



Service des finances
IM/PM

VILLE DU PUY-EN-VELAY

Rapport de présentation

Compte Administratif 2019

Budget Primitif 2020

Conseil municipal du 16 juin 2020

Préambule

Ce rapport présente l'analyse du compte administratif 2019 et les propositions du budget primitif 2020.

Comme l'année précédente, les comptes de gestion et les comptes administratifs de l'ensemble des budgets vous sont présentés pour examen et vote avant le budget primitif.

Cette méthode permet d'intégrer les soldes d'exécution **définitifs** constatés à la clôture de l'exercice, ainsi que l'affectation du résultat votée par l'assemblée délibérante.

La présentation concomitante du compte administratif de l'exercice précédent et du budget primitif de l'année, doit faciliter la lisibilité des documents budgétaires et, ainsi, éclairer les élus sur les choix en matière de fiscalité et de politique d'investissement.

Le document ci-après, rappelle les actions réalisées en 2019, et détaille les propositions budgétaires pour l'exercice 2020 intégrant des ajustements suite à la crise sanitaire.

BUDGET PRINCIPAL

Résultats à la clôture de l'exercice 2019

1 - Section d'Investissement

Dépenses 2019	14 797 233,27
Recettes 2019	15 711 505,87
Résultat de l'exercice	914 272,60
Résultat antérieur reporté	-7 450 427,03
Résultat de clôture à reporter	-6 536 154,43

.

Ce résultat de clôture est repris au budget primitif 2020 au compte 001

Solde des restes à réaliser	4 288 548,24
Report dépenses	4 416 300,36
Report recettes	8 704 848,60
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	-2 247 606,19

2 - Section de fonctionnement

Dépenses 2019	23 708 901,77
Recettes 2019	26 647 424,09
Résultat de l'exercice	2 938 522,32
Excédent antérieur reporté	2 123 391,16
Résultat de clôture	5 061 913,48
Résultat de clôture	5 061 913,48

3 - Affectation du résultat

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	<i>5 061 913,48</i>
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	<i>-2 247 606,19</i>
Affectation en réserves (1068)	2 247 606,19
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	2 814 307,29

PRESENTATION DETAILLEE

Les dépenses de la section de fonctionnement

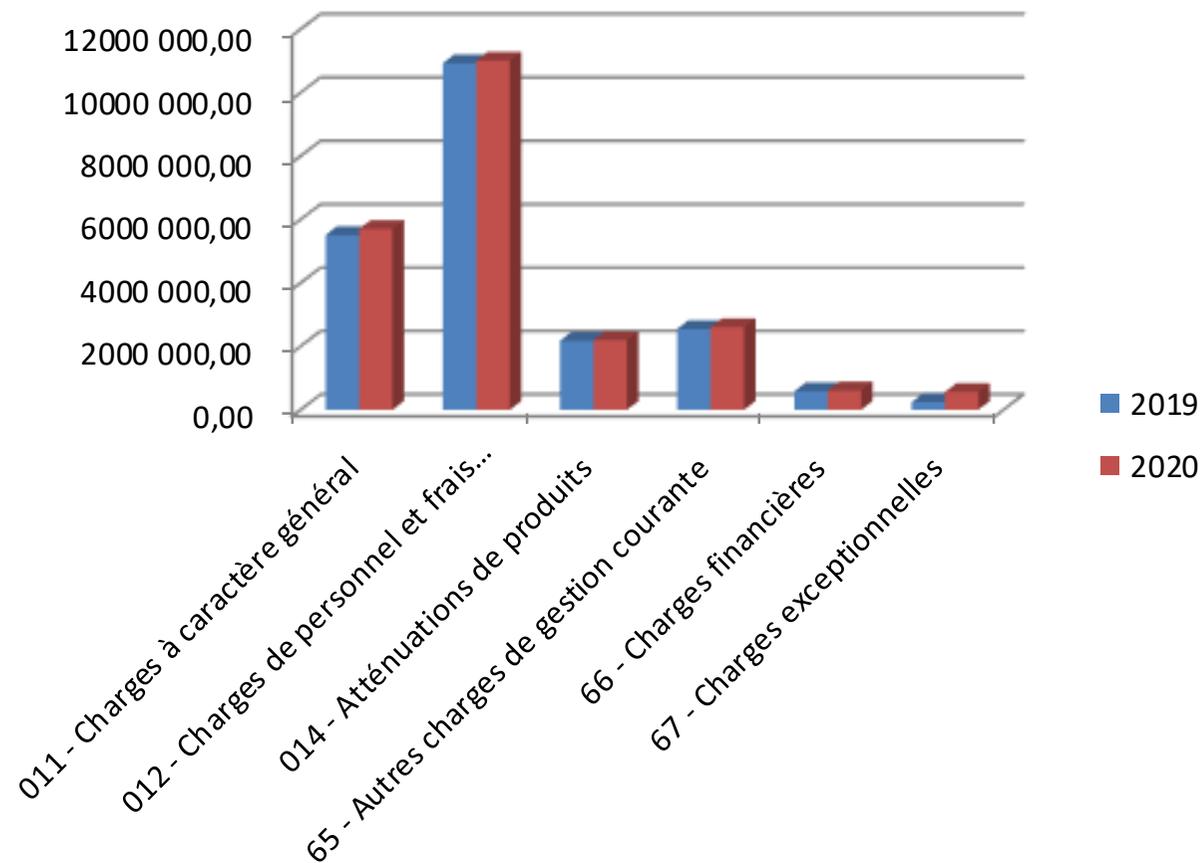
Réalizations 2019 : 23 708 901,77 €

Propositions de crédits BP 2020 : 28 160 758,29 €

POSTE	BUDGET TOTAL VOTE 2019 (BP+ DM)	REALISATIONS 2019	BP 2020 CREDITS INITIAUX	BP PROPOSITIONS 2020 (ajustées suite à crise)
DEPENSES COURANTES	21 784 020,00	21 160 521,65	21 608 991,64	21 512 991,64
011 - Charges à caractère général	5 683 463,00	5 510 440,08	5 822 980,64	5 706 980,64
012 - Charges de personnel et frais assimilés	11 307 186,00	10 928 633,46	11 007 841,00	11 007 841,00
014 - Atténuations de produits	2 210 000,00	2 175 900,00	2 190 000,00	2 190 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	2 583 371,00	2 545 548,11	2 588 170,00	2 608 170,00
CHARGES FINANCIERES	649 500,00	583 887,44	608 000,00	608 000,00
66 - Charges financières	649 500,00	583 887,44	608 000,00	608 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	321 120,00	238 920,11	246 252,44	559 252,44
67 - Charges exceptionnelles	321 120,00	238 920,11	246 252,44	559 252,44
OPERATIONS D'ORDRE	4 910 924,00	1 725 572,57	6 477 714,21	5 480 514,21
022 - Dépenses imprévues	226 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00
023 - Virement à la section d'investissement	3 497 924,00	0,00	4 827 714,21	3 830 514,21
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 187 000,00	1 725 572,57	1 350 000,00	1 350 000,00
TOTAL DEPENSES	27 665 564,00	23 708 901,77	28 940 958,29	28 160 758,29

