION CŒUR DE VILLE"

- Aménagement de la rue du Duc d'Aumale



↳ Crédits inscrits en dépenses : 1 400 000 €

- Réhabilitation de l'ancienne chapelle de l'Hôpital



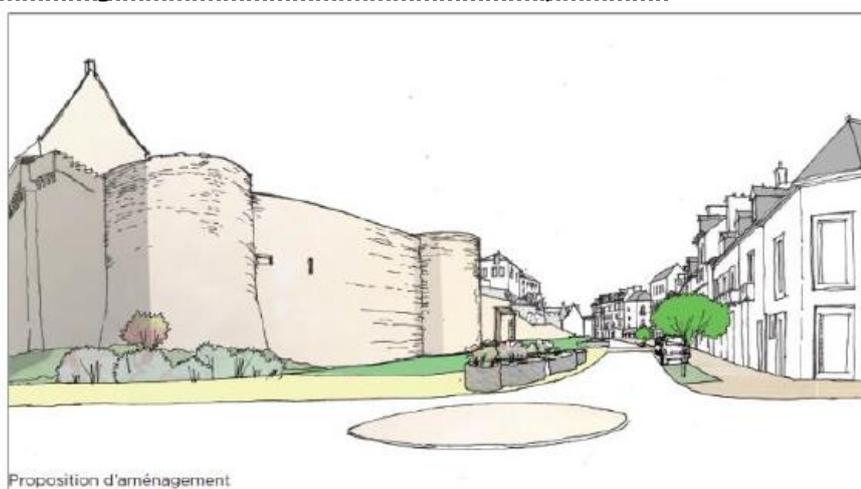
↳ Crédits inscrits en dépenses : 900 000 €

- Création d'un Pôle associatif



↳ Crédits inscrits en dépenses : 600 000 €

- L'aménagement de la rue du Château (phase 2)



↳ Crédits inscrits en dépenses : 400 000 €

- Opération Programmée d'Amélioration de l'Habitat 2020-2024

↳ Crédits inscrits en dépenses : 200 000 €

- AMI « Réinventons nos cœurs de ville » - Site des Terrasses



↳ Crédits inscrits en dépenses : 120 000 €

✚ SECURITE/MOBILITE/VOIRIE

- Aménagement de la rue belle Belle Fontaine

↳ Crédits inscrits en dépenses : 380 000 €

- Création d'un parking - Carrière des fusillés

↳ Crédits inscrits en dépenses : 270 000 €

- Aménagement pluriannuel Plan Global de Déplacement

↳ Crédits inscrits en dépenses : 150 000 €

PATRIMOINE /AMENAGEMENT

- Immeuble 30 rue Aristide Briand

↳ Crédits inscrits en dépenses : 150 000 €

- Création d'un 2ème Padel

↳ Crédits inscrits en dépenses : 60 000 €

L'ACCESSIBILITE

- L'Agenda d'Accessibilité Programmé (Ad'AP) 2021 :



Réalisation de travaux dans les bâtiments de l'Ecole
Elémentaire de Béré

↳ Crédits inscrits en dépenses : 100 000 €

Investissements récurrents 2021 dont :

AUTRES

- Diverses inscriptions budgétaires en dépenses :

• Travaux de Voirie divers	520 000 €
• Agrandissement du bassin d'orages de la Garenne	260 000 €
• Effacement de réseaux et nouveaux éclairages led	288 000 €
• Achat matériels techniques et nouveaux véhicules	180 000 €
• Informatique	130 000 €
• Vidéoprotection	80 000 €

