



Budget Primitif 2021

VERNEUIL D'AVRE ET D'ITON

Conseil Municipal

Lundi 29 mars 2021

19 heures 30

Salle des Fêtes

Le budget primitif 2021 s'équilibre en dépenses et en recettes à

10 280 531,14 €

Dépenses réelles de fonctionnement (*qui donnent lieu à décaissement réel et hors opérations d'ordre de section à section*) : **8 166 382 €**

contre 8 382 224 € au BP 2020

➡ **baisse de 215 842 €**

Recettes réelles de fonctionnement (*qui donnent lieu à encaissement réel et hors opérations d'ordre*) : **9 589 109 €**

contre 9 721 484 € au BP 2020

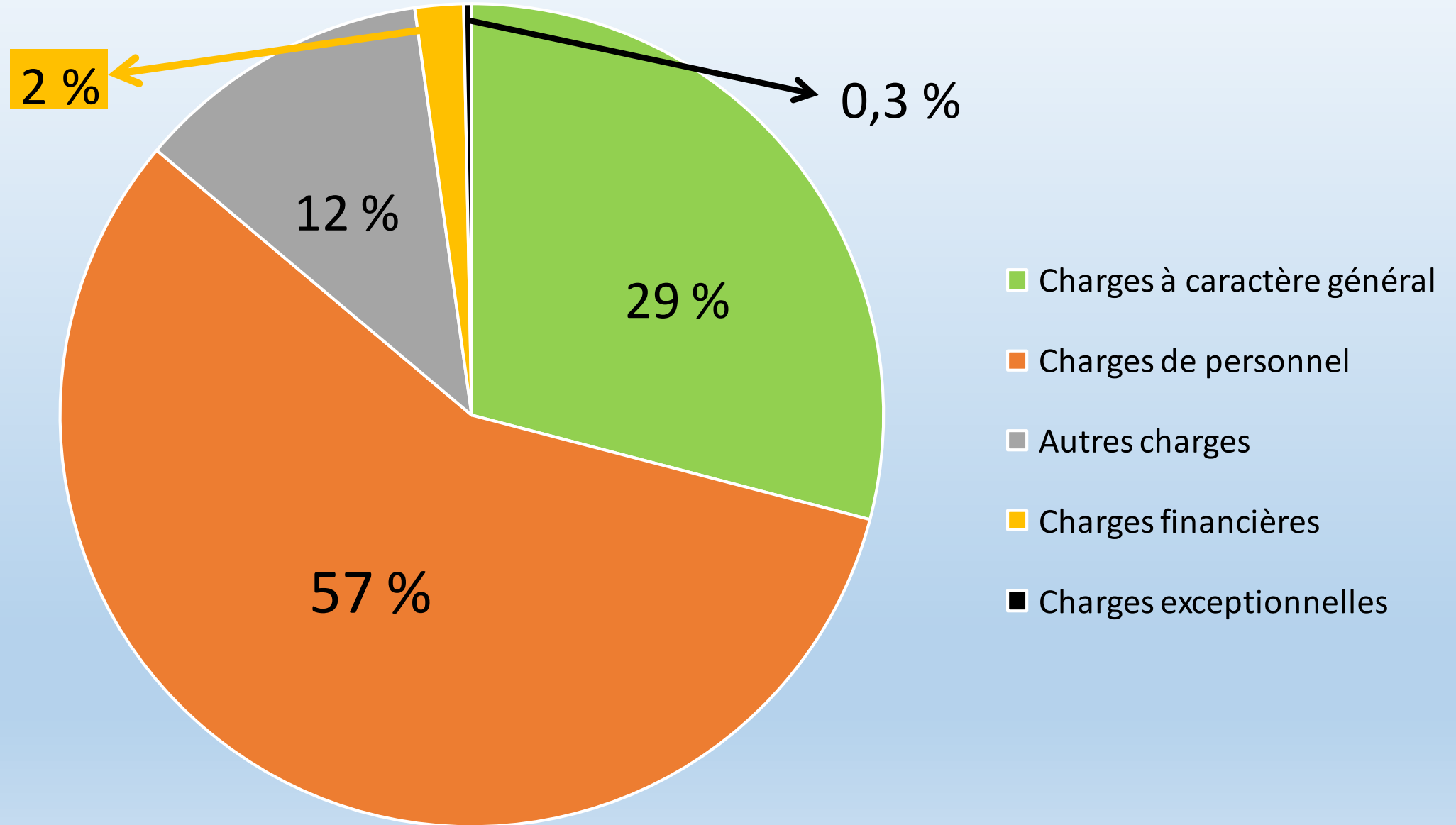
➡ **baisse de 132 375 €**

FONCTIONNEMENT

Détail
par chapitres

	Dépenses	CA 2020	BP 2021
011	Charges à caractère général	1 951 135,23	2 367 190,00
012	Charges de personnel	4 520 856,51	4 644 034,00
014	Atténuation de produits	3 464,00	25 140,00
022	Dépenses imprévues	-	1 400,00
023	Virement à la section d'investissement	-	2 010 148,60
042	Transfert entre sections	107 414,20	104 000,00
65	Autres charges	989 010,88	948 213,00
66	Charges financières	171 308,46	154 605,74
67	Charges exceptionnelles	61 563,51	25 800,00
	TOTAL	7 804 752,79	10 280 531,34
	Recettes	CA 2020	BP 2021
002	Excédent antérieur reporté	662 017,76	657 702,34
013	Atténuation de charges	75 739,54	70 000,00
042	Transfert entre sections	35 434,20	33 720,00
70	Produits et service du domaine	588 077,92	638 300,00
73	Impôts et taxes	5 962 521,42	5 765 927,00