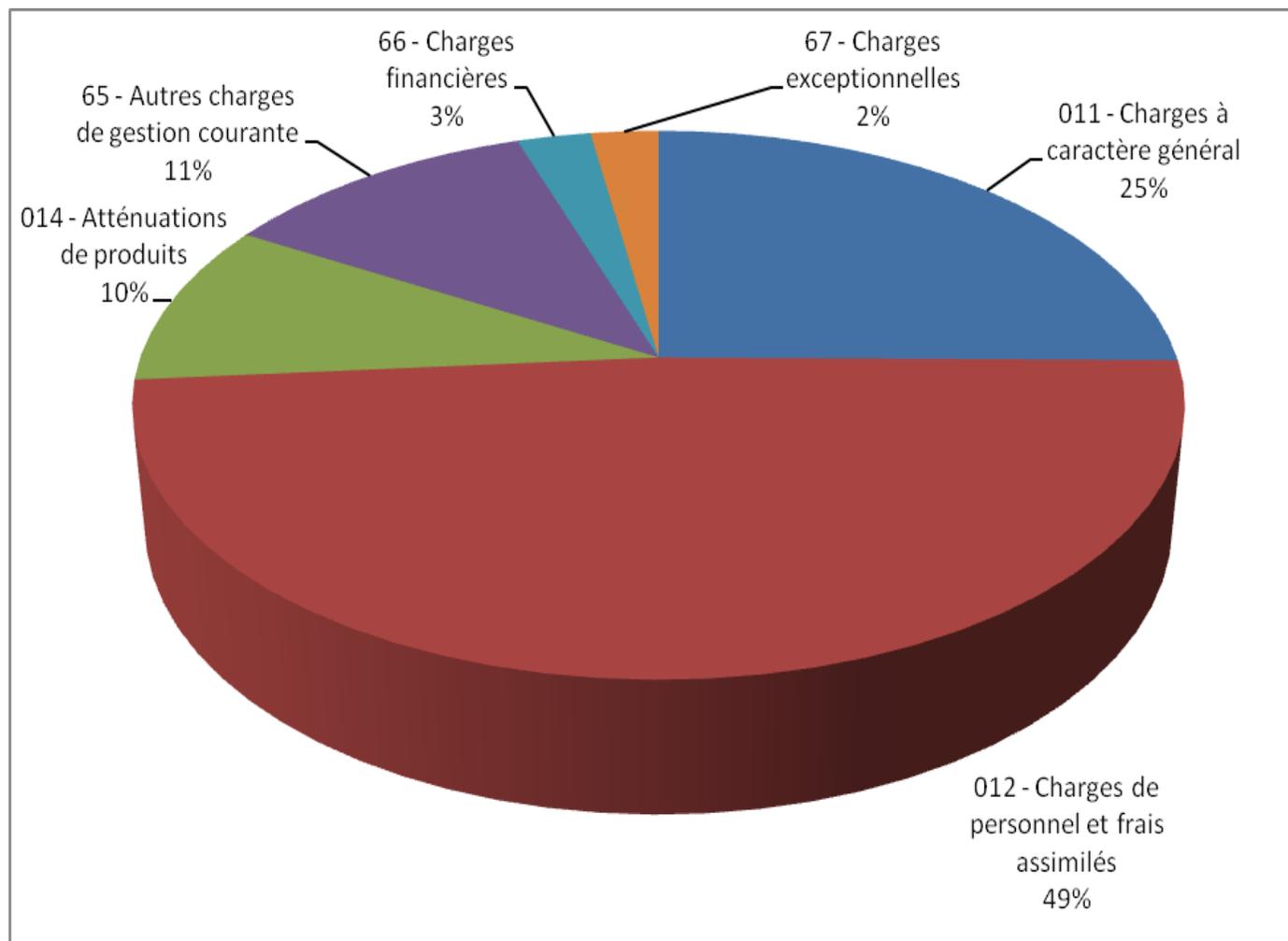
Vous trouverez ci-dessus le budget proposé initialement en début d'année 2020 et les nouvelles propositions après le COVID.

Les dépenses réelles de fonctionnement :



Les dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses imprévues) s'élèvent à 22 680 K€ au BP 2020 contre 21 983 K€ en 2019, soit une évolution de 3,07 %.

Propositions de crédits - dépenses réelles : BP 2020 : 22 680 244 €



011 - Charges à caractère général

Réalisations 2019 : 5 510 440,08 €

Propositions de crédits BP 2020 : 5 706 980,64 €

Ces dernières années, comme la plupart des collectivités, la Ville a poursuivi la recherche d'économies et d'optimisations des dépenses.

Les **charges à caractère général en 2019** s'élèvent à 5 510 K€.

Les marges de manœuvre sont toujours restreintes. Ainsi, sur l'exercice 2019, les dépenses incompressibles représentent près de 47 % des charges à caractère général :

	Réalisations 2019
Fluides	1 759 K€
Maintenance	573 K€
Assurances	92 K€
Impôts et taxes	171 K€
Total charges incompressibles	2 595 K€
Total charges courantes	5 510 K€
Part des charges incompressibles	47,10% K€

En 2020, la Ville souhaite poursuivre les actions initiées l'année précédente.

Une enveloppe est prévue pour assurer l'entretien de la voirie, la maintenance obligatoire et faire face aux grosses réparations qui peuvent survenir en cours d'année, dont l'intervention doit s'effectuer rapidement.

Suite à la crise sanitaire, certaines dépenses ont été estimées à la baisse après à la fermeture de certains bâtiments ou à l'arrêt de certaines activités, entre autres, la ligne alimentation pour les cantines scolaires. D'autres dépenses sont en cours de chiffrages et pourront faire l'objet de régularisations de crédits lors d'une prochaine décision modificative.

012 - Charges de personnel

Réalisations 2019 : 10 928 633,46 €

Propositions de crédits BP 2020 : 11 007 841,00 €

Les charges de personnel intègrent les mouvements ainsi que les évolutions de carrière.

	Réalisations 2019	Propositions 2020
012 - charges de personnel	10 928 633	11 007 841

En 2020, la masse salariale s'établira à 11 008 K€, soit une hausse de 0,72 % par rapport aux réalisations 2019. Ainsi, grâce à une maîtrise des dépenses de personnel, l'évolution du Glissement Vieillesse Technicité a été compensée par des départs à la retraite ou invalidité ainsi que des mutations d'agents à la Communauté d'Agglomération.

65 - Charges de gestion

Réalisations 2019 : 2 545 548,11 €

Propositions de crédits BP 2020 : 2 608 170,00 €

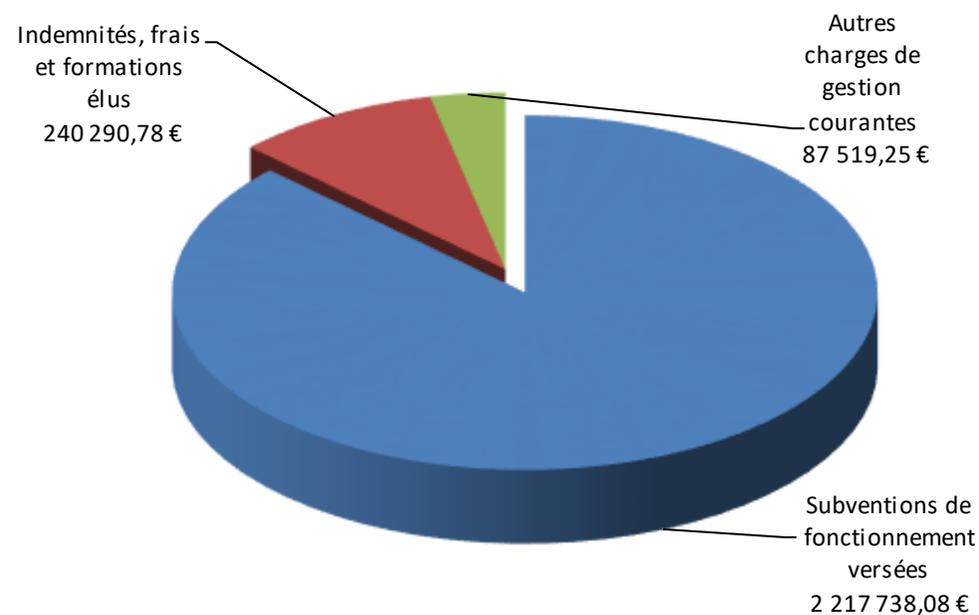
Les crédits inscrits au chapitre 65 concernent entre autres :

- les indemnités et la formation des élus,
- la subvention au CCAS : l'enveloppe de l'année précédente a été reconduite,
- les soutiens financiers versés aux diverses associations qui animent le territoire.

