



Commune de MAINTENON

BUDGET COMMUNE

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2021

Sommaire :

I. Le cadre général du budget

II. La section de fonctionnement

III. La section d'investissement

IV. Les données synthétiques du budget – Récapitulation

I. Le cadre général du budget

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2021. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation.

Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2021 a été voté le 14 avril 2021 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat général de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux. Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 30 mars 2021. Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- de mobiliser des subventions auprès du conseil départemental, de l'État, et de Chartres Métropole et de la Région chaque fois que possible.

Concernant la fiscalité 2021, il est rappelé que depuis 2003 nos taux d'imposition de chacune des trois taxes ont diminué respectivement de 17,53% pour la taxe foncière sur propriété bâtie, de 15,84% pour la taxe d'habitation et de 15,86% pour la taxe foncière sur propriété non bâtie. L'année 2021 est l'année de mise en œuvre du nouveau schéma de financement des collectivités territoriales.

Le produit de la TH sur les résidences secondaires, de la majoration de TH pour les résidences non affectées à l'habitation principale et de la taxe d'habitation sur les logements vacants reste affecté aux communes.

Par ailleurs, à titre transitoire, jusqu'à la disparation définitive en 2023, le produit acquitté par les contribuables encore assujettis à la TH sur les résidences principales est affecté au budget de l'État.

Pour compenser la perte de produit qui en résulte pour les communes, la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) leur est transférée. Ainsi, le taux voté par chaque commune est majoré du dernier taux (2020) voté par le conseil départemental.

Pour l'Eure et Loir, le taux foncier bâti 2020 du département est de 20,22%

Considérant les nouvelles bases d'imposition transmises par les Services Fiscaux dans le cadre de l'état 1259.

Les membres du conseil municipal ont souhaité délibérer sur les taux de la façon suivante :

- ✚ Taxe Foncière sur propriétés bâties..... 48.73 (soit 28.51 taux communal et 20.22 taux départemental)
- ✚ Taxe Foncière sur propriétés non bâties... 31,41

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents de la ville ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

II. La section de fonctionnement

a) Généralités

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux. C'est un peu comme le budget d'une famille : le salaire des parents d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, impôts, remboursement des crédits...).

Pour notre commune :

- ✚ Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes que la collectivité peut percevoir des transferts de charges, de prestations de services, des dotations de l'Etat, des impôts et taxes. Il s'agit notamment du produit des quatre grands impôts directs locaux, de la dotation de fonctionnement (DGF) et la dotation de solidarité rurale (DSR).

Les recettes de fonctionnement 2021 représentent 4.132.892,35 euros sans le résultat reporté de 713 078,89 euros.

- ✚ Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.
- ✚ Le budget 2021 reprend les charges exceptionnelles liées à la crise de la COVID 19 comme les masques, les blouses, le gel...

Les salaires et charges représentent 1.829.086,89 euros des dépenses de fonctionnement de la ville soit 40,99 % des dépenses réelles de fonctionnement (4 148 291,34€)

Les dépenses de fonctionnement 2021 représentent 4 691 906,38 euros sans le virement à la section d'investissement de 154 064,86 euros

Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la Ville à financer elle-même ses projets d'investissement.

Les recettes de fonctionnement des villes ont beaucoup baissé du fait d'aides de l'Etat en constante diminution, notamment au titre de la dotation globale de fonctionnement :

| | |
|--------------------|----------|
| ✚ DGF année 2015 : | 496.776€ |
| ✚ DGF année 2016 : | 414.675€ |
| ✚ DGF année 2017 : | 372.391€ |
| ✚ DGF année 2018 : | 372.549€ |
| ✚ DGF année 2019 : | 366.646€ |
| ✚ DGF année 2020 : | 361.610€ |
| ✚ DGF année 2021 : | 362.610€ |

Il existe trois principaux types de recettes pour une ville :

Les impôts locaux

| | |
|--|------------|
| ✚ Produit des taxes année 2017 : | 2072 694 € |
| ✚ Prévission du produit des taxes année 2021 : | |

Les dotations versées par l'Etat

| | |
|--|------------|
| ✚ Dotation forfaitaire, dotation solidarité rurale, dotation nationale de péréquation année 2013 : | 1.006.857€ |
| ✚ Prévvision 2021 : | 724 444€ |
| Soit une diminution de 28,05% depuis 2013 | |

Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population, en forte diminution suite à la crise de la COVID

| | |
|--|--------------|
| ✚ Produit des services année 2019 : | 402 911.27 € |
| ✚ Produit des services année 2020 : | 311 445.00 € |
| ✚ Prévvision produit des services année 2021 : | 314 489.00 € |

b) Les principales dépenses et recettes de la section :

| Dépenses | Montant | recettes | Montant |
|--|---------------------|---|---------------------|
| Dépenses courantes | 1 156 936.00 | Excédent brut reporté | 713 078.89 |
| Dépenses de personnel | 1 829 086.89 | Recettes des services | 314 489.63 |
| Autres dépenses de gestion courante | 910 931.00 | Impôts et taxes | 2 683 347.00 |
| Dépenses financières | 16 182.67 | Dotations et participations | 1 025 203.00 |
| Dépenses exceptionnelles | 229 154.78 | Autres recettes de gestion courante | 108 892.63 |
| Dépenses imprévues | 10 000.00 | Recettes financières | - |
| | | Autres recettes | 890.79 |
| Total dépenses réelles | 4 148 291.34 | Total recettes réelles | 4 845 901,94 |
| Charges (écritures d'ordre entre sections) | 543 615.04 | | |
| Virement à la section d'investissement | 154 064.86 | Produits (écritures d'ordre entre sections) | 69.30 |
| Total général | 4 845 971,24 | Total général | 4 845 971,24 |

c) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2021 :

| | |
|---------------------------------|-------|
| - concernant les ménages | |
| . Taxe foncière sur le bâti | 48,73 |
| . Taxe foncière sur le non bâti | 31,41 |

Le produit attendu de la fiscalité locale s'élève à 2 094 721 €

d) Les dotations de l'Etat.

Les dotations attendues de l'Etat (dotation forfaitaire, dotation solidarité rurale, dotation nationale de péréquation...) s'élèveront à 724 444 euros.

III. La section d'investissement

a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. Pour un foyer, l'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule, ...

Le budget d'investissement de la ville regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus

b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement

| dépenses | Montant | Recettes | Montant |
|---|---------------------|---|---------------------|
| Solde d'investissement reporté | 0.00 | Solde d'investissement reporté | 114 265.40 |
| | | Affectation résultat de fonctionnement Et transfert déficit budget assainissement | 49 716.35 |
| Remboursement d'emprunts | 80 000.00 | Virement de la section de fonctionnement | 154 064.86 |
| Dotation, fonds divers | 123 247.64 | Produit des cessions | 7 020.00 |
| Immobilisations incorporelles (logiciels, licences informatiques...) | 1 686.00 | FCTVA, taxe aménagement | 318 533.00 |
| Immobilisations corporelles (mobiliers, terrains, matériels, véhicules...) | 996 825.70 | subventions | 96 985.00 |
| Immobilisations en cours (travaux de bâtiments, voirie...) | 636 338.00 | Travaux effectués pour compte de tiers | 0.00 |
| | | Emprunt | 553 966.99 |
| Charges (écritures d'ordre entre sections) | 69.30 | Produits (écritures d'ordre entre section) | 543 615.04 |
| Total général | 1 838 166,64 | Total général | 1 838 166,64 |

c) Les principaux projets de l'année 2021 sont les suivants :

Il s'agit de l'estimation du montant des travaux :