74	Dotations & participations	2 878 258,35	2 992 682,00
75	Autres produits de gestion courante	125 564,80	118 000,00
76	Produits financiers	-	
77	Produits exceptionnels	8 184,25	4 200,00
	TOTAL	10 335 798,24	10 280 531,34

Répartition des charges de fonctionnement



► Charges à caractère général : 2 367 190 €

→ Variations significatives à la hausse par rapport au CA 2020

■ 6135 - Locations mobilières : 126 585 €

Locations de nacelles, balayeuse, matériel de spectacles, jeux gonflables... dans le cadre d'un fonctionnement normal des services

■ 6184 - Versement à des organismes de formation : 18 000 €

+ 11 000 € : formations obligatoires de la police municipale

■ 6232 - Fêtes et cérémonies : 133 865 €

+ 84 940 € : prévision d'une reprise des animations et manifestations culturelles

■ 6247 - Transports collectifs : 31 650 €

Reprise théorique des transports scolaires notamment pour les séances de piscine

▶ **Charges de personnel : 4 623 959 €** (+ 1,5 % par rapport au BP 2020)

Augmentation prenant en compte de l'évolution des carrières

Effectif stable

Pour rappel au 01/01/2021 : *97 titulaires et stagiaires ; 38 non titulaires ; 3 contrats aidés*

▶ **Autres charges : 948 213 €**

◆ Contribution au SDIS : 196 896 € en baisse (197 366 € en 2020)

◆ Subvention au CCAS : 200 000 €

◆ Subventions aux associations : 379 230 €

◆ Aucune subvention inscrite au budget annexe : perspective de vente de parcelles du lotissement « Le Clos du Forestier »