❖ L'endettement

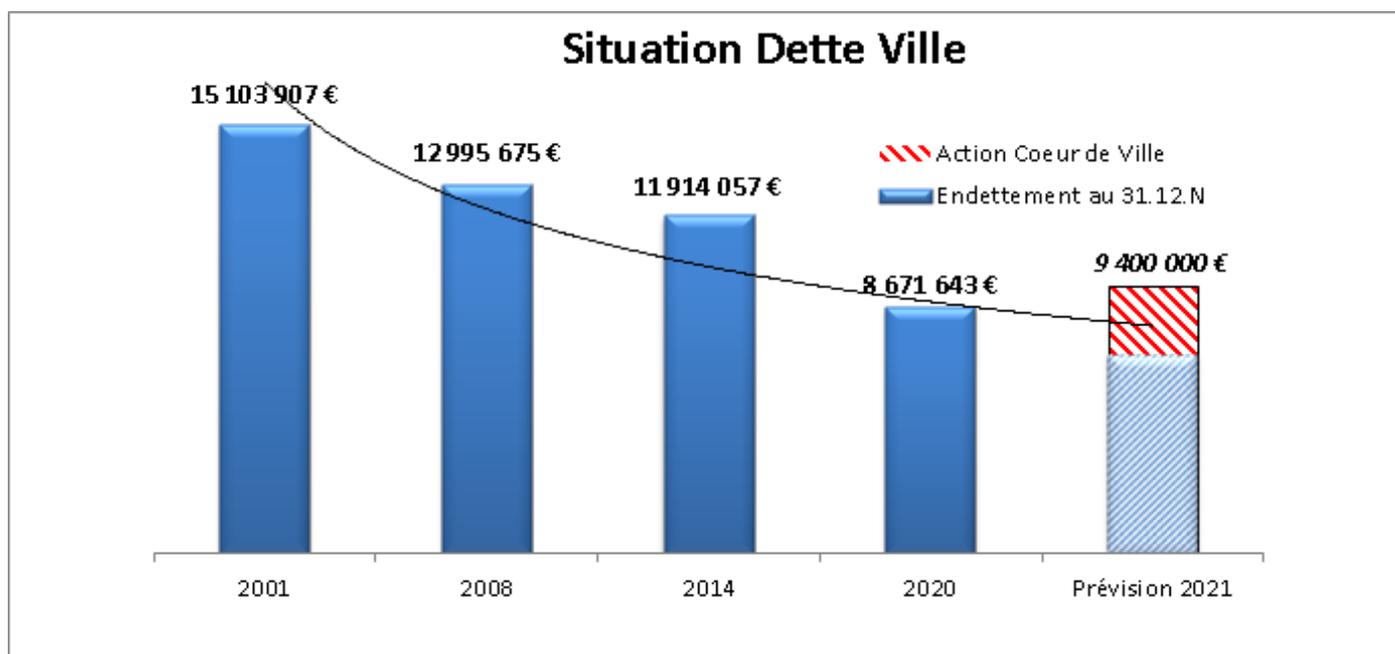
L'encours de la dette au 31/12/2020 était de 8 671 643 soit 694 €/habitant (moyenne de la strate 907 €/h) avec un taux moyen de 2.50 %.

Pour 2021, il sera inscrit un emprunt à hauteur maximum de 2 000 K€

Au 31/12/2021, le stock de dette de la Ville est estimé 9 400 K€ soit 752 €/habitant (moyenne de la strate 886 €/h).

La capacité de désendettement 2021 sera inférieure à 4 ans.

L'objectif du mandat est rester en dessous de l'endettement par habitant correspondant à la strate.



❖ Autofinancement Prévisionnel 2021

SECTION DE FONCTIONNEMENT

⇒ Recettes réelles :	14 488 728.85 €
⇒ Dépenses réelles :	12 880 930.00 €
⇒ <i>Solde des opérations réelles (hors résultat antérieur) :</i>	<u>1 607 798.85 €</u>
⇒ Résultat reporté 2020	1 021 141.15 €
⇒ Solde des opérations réelles (avec résultat antérieur) :	<u>2 628 940.00 €</u>

qui financera :

⇒ Dotations aux amortissements et provisions :	615 000.00 €
⇒ Virement à la section d'investissement :	2 243 940.00 €
⇒ Recettes d'ordre :	230 000.00 €
⇒ Autofinancement dégagé :	<u>2 628 940.00 €</u>