Concernant les indemnités des élus, pour 2019, elles se sont élevées (hors cotisations) à 200 K€ réparties comme suit :

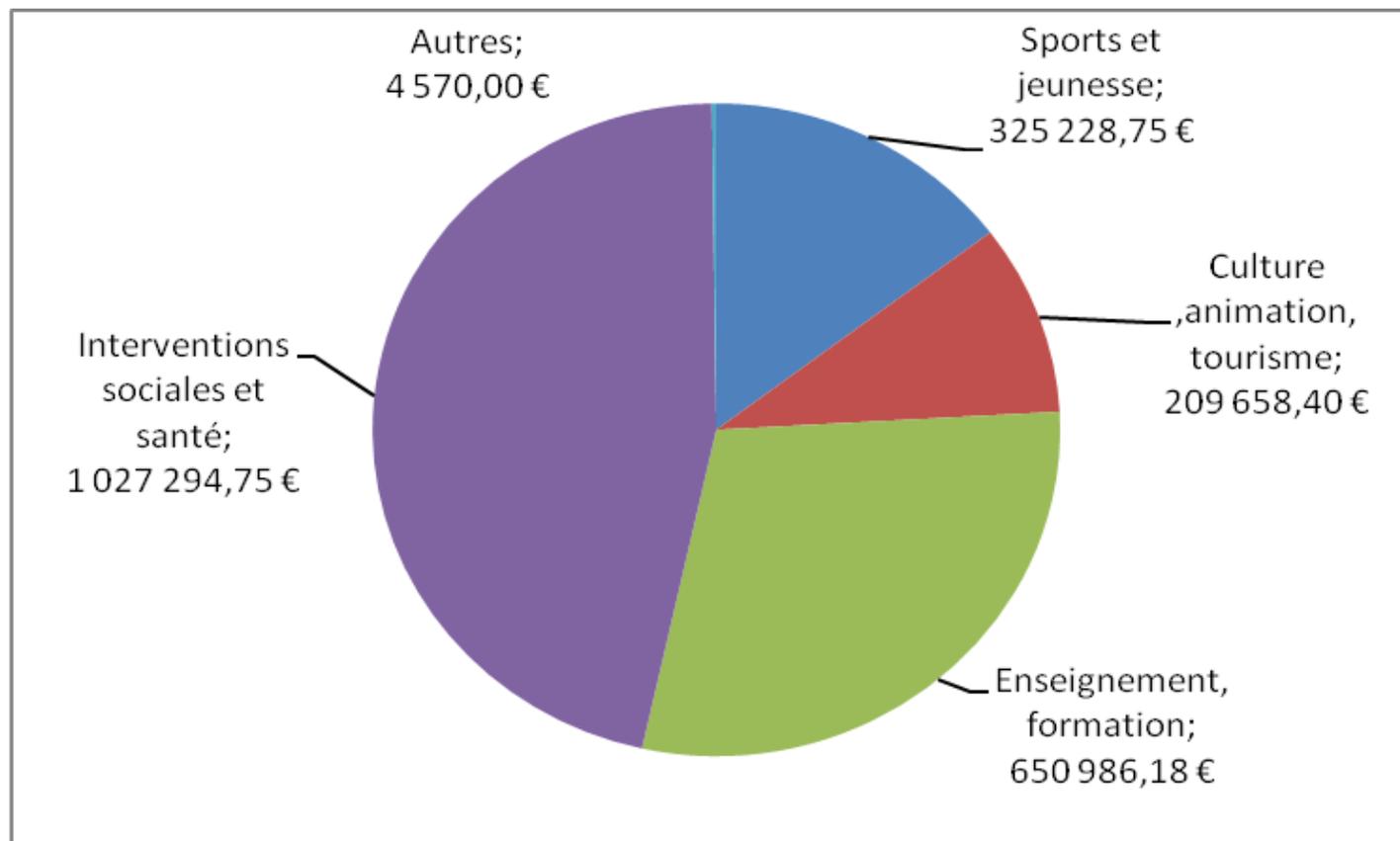
- 178 K€ pour le maire et les adjoints,
- 22 K€ pour les conseillers délégués

Réalisations 2019



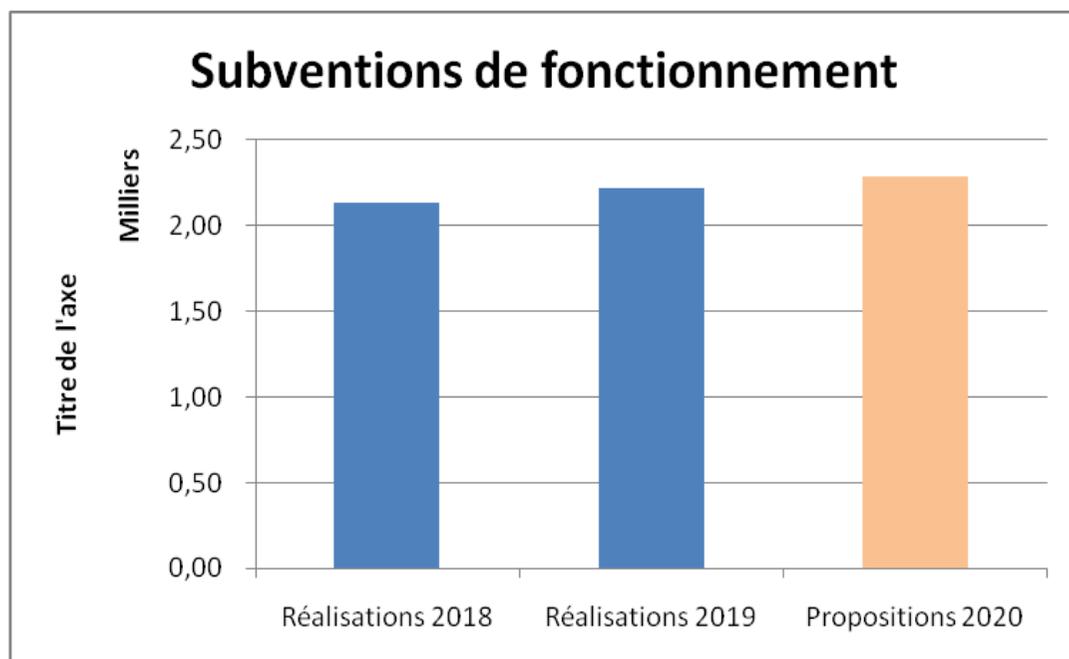
Réalisations subventions par secteur d'activités 2019 : 2 217 738,08 €

:



Pour 2020, le montant prévu pour les subventions est de 2 247 704,00 €.

Il est à noter que la Ville maintient son engagement auprès des associations, notamment les structures « employeurs », en cette année particulière, pour qu'elles puissent traverser cette période difficile qui les a fortement fragilisées.



Il est rappelé qu'au-delà des aides financières, la Ville apporte également un soutien logistique important aux associations : interventions des équipes du centre technique municipal, mises à disposition de locaux, prêts de matériel... Ce soutien indirect constitue également une charge pour la collectivité.

66 - Charges financières

Réalisations 2019 : 583 887,44 €

Propositions de crédits BP 2020 : 608 000,00 €

Les prévisions 2020 intègrent l'ensemble des frais financiers relatifs aux emprunts. Ces dernières années, la baisse des taux d'emprunt a permis à la ville de contenir les frais financiers.

67 - Charges exceptionnelles

Réalisations 2019 : 238 920,11 €

Propositions de crédits BP 2020 : 559 252,44 €

Ce chapitre enregistre notamment la subvention d'équilibre à la « Cuisine en Velay ». Le soutien financier du budget principal a été de 100 000,00 € pour l'exercice 2019. Pour mémoire, en 2018, l'apport du budget principal s'élevait à 66 805,51 €.

L'équilibre de ce budget est fragile. Il dépend essentiellement de la contractualisation de nouveaux marchés. Le jeu de la concurrence influence annuellement l'apport du budget principal.

L'augmentation de la subvention en 2019 est due à la perte de marchés.

Pour 2020, la perte de marchés et les effets de l'harmonisation des tarifs, en année pleine ainsi que la fermeture des cantines durant la période de confinement, nous incitent à la prudence. Par conséquent, **le montant de la subvention d'équilibre inscrit au budget primitif 2020** est de 369 252,44 € (206 000 € pour l'équilibre plus 163 000 € pour la prise en compte de la fermeture).

De plus, cette année une somme de 150 000 € a été prévue pour faire face aux dépenses liées au COVID comme les achats de masques, de produits désinfectants, la mise en place de plexiglass et autres...

014 - Atténuations de produits

Réalisations 2019 : 2 175 900,00 €

Propositions de crédits BP 2020: 2 190 000,00 €

Ce compte enregistre notamment :

- les dégrèvements d'impôts à la charge de la commune,
- l'attribution de compensation négative.

L'attribution de compensation a évolué en 2019 suite à des régularisations sur années antérieures, dues au transfert de la compétence « Petite enfance » à la Communauté d'Agglomération pour la partie investissement.

Au vu des charges évaluées, l'attribution de compensation 2020 pour la Ville est négative et s'établit à :

Attribution négative 2020	- 2 120 K€
---------------------------	------------

Pour mémoire, la Communauté d'Agglomération rembourse à la ville la part des annuités d'emprunts relatifs aux investissements transférées (musée et petite enfance).

***Les dépenses d'ordre :
(Chapitres 023 et 042)***

Les opérations d'ordre concernent notamment :

- les dotations aux amortissements,
- l'autofinancement,
- les opérations d'ordre dans le cadre des cessions d'actifs.