DEPENSES INVESTISSEMENT - DEPENSES PRINCIPALES AUX 20 ET 21

| | | RAR 2020 | BP 2021 | TOTAL |
|--------------------|---|---------------|-----------------|-----------------|
| imputation | | | | |
| 2051 -020 | logiciels - antivirus - FIREWALL | 500,00 | 936,00 | 1 436,00 |
| 2051 - 33 | abonnement annuel photoshop centre culturel | | 250,00 | 250,00 |
| | sous total chapitre 20 | 500,00 | 1 186,00 | 1 686,00 |
| 2111 - 020 | terrains nus | 7 059,00 | 2 250,00 | 9 309,00 |
| 2115 - 020 | terrains bâtis | | 198 000,00 | 198 000,00 |
| 2128 - 822 | travaux aménagement des berges - abattage peupliers - pose compteur terrain montgolfières- aménagement chemin - tx rue du moulin -trottoirs rue J d'ayen.... | 7 000,00 | 118 851,00 | 125 851,00 |
| 2128 - 823 | travaux aménagement terrain de pétanques à la Garenne | | 2 000,00 | 2 000,00 |
| 21311 - 020 | MAIRIE : tx sur toiture - réfection mur secrétariat - prises RJ 45 - audit énergétique | 3 000,00 | 5 998,00 | 8 998,00 |
| 21312 - 212 | travaux sur bâtiments scolaires | 4 000,00 | 100 645,00 | 104 645,00 |
| 21318 -020 | travaux autres bâtiments publics | | 6 051,00 | 6 051,00 |
| 21318 - 33 | travaux salle Maurice Leblond | 0,00 | 8 681,00 | 8 681,00 |
| 21318 - 512 | travaux maison de santé climatisation | | 11 852,00 | 11 852,00 |
| 21318 - 64 | travaux bâtiment crèche | | 29 845,00 | 29 845,00 |
| 2135 - 026 | travaux ancien cimetière | | 75 765,00 | 75 765,00 |
| 2135 -212 | vidéo protection écoles | 11 800,00 | 1 248,00 | 13 048,00 |
| 2135 - 33 | centre culturel - travaux sur chaufferie | | 4 900,00 | 4 900,00 |
| 2135- 822 | vidéo protection divers lieux + pose miroirs | 8 500,00 | 34 365,70 | 42 865,70 |
| 2135 - 823 | aire de jeux bois miserette - arrosage automatique | 15 791,00 | 30 309,00 | 46 100,00 |
| 2152 | installation de voirie : remplacement feux tricolores | 0,00 | 39 450,00 | 39 450,00 |
| 21568 - 113 | extincteurs | 1 450,00 | 1 022,00 | 2 472,00 |
| 21578 - 822 | programme de signalisation routière | 1 992,00 | 13 873,00 | 15 865,00 |
| 2183 - 020 | matériel de bureau et matériel informatique services mairie | 14 000,00 | 20 930,00 | 34 930,00 |

| | | | | |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2183 - 212 | matériel de bureau et matériel informatique écoles | 2 000,00 | 6 561,00 | 8 561,00 |
| 2183 - 321 | matériel de bureau et matériel informatique bibliothèque | | 2 240,00 | 2 240,00 |
| 2183 - 311 | matériel de bureau et matériel informatique espace musical | | 1 138,00 | 1 138,00 |
| 2183 - 33 | matériel de bureau et matériel informatique - Centre culturel | | 1 744,00 | 1 744,00 |
| 2183 - 512 | matériel de bureau et matériel informatique - Bibliothèque | | 657,00 | 657,00 |
| 2184 - 020 | meublier pour services mairie | 1 000,00 | 6 892,00 | 7 892,00 |
| 2184 - 212 | meublier pour écoles | 2 200,00 | 1 310,00 | 3 510,00 |
| 2184 - 321 | meublier pour bibliothèque | | 2 256,00 | 2 256,00 |
| 2184 - 33 | meublier pour centre culturel | | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 2184 - 822 | meublier pour service voirie | | 2 977,00 | 2 977,00 |
| 2188 - 020 | matériels divers pour les services techniques et services administratifs mairie | 1 620,00 | 8 461,00 | 10 081,00 |
| 2188 - 024 | matériels divers pour service événementiel | | 10 553,00 | 10 553,00 |
| 2188 - 112 | matériels divers pour service police municipale | | 4 296,00 | 4 296,00 |
| 2188 - 212 | matériels divers pour les écoles dont vidéoprotection | 12 984,00 | 9 399,00 | 22 383,00 |
| 2188 - 251 | matériels divers pour restaurant scolaire | | 33 233,00 | 33 233,00 |
| 2188 - 311 | matériels divers pour espace musical | | 6 438,00 | 6 438,00 |
| 2188 - 321 | matériels divers pour bibliothèque | | 1 195,00 | 1 195,00 |
| 2188 - 324 | matériels divers pour bâtiments culturels | | 1 950,00 | 1 950,00 |
| 2188 - 33 | matériels divers pour centre culturel | 1 080,00 | 16 995,00 | 18 075,00 |
| 2188 - 64 | matériels divers pour la crèche - halte garderie | | 600,00 | 600,00 |
| 2188 - 822 | matériels divers services voirie et environnement : vidéo protection divers lieux et aménagement mobilier canal Louis XIV | 24 575,00 | 37 800,00 | 62 375,00 |
| 2188 - 823 | matériels divers service espaces verts | | 10 844,00 | 10 844,00 |
| 2188 - 94 | matériels divers pour service marché | | 2 200,00 | 2 200,00 |
| sous total chapitre 21 | | 120 051,00 | 876 774,70 | 996 825,70 |