SECTION D'INVESTISSEMENT

⇒ Dépenses réelles (avec RAR) :	9 501 943.11 €
⇒ Recettes réelles (avec RAR) :	8 382 810.00 €
⇒ Besoin de Financement (hors résultat antérieur) :	<u>-1 119 133.11 €</u>
⇒ Résultat reporté (Déficit) :	-1 509 806.89 €
⇒ Besoin de financement (avec résultat antérieur) :	<u>-2 628 940.00 €</u>

AUTOFINANCEMENT

⇒ Recettes réelles Fonctionnement	14 488 728.85 €
⇒ Dépenses réelles Fonctionnement	12 880 930.00 €
⇒ Solde des opérations réelles	<u>1 607 798.85 €</u>
⇒ Résultat reporté 2020	<u>+ 1 021 141.15 €</u>
⇒ Solde des opérations réelles	<u>2 628 940.00 €</u>
⇒ Remboursement du capital 2021	<u>- 1 255 000.00 €</u>
⇒ Autofinancement prévisionnel net 2021	<u>1 373 940.00 €</u>

II - Budgets Annexes

1) ASSAINISSEMENT

Résultats 2020

Résultat de clôture cumulé 2020 :

Fonctionnement	256 981.52 €
Investissement	-83 934.82 €
Déficit RAR 2020	<u>-121 073.30 €</u>
Résultat excédentaire	51 973.40 €

Y compris les restes à réaliser 2020 repris en section d'investissement lors du vote du Budget Primitif 2021.

Dépenses	167 317.30 €
Recettes	<u>46 244.00 €</u>
Déficit restes à réaliser	-121 073.30 €

Reprise des résultats au BP 2021 :

Excédent de fonctionnement reporté (002)	51 973.40 €
Excédent d'investissement reporté (001)	-83 934.82 €
Réserves (1068)	205 008.12 €

Budget Primitif 2021

Le budget primitif 2021 s'équilibre en dépenses et recettes comme suit :

• section de fonctionnement :	447 000.00 €
• section d'investissement :	835 850.00 €

Le budget primitif 2021 intègre les résultats de l'année 2020 et prévoit l'inscription des crédits nécessaires en Investissement de 533 500 € pour le financement des études et travaux suivants :

- Rues du Duc d'Aumale, Michel Grimault et de la Liberté : Réhabilitation des canalisations d'eaux usées,
- Provision pour travaux d'extension du réseau d'assainissement.

Aucun emprunt inscrit en 2021.

2) BOWLING

Résultats 2020

Résultat de clôture cumulé 2020 :	
Fonctionnement	-4 453.22 €
Investissement	<u>43 762.57 €</u>
Résultat excédentaire	39 309.35 €

<u>Reprise des résultats au BP 2021 :</u>	
Déficit de fonctionnement reporté (002)	4 453.22 €
Excédent d'investissement reporté (001)	43 762.57 €

Budget Primitif 2021

Le budget primitif 2021 s'équilibre en dépenses et recettes comme suit :

- section de fonctionnement : 37 300.00 €
- section d'investissement : 69 062.57 €

3) ENERGIES NOUVELLES

Résultats 2020

Résultat de clôture cumulé 2020 :	
Fonctionnement	115 741.85 €
Investissement	17 754.50 €
Déficit RAR 2020	<u>-113 155.14 €</u>
Résultat excédentaire	20 341.21 €

Y compris les restes à réaliser 2020 repris en section d'investissement lors du vote du Budget Primitif 2021

Dépenses	113 155.14 €
Recettes	<u>0.00 €</u>
Déficit restes à réaliser	113 155.14

<u>Reprise des résultats au BP 2021 :</u>	
Excédent de fonctionnement reporté (002)	20 341.21 €
Excédent d'investissement reporté (001)	17 754.50 €
Réserves (1068)	95 400.64 €

Budget Primitif 2021

Le budget primitif 2021 s'équilibre en dépenses et recettes comme suit :

- section de fonctionnement : 90 000.00 €
- section d'investissement 186 655.14 €

Aucun emprunt inscrit en 2021.