Les recettes de fonctionnement

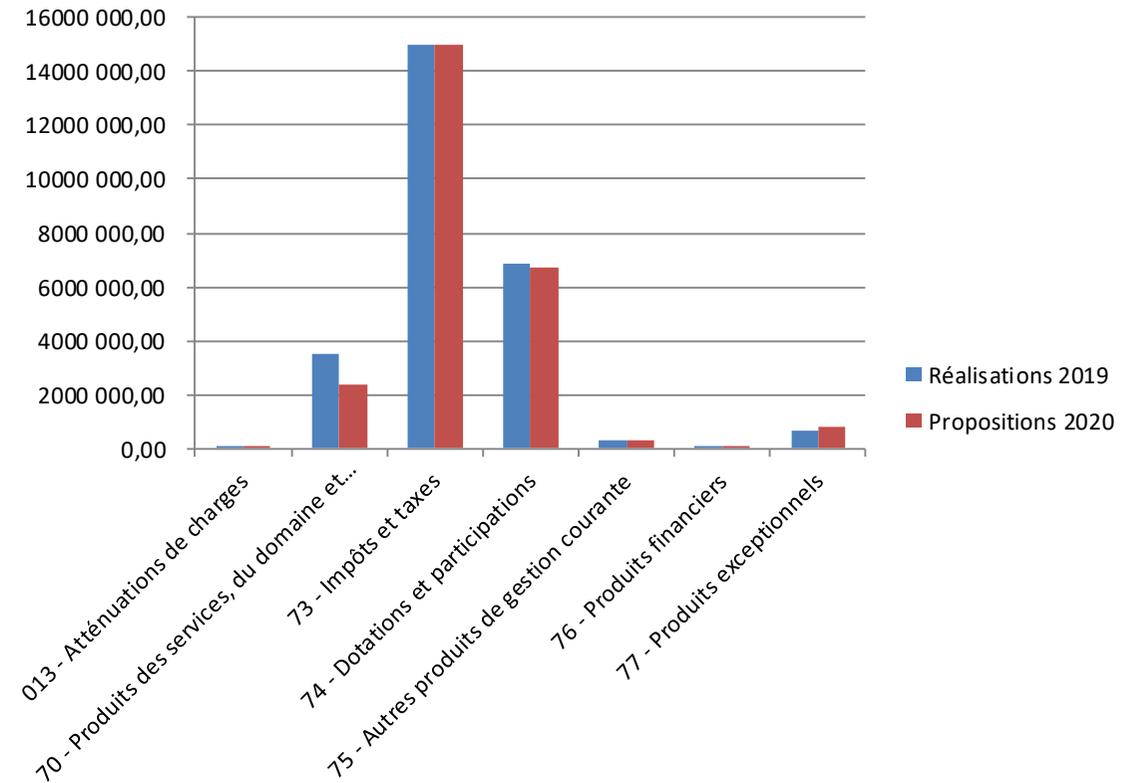
Réalisations 2019 : 26 647 424,09 €

Propositions de crédits BP 2020 : 28 160 758,29 €

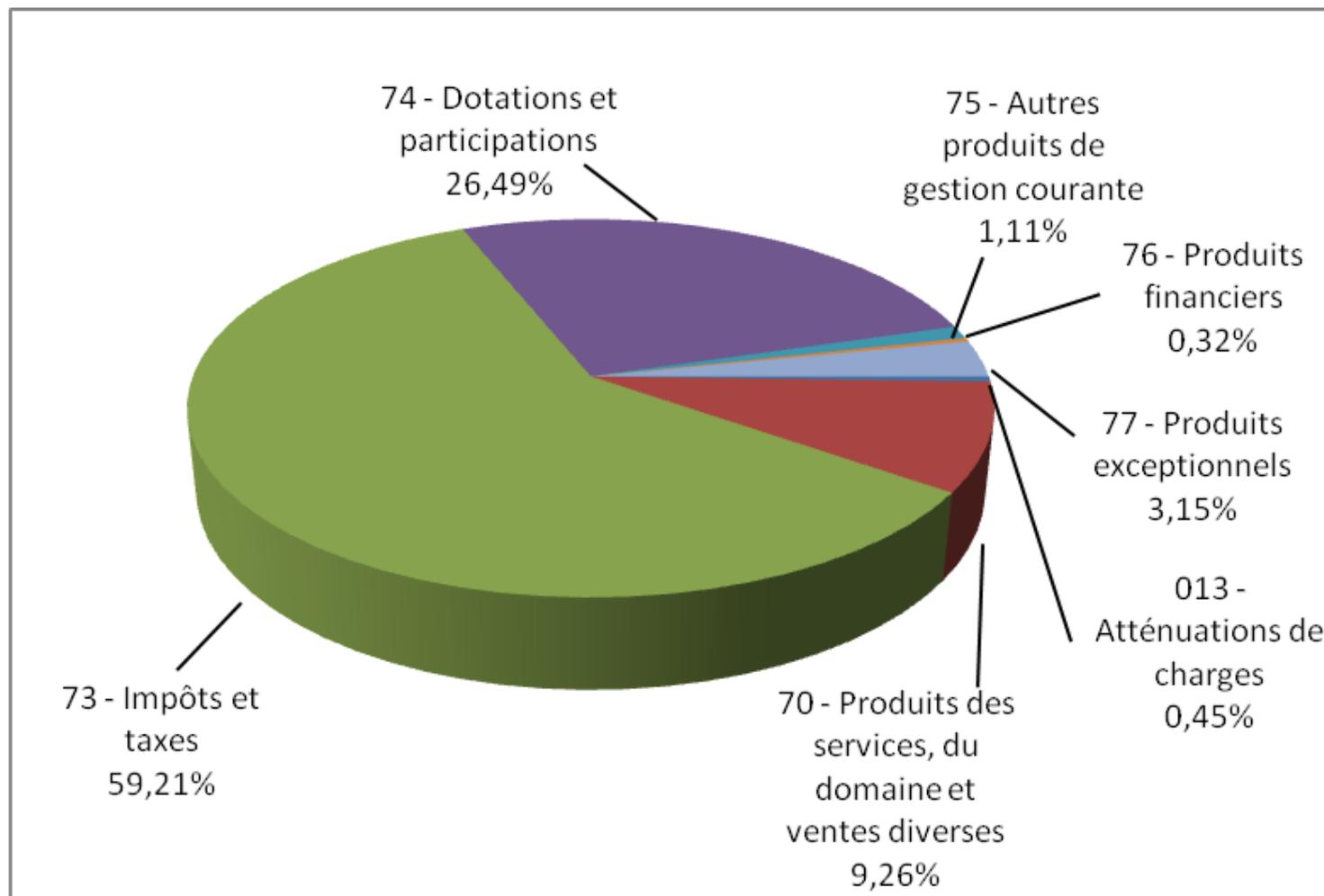
POSTE	BUDGET TOTAL VOTE 2019 (BP+ DM)	REALISATIONS 2019	BP 2020 INITIAUX	CREDITS BP PROPOSITIONS 2020 (ajustées suite à crise)
RECETTES COURANTES	25 339 672,84	25 881 277,07	25 246 543,00	24 466 343,00
013 - Atténuations de charges	100 000,84	126 788,07	114 000,00	114 000,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 576 940,00	3 509 135,43	3 104 090,00	2 347 090,00
73 - Impôts et taxes	14 769 300,00	15 021 017,94	15 008 472,00	15 008 472,00
74 - Dotations et participations	6 586 560,00	6 890 991,38	6 715 481,00	6 715 481,00
75 - Autres produits de gestion courante	306 872,00	333 344,25	304 500,00	281 300,00
PRODUITS FINANCIERS	46 100,00	47 475,37	81 000,00	81 000,00
76 - Produits financiers	46 100,00	47 475,37	81 000,00	81 000,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	156 400,00	658 082,80	799 108,00	799 108,00
77 - Produits exceptionnels	156 400,00	658 082,80	799 108,00	799 108,00
OPERATIONS D'ORDRE	2 123 391,16	60 588,85	2 814 307,29	2 814 307,29
002 - Résultat de fonctionnement reporté	2 123 391,16	0,00	2 814 307,29	2 814 307,29
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	60 588,85	0,00	0,00
TOTAL RECETTES	27 665 564,00	26 647 424,09	28 940 958,29	28 160 758,29

Vous trouverez ci-dessus le budget proposé initialement en début d'année 2020 et les nouvelles propositions après le COVID.

Les recettes réelles de fonctionnement (hors excédents antérieurs reportés) s'élèvent à 25 346 K€ au BP 2020 contre 26 587 K€ en 2019, soit une évolution de -4.67 %.