▶ **Charges financières** (intérêts des emprunts) : **154 605,74 €**

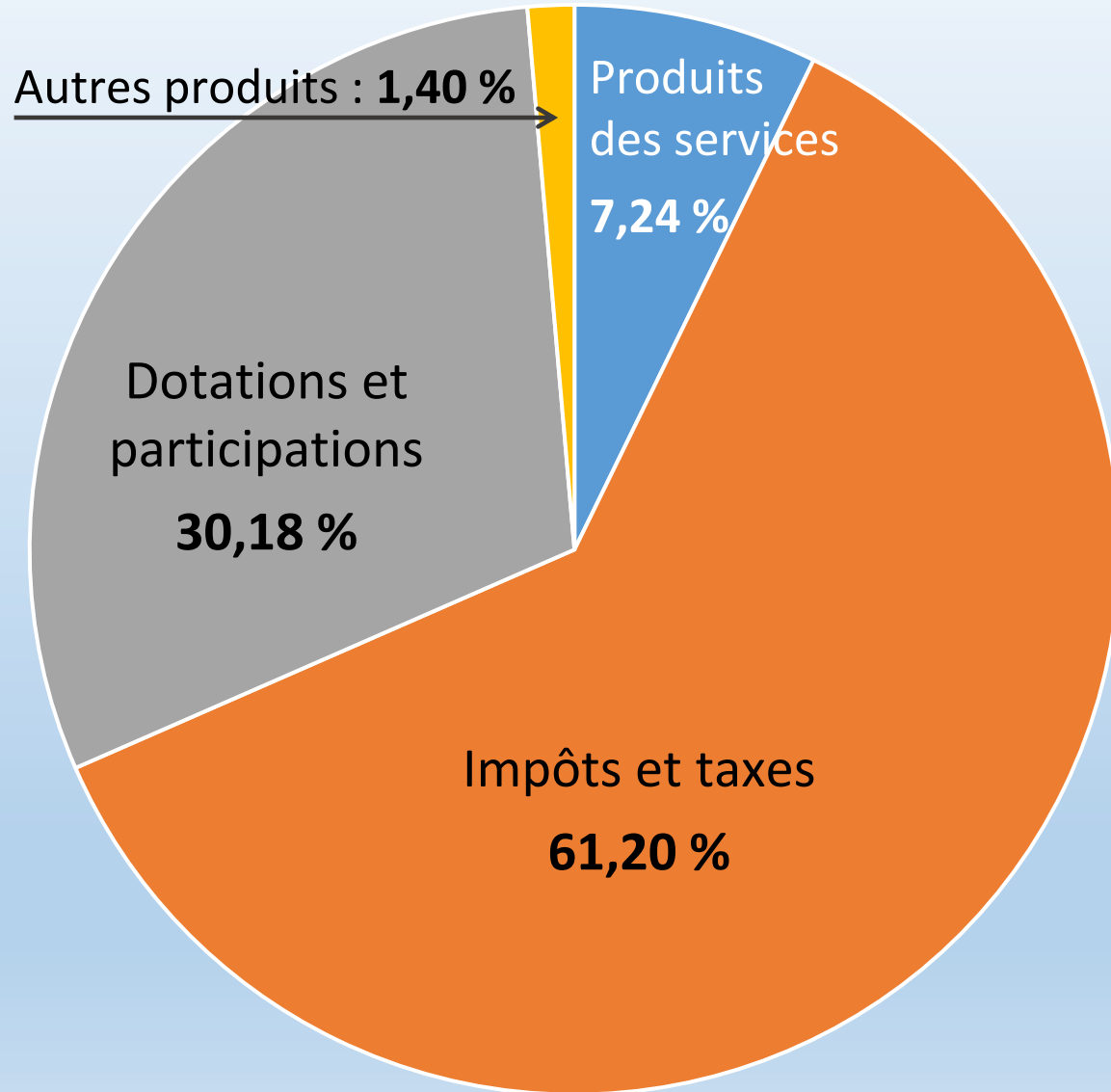
En baisse de 22 734 € par rapport au BP 2020