DEPENSES INVESTISSEMENT - DEPENSES PRINCIPALES AU 23

| | | RAR 2020 | BP 2021 | TOTAL |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| imputation | | | | |
| 231301 | travaux Ecole Charles Péguy - Ad'AP | 3 000,00 | | 3 000,00 |
| 231306 | travaux sur divers bâtiments - Ad'AP bâtiment rue Mal Maunoury | 85 000,00 | 2 700,00 | 87 700,00 |
| 231312 | Travaux restaurant scolaire - Ad'AP - et couloir Ecole Prévert | 2 545,00 | 0,00 | 2 545,00 |
| 231327 | Travaux Ecole Jacques Prévert | | 9 500,00 | 9 500,00 |
| 231331 | Travaux Ecole Collin d'Harleville - bâtiment PEP 28 | | 117 000,00 | 117 000,00 |
| 231502 | travaux extension réseau public d'éclairage public | 0,00 | 15 600,00 | 15 600,00 |
| 231520 | Travaux voirie trottoirs | 11 000,00 | 186 962,00 | 197 962,00 |
| 231537 | Travaux aménagement lavoir | | 77 344,00 | 77 344,00 |
| 231538 | travaux aménagement voirie trottoirs Fb Larue solde mission MO | | 24 187,00 | 24 187,00 |
| 231541 | travaux aménagement cimetière | | 32 500,00 | 32 500,00 |
| 231554 | travaux aménagement cœur de ville | | 59 000,00 | 59 000,00 |
| 231557 | Travaux aménagement de sécurité route de Paris | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| sous total chapitre 23 | | 111 545,00 | 524 793,00 | 636 338,00 |

IV. Les ratios

a) Recettes et dépenses de fonctionnement : 4 845 971.24 euros

b) Recettes et dépenses d'investissement :

réparties comme suit :

- dépenses : crédits reportés 2020 : 232 096.00 euros
nouveaux crédits : 1 606 070.64 euros
TOTAL : 1 838 166.64 euros

- Recettes : crédits reportés 2020 : 93 087.00 euros
nouveaux crédits : 1 745 079,64 euros
TOTAL : 1 838 166,64 euros

c) Principaux ratios

| | |
|---|--------|
| ➤ dépenses réelles de fonctionnement / population | 949,05 |
| ➤ produit des impositions directes / population | 479,23 |
| ➤ recettes réelles de fonctionnement / population | 945,51 |
| ➤ dépenses d'équipement brut/ population | 374,02 |
| ➤ encours de dette / population | 183,02 |
| ➤ DGF / population | 165,51 |

d) Etat de la dette

- ✚ emprunt de 1.200.000€ à 15 ans pour financer les travaux de la Maison de Santé Pluridisciplinaire et de la Maison Tailleur accueillant les services de la Trésorerie : annuité à hauteur de 96 960€/an (capital et intérêts)– capital restant dû au 01/01/2021 800.000€

Nota : Pour les collectivités locales et leurs établissements (communes, départements, régions, EPCI, syndicats mixtes, établissements de coopération interdépartementale), les articles L 2121-26, L 3121-17, L 4132-16, L 5211-46, L 5421-5, L 5621-9 et L 5721-6 du code général des collectivités territoriales (CGCT) prévoient le droit pour toute personne physique ou morale de demander communication des procès-verbaux, budgets, comptes et arrêtés.

Fait à Maintenon le 20 avril 2021

Le Maire,

Thomas LAFORGE