Propositions de crédits - recettes réelles : BP 2020 : 25 346 451 €



013 - Atténuations de charges :

Réalisations 2019 : 126 788,07 €

Propositions de crédits BP 2020 : 114 000,00 €

Ce poste intègre notamment, les indemnités journalières versées par l'assurance à la suite d'accidents du travail.

70 - Produits des services:

Réalisations 2019 : 3 509 135.43 €

Propositions de crédits BP 2020 : 2 347 090,00 €

Ce poste concerne les produits encaissés au titre des droits et redevances de l'ensemble des services communaux, tels que les prestations et redevances versées dans le cadre d'activités périscolaires, les redevances à caractère culturel ou sportif.

Pour le budget 2020, ont été prises en compte dans les prévisions les pertes de recettes dues aux conséquences liées directement à la pandémie : fermeture du Rocher Corneille, de l'auberge de jeunesse, des centres de loisirs, absence de cantines... ou faisant suite à des décisions municipales : gratuité temporaire du stationnement, des terrasses et autres occupations du domaine public durant cette période.

73 - Impôts et taxes :

Réalisations 2019 : 15 021 017,94 €

Propositions de crédits BP 2020 : 15 008 472,00 €

Dans la continuité des années précédentes, la Ville ne souhaite pas augmenter la pression fiscale du contribuable et, par conséquent, reconduit pour 2020, les taux d'imposition de l'année précédente :

- **taxe d'habitation : 18,19 %**
- **taxe sur le foncier bâti : 27,28 %**
- **taxe sur le foncier non bâti : 132,97 %**
-

Au vu des éléments énoncés ci-dessus, le produit fiscal attendu pour 2020 s'établit comme suit :

INTITULES	TAUX 2019	ESTIMATIONS BASES PREVISIONNELLES 2020	PROPOSITIONS TAUX 2020	PRODUITS ESTIMES 2020
Taxe d'habitation	18,19%	32 110 000,00	18,19%	5 840 809,00
Taxe foncière bâtie	27,28%	28 758 000,00	27,28%	7 845 182,00
Taxe foncière non bâtie	132,97%	98 700,00	132,97%	131 241,00
Produit estimé				13 817 232,00

Dans les prévisions du budget, il a été tenu compte d'une baisse des taxes additionnelles aux droits de mutations du fait du confinement et d'un possible ralentissement de l'activité immobilière.

74 - Dotations et participations :

Réalisations 2019 : 6 890 991,38 €

Propositions de crédits BP 2020 : 6 715 481,00 €

Ce compte regroupe, d'une part, les dotations de l'Etat, et d'autre part, les subventions ou participations des divers partenaires.

Le budget primitif 2020 a été élaboré avec les montants des dotations de l'Etat suivantes :

Dotation globale de fonctionnement	2018	2019	2020
Dotation forfaitaire	3 496 878	3 515 472	3 515 472
Dotation de solidarité urbaine	1 085 241	1 148 994	1 213 000
Dotation nationale de péréquation	335 489	402 587	483 000

Les autres subventions et participations : il s'agit notamment des participations de l'Etat, des autres collectivités locales et de la Caisse d'Allocations Familiales (CAF) dans le cadre des actions mises en place par la Ville. Concernant la PSU (prestation de service unique) versée par la CAF, le montant pour 2020 est incertain du fait de la fermeture des structures de loisirs durant la période de confinement.

75 - Produits de gestion :

Réalisations 2019 : 333 344,25 €

Propositions de crédits BP 2020 : 281 300,00 €

Il s'agit essentiellement des revenus d'immeubles et des indemnités versées par les assurances à la suite des sinistres survenus au cours de l'exercice.

Les revenus des immeubles sont en baisse pour la partie des loyers commerciaux (commerces et activités fermés pendant la pandémie) suite à la décision municipale de soutenir l'économie locale en annulant certains loyers.

Les indemnités d'assurance sont difficilement prévisibles ce qui explique l'écart constaté entre les prévisions et les réalisations.

76 - Produits financiers:

Réalisations 2019 : 47 475,37 €

Propositions de crédits BP 2020 : 81 000,00 €

Ce chapitre enregistre les produits financiers et notamment la perception des dividendes sur les valeurs mobilières détenues par la Ville suite à divers dons et legs.

Tout comme les années précédentes, les prévisions 2020 intègrent le remboursement par la Communauté d'Agglomération des frais financiers de la dette suite au transfert du musée et de la petite enfance (pour la première fois), ainsi qu'un remboursement de l'EPF suite à des régularisations comptables liées à des cessions.

77 - Produits exceptionnels :

Réalisations 2019 : 658 082,80 €

Propositions de crédits BP 2020 : 799 108,00 €

Les réalisations 2019 constatées à ce chapitre correspondent principalement aux cessions d'actifs intervenues en cours d'exercice.

Les prévisions 2020 prennent en compte le versement de l'Etat d'une soulte libératoire de 790 000,00 € dans le cadre du reclassement dans la voirie communale d'une section de la RN 2088, suite à la mise en service de la section Loire – Baraques du contournement du Puy par la

RN 88. Cette recette, après rapprochement avec la DDFIP (direction départementale des finances publiques), doit être constatée en recette exceptionnelle de fonctionnement.

En 2019, on retrouvait, également, les remboursements effectués par les assurances suite aux dégâts causés lors des manifestations fin 2018 et début 2019.

**Les recettes d'ordre :
(Chapitre 042)**

Il s'agit d'opérations d'ordre permettant de constater la sortie de l'actif des biens cédés.

002 - Excédent antérieur reporté : 2 814 307,29 € €

A la clôture de l'exercice 2019, **le résultat de fonctionnement cumulé s'élève à 5 062 K€.** Compte tenu du besoin de financement, l'affectation du résultat s'établit comme suit :

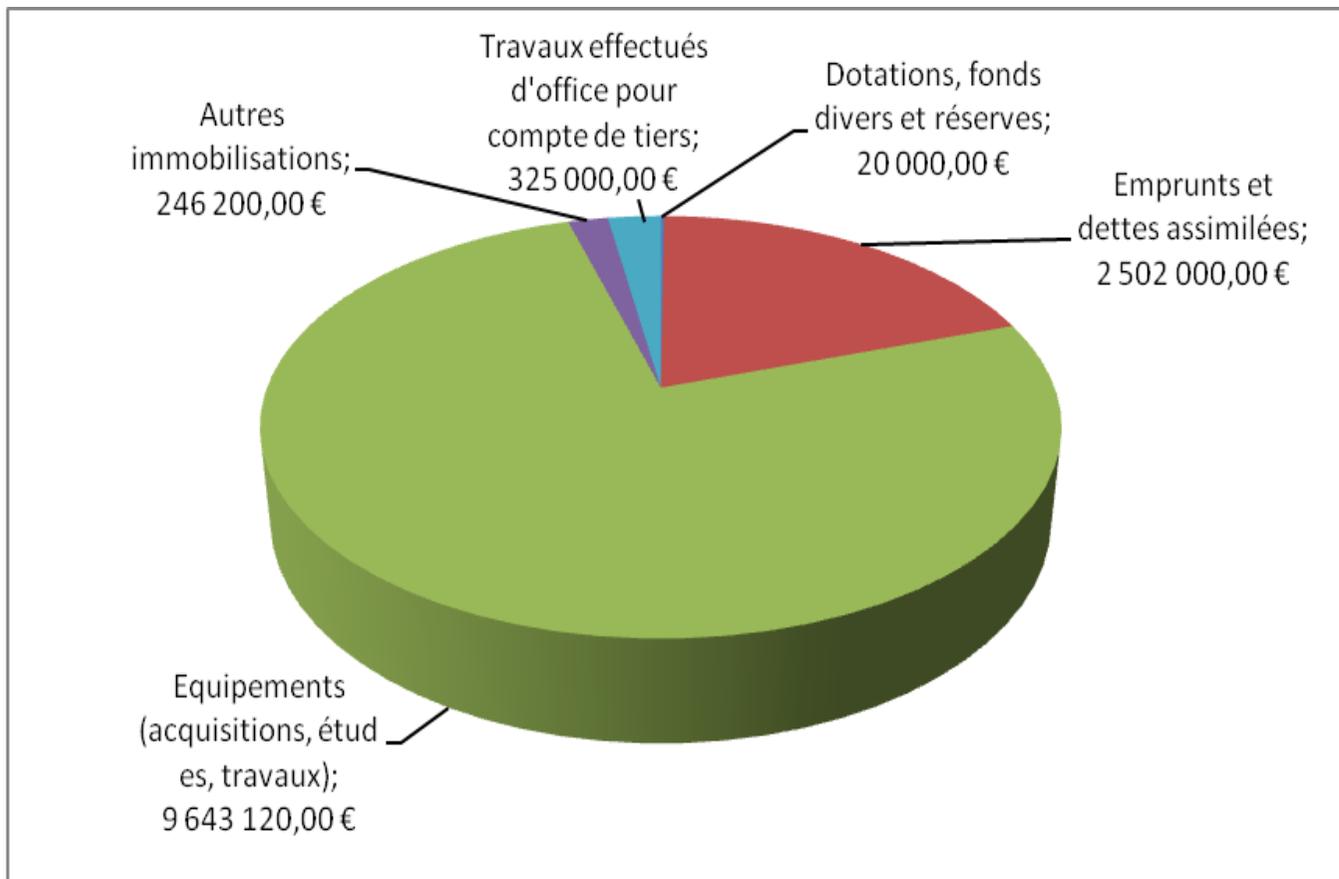
<i>Résultat de clôture à affecter</i>	5 061 913,48
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	-2 247 606,19
Affectation en réserves (1068)	2 247 606,19
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	2 814 307,29