▶ **Charges exceptionnelles : 25 800 €**

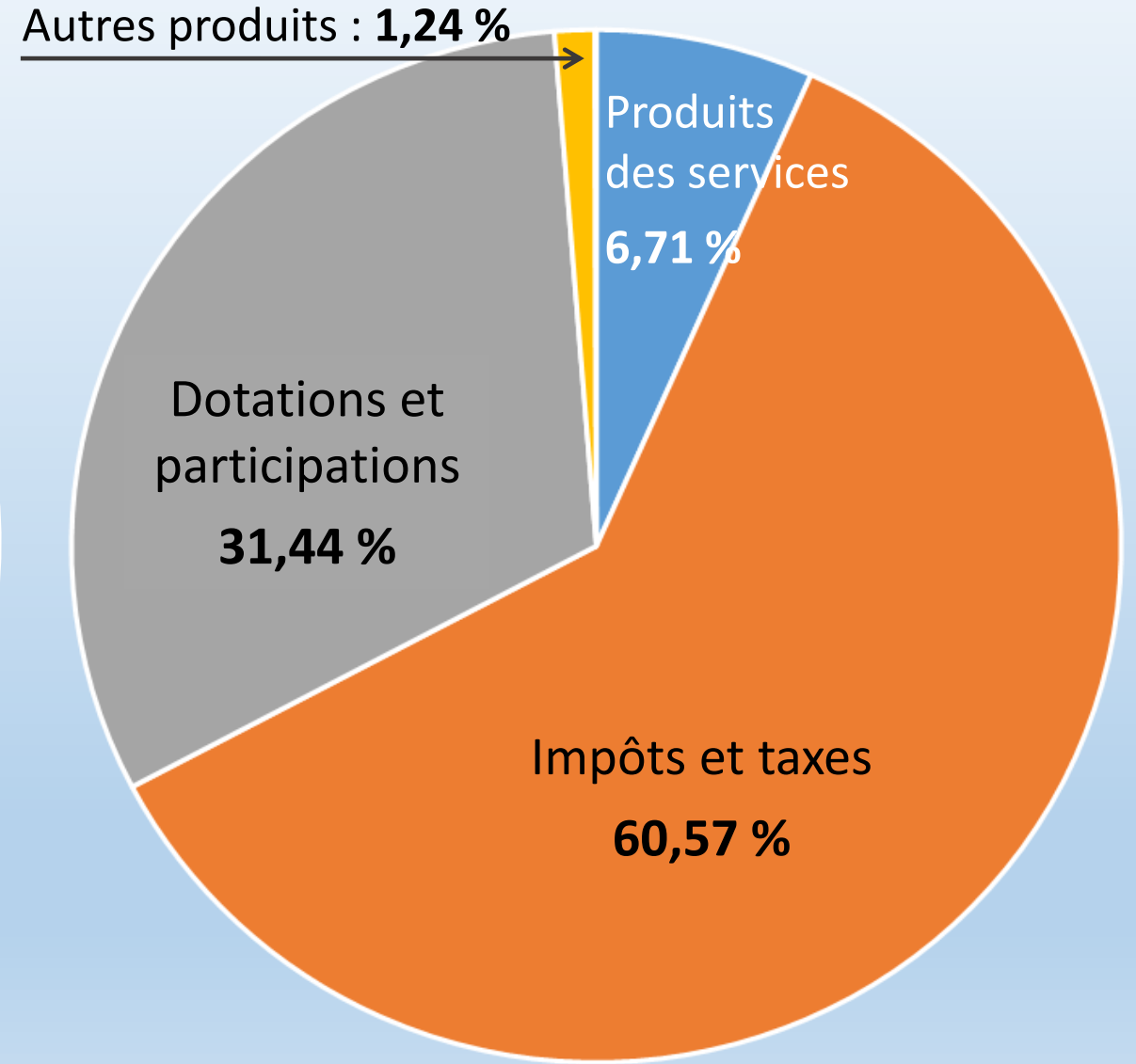
Participation prévisionnelle de la commune aux travaux des particuliers (amélioration de l'habitat) : OPAH RU

Évolution des produits 2020/2021

2020



2021



► Produits des services : 638 300 €

- En baisse de 59 050 € par rapport au BP 2020 (déjà minorés/2019)
- Prévion difficile à établir : manque de visibilité sur la date de réouverture du cinéma et de reprise des manifestations culturelles.
- Hausse des recettes des services périscolaires (*cantine, garderie*) : pas de fermeture des écoles pour l'heure contrairement à 2020

À noter :

Personnel du CCAS (établissement public autonome) = personnel communal mis à disposition

- ➡ Remboursement à la commune des frais afférents à cette mutualisation des ressources humaines : 300 000 € pour 2021

► **Impôts et taxes : 5 765 927 €** (5 897 924 € au BP 2020)

→ Baisse apparente de 131 997 € par rapport au BP 2020

● Contributions directes : 3 560 217 €

+ Compensation versée par l'Etat au titre de la taxe foncière de 177 856 € (chapitre 74)

● Droits de mutation : prévision prudente des recettes 2021

→ légère baisse par rapport au CA 2020 (- 26 000 €) : les droits de mutation 2020 ont dépassé les prévisions

À noter :

Pas de facturation des droits de terrasse en 2021 (comme en 2020)

Réforme fiscale

- Suppression de taxe d'habitation ➔ perte de recettes pour la commune
 - ↳ Mais transfert de la part départementale de la taxe foncière des propriétés bâties à la commune : s'ajoute à la TFPB communale

Précision : ce transfert induit une surcompensation de 405 600 €

- ➔ application d'un coefficient correcteur calculé par l'Administration fiscale (0,899343)
- Taux communaux inchangés en 2021

Les taux de fiscalité locale

	Taux moyen national	Taux moyen départemental	Taux Verneuil
Taxe foncier bâti	41,86	47,68	42,94
Taxe foncier non bâti	49,79	50,79	45,18

Taux communal 2020 : **22,70**
+
Taux départemental 2020 : **20,24**

Source état 1259 DGFIP

➔ Aucune incidence de la réforme sur le contribuable

► Dotations et participations : 2 992 682 €

Essentiellement constituées par les dotations de l'État

Évolution depuis 2018

	2018	2019	2020	2021 *
Dotation globale de fonctionnement	1 459 850	1 459 850	1 446 469	1 426 000
Dotation de solidarité rurale	435 212	499 024	544 722	544 000
Dotation nationale de péréquation	69 375	136 328	150 219	150 000
TOTAL	1 964 437	2 095 202	2 141 410	2 120 000

** Estimations : dotations non notifiées à ce jour*

Baisse de la DGF attendue et incertitude quant aux montants DSR et DNP

► **Autres produits de gestion courante : 118 000 €**

Essentiellement des revenus des immeubles

► **Produits exceptionnels**

Estimés à 4 200 € comme en 2020

L'excédent de recettes du budget primitif 2021
incluant l'excédent de fonctionnement reporté de 2020
permet de dégager

un autofinancement prévisionnel de 2 010 148 €.

Le budget primitif 2021 s'équilibre en **dépenses et en recettes d'investissement à 7 127 349,12 €.**

INVESTISSEMENT

Détail
par chapitres

	DÉPENSES	CA 2020	BP 2021
001	Déficit d'investissement reporté	1 502 649,99	1 167 162,64
040	Opérations d'ordre transfert entre section	35 434,20	33 720,00
041	Opérations patrimoniales		155 991,00
10	Dotations, participations	1 224,25	1 200,00
16	Emprunt et dettes assimilées	1 007 712,35	908 854,01
204	Subventions d'équipement versées	103 529,29	480 181,20
20	Immobilisations incorporelles	27 091,80	103 418,18
21	Immobilisations corporelles	1 885 736,78	4 263 229,84
23	Immobilisations en cours	-	13 592,25
458	Opérations sous mandat	10 332,63	
	TOTAL DÉPENSES INVESTISSEMENT	4 573 711,29	7 127 349,12
	RECETTES	CA 2020	BP 2021
021	Virement de la section de fonctionnement	-	2 010 148,60
024	Produit des cessions		
040	Opérations d'ordre transfert entre sections	107 414,20	104 000,00
041	Opérations patrimoniales	-	155 991,00
10	Apports, fonds divers et réserves	1 997 410,19	2 363 343,11
13	Subventions d'investissement	312 703,96	1 545 665,00
16	Emprunts et dettes assimilées	979 400,00	948 201,41
458	Opérations sous mandat	9 620,30	-
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	3 406 548,65	7 127 349,12

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

▶ Remboursement des emprunts

- **Encours de la dette**, constituée uniquement d'emprunts à taux fixes, au 1^{er} janvier 2021 : **6 563 337 €**
- Capital remboursé en 2021 : **908 854 €**
- Extinction prévisionnelle au 1^{er} janvier 2021 : année 2045

▶ **Subventions d'équipement versées : 480 181 €**

- **Participation aux travaux de voirie réalisés par l'INSE** (276 391,71 €) et donnant lieu à versement par la commune de fonds de concours dont 181 391 € en restes à réaliser (rues de Trébur, Ferraille, Saint-Nicolas, Thiers et Madeleine)

Programme 2021 : bas de la rue Thiers ; Rue du canon ; Ruelle des prés

- **Participation annuelle versée à Eure Habitat** pour la ZAC Portes de Normandie :
65 000 € (solde au 01/01/2021 : 152 781 €)

- **Participation aux travaux du SIEGE** (131 289,49 €) dont 46 289 € en restes à réaliser (place de la Madeleine et régularisation opérations non facturées 2017)

Programme 2021 : Porte de Mortagne ; Rue au lait ; Rue Aristide Briand ; Allée des Tilleuls Chalvigny

- **Participation à un espace de loisirs familial** au quartier De Vlaminck (terrain de pétanque, tables pique-nique)

▶ **Opérations d'équipement : 4 380 240,27 €** dont 1 167 162 € de restes à réaliser

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Essentiellement constituées :

- ▶ **de l'autofinancement : 2 010 148 €**
- ▶ **du FCTVA estimé à 450 000 €**
- ▶ **des subventions d'investissement : 1 545 665 €** (dont 508 645 € de restes à réaliser)
réparties comme suit :
 - État : 487 950 €
 - Région : 640 116 €
 - Département : 417 599 €

Afin de financer les investissements détaillés ci-après, le recours à l'emprunt serait nécessaire, en complément de l'autofinancement à hauteur de **948 201 €**.