La section d'investissement

Investissements réalisés en 2019

En 2019, les dépenses d'équipement, hors immobilisations financières, s'élèvent à 11 933 K€ (détail tableau page 37). Les restes à réaliser se chiffrent à 4 416 K€ et sont financés par les reports d'emprunt et de subventions, ainsi que par l'affectation du résultat.

Dépenses d'investissements
Propositions 2020 (hors reports et opération d'ordre) : présentation par nature



En dépenses, il s'agit, entre autres :

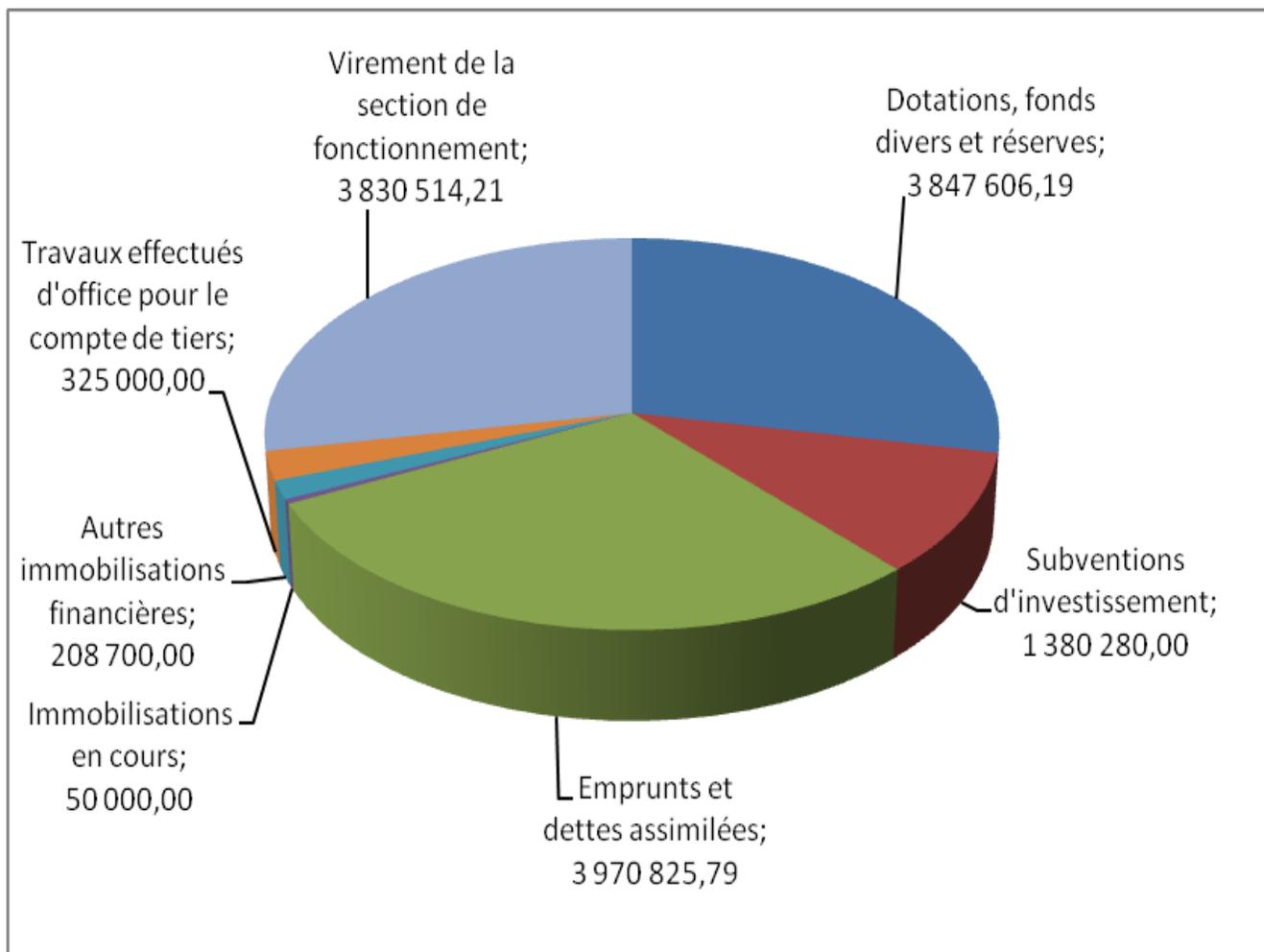
- du remboursement du capital de la dette : 2 502 K€,
- des équipements bruts pour 9 643 K€ en propositions nouvelles y compris les subventions versées à des tiers.

L'ensemble des dépenses est financé comme suit :

- l'autofinancement (prélèvement et amortissement) : 3 831K€,
- les subventions à hauteur de 1 380 K€,
- les autres ressources propres (cessions d'actif, FCTVA et TLE) : 3 848 K€,
- l'emprunt : 3 992 K€.

Par ailleurs, au chapitre 27 en recettes, on retrouve notamment le remboursement du capital de l'emprunt du musée et de la « petite enfance » par la Communauté d'Agglomération à la suite du transfert de l'équipement.

Recettes d'investissements
Propositions 2020 (hors reports) : présentation par nature



Présentation par chapitre : dépenses

Réalisations 2019 : 14 797 233,27 €
 Propositions de crédits BP 2020 : 19 372 474,43 €
 Reports : 4 416 300,36 €

POSTE	BUDGET TOTAL VOTE 2019 (BP+ DM)	REALISATIONS 2019	RAR 2019	BP PROPOSITIONS 2020	RAR 2019+ BP
DOTATIONS	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
REMBOURSEMENT CAPITAL DETTE	2 602 000,00	2 538 648,76	0,00	2 502 000,00	2 502 000,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 602 000,00	2 538 648,76	0,00	2 502 000,00	2 502 000,00
EQUIPEMENTS	17 870 517,97	11 932 715,88	4 415 150,36	9 643 120,00	14 058 270,36
20 - Immobilisations incorporelles	845 841,94	300 918,82	419 728,75	122 700,00	542 428,75
204 - Subventions d'équipement versées	1 689 156,19	914 415,70	384 318,77	1 331 000,00	1 715 318,77
21 - Immobilisations corporelles	2 074 862,28	1 461 029,20	301 362,42	1 808 320,00	2 109 682,42
23 - Immobilisations en cours	13 260 657,56	9 256 352,16	3 309 740,42	6 381 100,00	9 690 840,42
AUTRES IMMOBILISATIONS	363 200,00	265 279,78	1 150,00	246 200,00	247 350,00
26 - Participations et créances rattachées à des participations	85 000,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00
27 - Autres immobilisations financières	278 200,00	265 279,78	1 150,00	161 200,00	162 350,00
TRAVAUX POUR COMPTE DE TIERS	0,00	0,00	0,00	325 000,00	325 000,00
4541 - Travaux effectués d'office pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	325 000,00	325 000,00
OPERATIONS D'ORDRE	7 450 427,03	60 588,85	0,00	6 636 154,43	6 636 154,43
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	7 450 427,03	0,00	0,00	6 536 154,43	6 536 154,43
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	60 588,85	0,00	0,00	0,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
TOTAL DEPENSES	28 286 145,00	14 797 233,27	4 416 300,36	19 372 474,43	23 788 774,79