Investissements prévisionnels 2021

<i>Rénovation énergétique De Vlaminck</i>	<i>882 000,00</i>	<i>Travaux Victor Linart</i>	<i>40 000,00</i>
<i>Rénovation énergétique Croix Saint-Pierre</i>	<i>50 000,00</i>	<i>Travaux services techniques</i>	<i>70 000,00</i>
<i>Restaurant scolaire</i>	<i>870 000,00</i>	<i>Défense incendie</i>	<i>17 000,00</i>
<i>Église Notre-Dame</i>	<i>765 000,00</i>	<i>Véhicule police</i>	<i>30 000,00</i>
<i>SIEGE</i>	<i>85 000,00</i>	<i>Aménagement mairie accueil</i>	<i>28 000,00</i>
<i>INSE</i>	<i>95 000,00</i>	<i>Décorations de Noël</i>	<i>10 000,00</i>
<i>Logement boulangerie Francheville</i>	<i>70 000,00</i>	<i>Signalisation verticale</i>	<i>20 000,00</i>
<i>Parkings et voirie</i>	<i>41 000,00</i>	<i>Mobilier urbain</i>	<i>20 000,00</i>
<i>ADAP Saint-Laurent</i>	<i>7 500,00</i>	<i>Mobilier restaurant scolaire</i>	<i>15 000,00</i>
<i>Matériel espaces verts</i>	<i>60 000,00</i>	<i>Vaisselle restaurant scolaire</i>	<i>8 000,00</i>

<i>Matériel informatique</i>	<i>10 000,00</i>
<i>Acquisitions diverses</i>	<i>10 000,00</i>
<i>Mobilier de bureau</i>	<i>5 000,00</i>
<i>Défibrillateurs</i>	<i>15 000,00</i>
<i>Mobilier Police municipale</i>	<i>500,00</i>
<i>Caméra d'ambiance</i>	<i>3 936,00</i>
<i>Divers police</i>	<i>760,00</i>
<i>Aménagement place madeleine</i>	<i>20 000,00</i>
<i>Cheminement piéton promenades</i>	<i>13 500,00</i>
<i>Réhabilitation cimetièrre (études relevage)</i>	<i>44 400,00</i>
<i>Parking lycée</i>	<i>12 000,00</i>
<i>MO église de la Madeleine</i>	<i>25 000,00</i>
<i>MO 2è salle cinéma</i>	<i>10 000,00</i>
<i>MO travaux salle des fêtes</i>	<i>15 000,00</i>
<i>Matériel salle des fêtes et Saint Laurent</i>	<i>20 000,00</i>

<i>Électroménager écoles</i>	<i>2 000,00</i>
<i>Investissement matériel mobilier écoles</i>	<i>36 500,00</i>
<i>Chemin piéton Croix Saint-Pierre</i>	<i>9 500,00</i>
<i>Matériel service bâtiment</i>	<i>10 400,00</i>
<i>Matériel service voirie</i>	<i>9 900,00</i>
<i>Camion benne</i>	<i>25 000,00</i>
<i>Matériel espaces fleuris</i>	<i>5 400,00</i>
<i>Ensemble lavage Francheville</i>	<i>10 000,00</i>
<i>Barnums</i>	<i>10 000,00</i>
<i>Columbarium</i>	<i>10 000,00</i>
<i>Travaux équipements sportifs</i>	<i>10 500,00</i>
<i>Travaux électricité église Madeleine</i>	<i>16 000,00</i>

Annexe

Source : moyennes strate 5000 à 10 000 hb : DGCL

Ratios financiers - Données 2020	Verneuil	Moyenne de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement / Population (€/h)	897	935
Produits impositions directes / population (€/h)	433	507
Recettes réelles fonctionnement / Population (€/h)	1124	1133
Dépenses brutes équipement / Population (€/h)	223	305
Dettes / Population (€/h)	765	860
DGF / Population (€/h)	168	153
Dépenses de personnel / Dépenses réelles fct	58,73%	56,00%
Dépenses réelles fct + Rembt dette / Recettes réelles fct	90,31%	90,00%
Dettes / Recettes réelles de fonctionnement	68,09%	76,00%
Épargne brute 2020 : 1 941 007 €		
Capacité de désendettement	3 ans et 4 mois	4 ans

BUDGET ANNEXE : lotissement « Le Clos du Forestier »

▪ Section de fonctionnement

Équilibre en dépenses et en recettes à **512 529,03 €**

Recettes constituées par :

- la vente d'un terrain
- un emprunt d'équilibre à la demande de la trésorerie municipale, dans l'attente de la vente de parcelles supplémentaires

▪ Section d'investissement

Équilibre en dépenses et en recettes à **940 765,06 €**