Présentation par chapitre : recettes

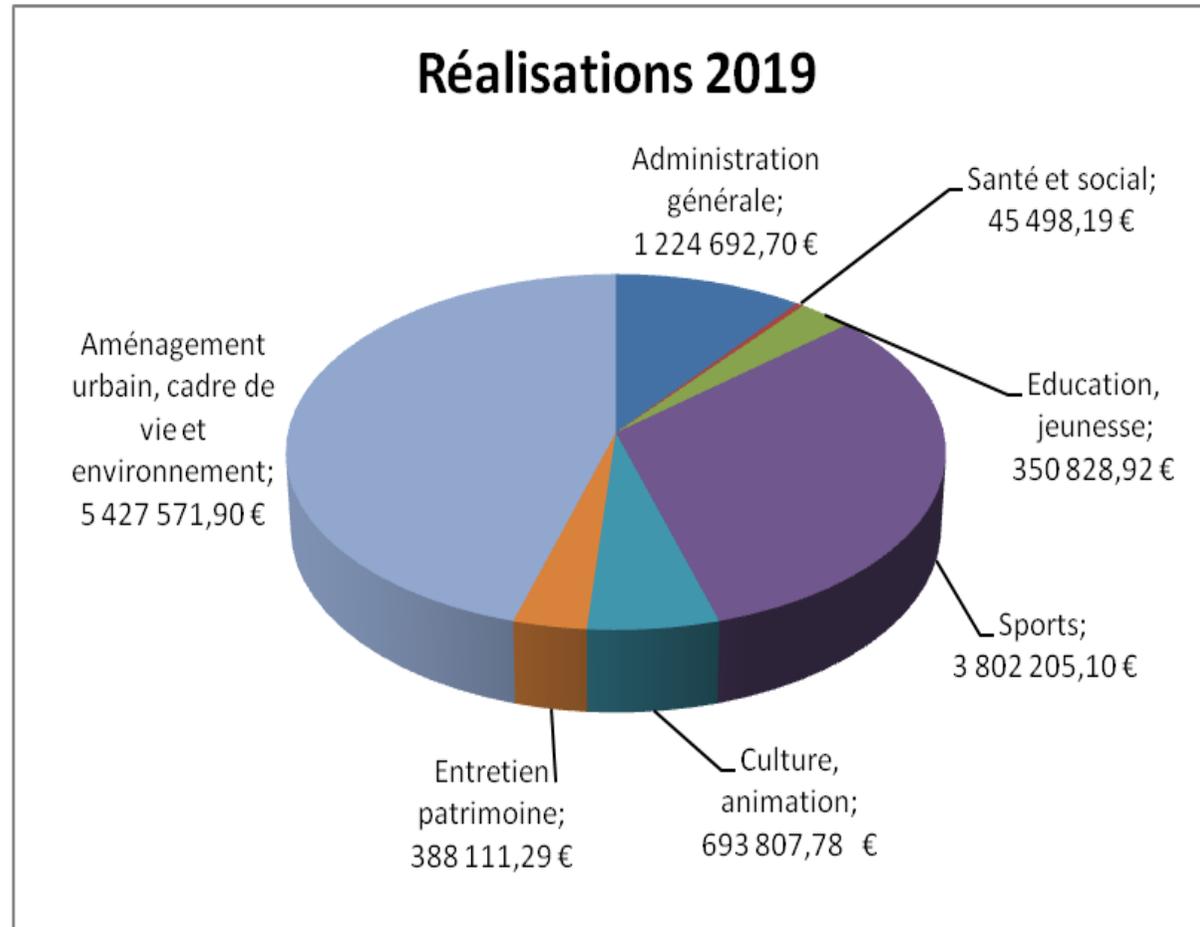
Réalisations 2019 : 15 711 505,87 €
Propositions de crédits BP 2020 : 15 083 926,19 €
Reports : 8 704 848,60 €

POSTE	BUDGET TOTAL VOTE 2019 (BP+ DM)	REALISATIONS 2019	RAR 2019	PROPOSITIONS 2020	RAR 2019+ BP
DOTATIONS	3 774 260,66	3 864 509,46	0,00	3 847 606,19	3 847 606,19
10 - Dotations, fonds divers et réserves	3 774 260,66	3 864 509,46	0,00	3 847 606,19	3 847 606,19
SUBVENTIONS	9 561 432,60	3 875 304,93	4 661 925,58	1 380 280,00	6 042 205,58
13 - Subventions d'investissement	9 561 432,60	3 875 304,93	4 661 925,58	1 380 280,00	6 042 205,58
EMPRUNT	10 028 051,89	6 000 000,00	4 000 000,00	3 991 825,79	7 991 825,79
16 - Emprunts et dettes assimilées	10 028 051,89	6 000 000,00	4 000 000,00	3 991 825,79	7 991 825,79
AUTRES IMMOBILISATIONS	237 475,85	246 118,91	42 923,02	258 700,00	301 623,02
23 - Immobilisations en cours	137 715,85	133 761,91	42 923,02	50 000,00	92 923,02
27 - Autres immobilisations financières	99 760,00	112 357,00	0,00	208 700,00	208 700,00
TRAVAUX POUR COMPTE DE TIERS	0,00	0,00	0,00	325 000,00	325 000,00
4542 - Travaux effectués d'office pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	325 000,00	325 000,00
OPERATIONS D'ORDRE	4 684 924,00	1 725 572,57	0,00	5 280 514,21	5 280 514,21
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 497 924,00	0,00	0,00	3 830 514,21	3 830 514,21
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 187 000,00	1 725 572,57	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
TOTAL RECETTES	28 286 145,00	15 711 505,87	8 704 848,60	15 083 926,19	23 788 774,79

Le programme d'investissement réalisé en 2019 est détaillé ci-après par domaine :

Programmes	Réalisations 2019
Administration générale	1 224 692,70
HOTEL DE VILLE	45 996,98
MATERIELS , MOBILIER ET INFORMATIQUE	390 737,82
BATIMENTS COMMUNAUX	141 987,03
ACQUISITION ET TRAVAUX LOCAUX POLICE MUNICIPALE	268 730,15
ESPACE DUGESCLIN	139 682,10
PATRIMOINE PRIVE	217 035,91
CIMETIERE	20 522,71
Santé et social	45 498,19
MAISON DE SANTE	45 498,19
Education, jeunesse	350 828,92
ECOLE DE TAULHAC	165 538,24
ECOLE DU VAL VERT	115 868,59
TRAVAUX ECOLES	52 846,24
MATERIELS CENTRES DE LOISIRS	3 169,76
MATERIELS CENTRES SOCIAUX	13 406,09
Sports	3 802 205,10
STADE MASSOT	2 177 224,45
PELOUSE SYNTHETIQUE MASSOT	548 748,42
LOCAUX SPORTIFS TAULHAC	440 066,45
SALLES MULTI ACTIVITES	445 907,39
PARCOURS SPORTIFS	131 844,57
TRAVAUX AUTRES	22 967,32
MATERIELS	35 446,50
Culture, animation	693 807,78
BIBLIOTHEQUE	16 169,48
RESTAURATION ET MATERIELS ARCHIVES	11 053,61
AUBERGE DE JEUNESSE	3 144,83
TRAVAUX BATIMENTS CULTURELS	13 494,36
SALLE JEANNE D ARC	649 945,50

Entretien patrimoine	Réalisations 2019
EGLISE DES CARMES	363 138,11
ROCHER CORNEILLE	24 973,18
Programmes	Réalisations 2019
Aménagement urbain, cadre de vie et environnement	5 427 571,90
ECLAIRAGE PUBLIC	149 772,77
AMENAGEMENT DE RUES, VOIRIE	931 593,02
PLACE DE LA LIBERATION	1 327 640,06
RUE LOUIS PASCAL	139 170,97
TRAVAUX BD BERTRAND DE DOUE	54 342,93
TRAVAUX BD BERTRAND	638 634,68
PLACE BERNARD JAMMES	22 444,29
PARKINGS	104 368,13
PLANTATIONS	9 113,65
JEUX	13 428,00
MATERIELS EQUIPEMENTS VEHICULES	133 796,73
MATERIELS EQUIPEMENTS VOIRIE	112 982,99
MATERIELS EQUIPEMENTS JARDINS	88 614,01
MARCHE COUVERT	59 785,91
OPERATIONS COMMERCES CENTRE VILLE	123 540,33
ACCESSIBILITE BATIMENTS PUBLICS	31 506,89
JARDIN HENRI VINAY	68 705,31
ZAC PENSIO	413 468,00
CPA - PNRQAD	545 133,89
OPAH RHI	101 950,62
VIDEO PROTECTION	84 885,30
EAUX PLUVIALES	80 826,71
PRU PLU	191 866,71
TOTAL	11 932 715,88

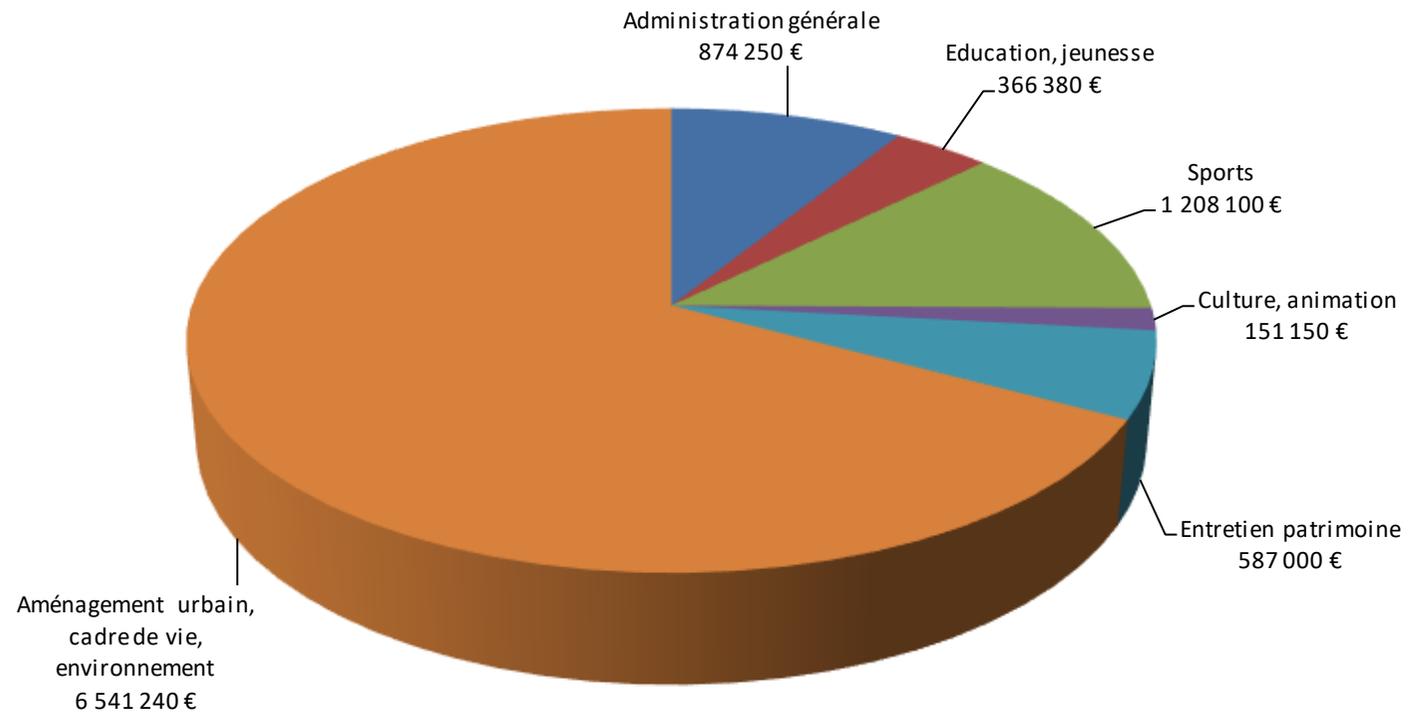


Le programme d'investissement proposé en 2020 se décline autour de plusieurs axes. Il est détaillé ci-après par domaine.

Programmes	Propositions 2020
Administration générale	874 250,00
HOTEL DE VILLE	178 000,00
MATERIELS , MOBILIER ET INFORMATIQUE	330 250,00
BATIMENTS COMMUNAUX	295 000,00
ESPACE DUGESCLIN	31 000,00
CIMETIERE	40 000,00
Education, jeunesse	366 380,00
ECOLE JEANNE D'ARC	130 000,00
TRAVAUX ECOLES	187 000,00
MATERIELS ECOLES	30 000,00
MATERIELS CENTRES DE LOISIRS	3 000,00
MATERIELS CENTRES SOCIAUX	16 380,00
Sports	1 208 100,00
MASSOT	554 000,00
TRAVAUX AUTRES	144 100,00
SALLES MULTI ACTIVITES	320 000,00
MATERIELS	190 000,00
Culture, animation	151 150,00
BIBLIOTHEQUE	59 000,00
RESTAURATION ET MATERIELS ARCHIVES	11 650,00
TRAVAUX (CPC, salles...)	45 200,00
AUBERGE DE JEUNESSE	6 200,00
SALLE JEANNE D ARC	29 100,00
Entretien patrimoine	587 000,00
EGLISE DES CARMES	517 000,00
EGLISE DU COLLEGE	25 000,00
EGLISE SAINT LAURENT	25 000,00
ROCHER CORNEILLE	20 000,00

Programmes	Propositions 2020
Aménagement urbain, cadre de vie, environnement	6 541 240,00
ECLAIRAGE PUBLIC	875 000,00
AMENAGEMENT DE RUES, VOIRIE	751 500,00
TRAVAUX BD DE DOUE	150 000,00
TRAVAUX BD PDT BERTRAND	480 000,00
AMGT QUARTIER DE MONS	330 000,00
AMGT QUARTIER DE GUITARD	100 000,00
ACCESSIBILITE BATIMENTS PUBLICS	50 000,00
PLANTATIONS	30 000,00
JEUX	100 000,00
MATERIELS EQUIPEMENTS VEHICULES VOIRIE	501 000,00
MATERIELS EQUIPEMENTS JARDINS	81 500,00
PARKINGS	295 000,00
MARCHE COUVERT	107 500,00
JARDIN HENRI VINAY	10 000,00
AQUISITIONS FONCIERES	70 000,00
ZAC PENSIO	583 500,00
CPA - PNRQAD	1 046 000,00
OPAH RHI	180 000,00
VIDEO PROTECTION	50 000,00
PRU PLU	615 240,00
WC PUBLICS	50 000,00
AUGMENTATION CAPITAL SPL	85 000,00
TOTAL	9 728 120,00

Propositions 2020



CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

		2016	2017	2018	2019
Recettes / intitulé		CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019
chap 013	atténuation de charges	89	38	112	127
chap 70	produits des services	2116	1977	3824	3509
chap 73	fiscalité	15985	15722	14361	15021
chap 74	dotations	6758	6307	6560	6891
chap 75	autres produits de gestion courante	240	301	295	333
	total recettes courantes	25 188	24 345	25 152	25 881
Dépenses / intitulé					
chap 011	charges courantes	5119	5041	5311	5510
chap 012	charges de personnel	12138	11176	11090	10929
chap 65	autres charges courantes	2528	2379	2239	2546
	<i>déduction travaux en régie</i>	-73			
chap 014	atténuation de produits	2042	2152	2415	2176
	total dépenses courantes	21 754	20 748	21 055	21 161
EBE		3 434	3 597	4 097	4 720
chap 66	charges financières (intérêts + ICNE)	712	670	624	584
chap 76	produits financiers	6	106	51	47
chap 77-67	soldes recettes- dépenses exceptionnelles	339	376	-111	419
CAF BRUTE		3 067	3 409	3 413	4 602
CAF BRUTE hors cession		2 659	2 948	3 400	4 122
chap 16	remboursement capital de la dette	2407	2274	2347	2539
CAF NETTE		660	1 135	1 066	2 063
CAF NETTE hors cessions		252	674	1 053	1 583
<i>montant cessions pour mémoire</i>		408	461	13	480

EVOLUTION DE LA DETTE

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Emprunt nouveaux	2 400 000	3 948 228		3 000 000	1 000 000	2 000 000	2 700 000	6 000 000
Rbt de la dette	2 262 436	1 959 478	2 070 966	2 172 443	2 406 854	2 274 473	2 346 705	2 538 649
Regul emprunt en devise				-20 612				
Encours de la dette	21 528 590	23 517 340	21 446 374	22 253 319	20 846 465	20 571 992	20 925 287	24 386 638

ETATS DE LA DETTE

Etat de la dette au 31 décembre 2019

RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2019											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2019	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2019 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				24 386 638,01					2 538 648,76	554 629,30		157 882,87
1641 Emprunts en euros (total)				24 386 638,01					2 538 648,76	554 629,30		157 882,87
00001859942	N		A-1	2 000 000,00	19,42	F	Taux fixe à 1.57 %	1,57	0,00	0,00		18 642,23
00020518702	N		A-1	933 333,44	6,91	F	Taux fixe à 4.3 %	4,29	133 333,32	43 716,67		3 344,44
01511142	N		A-1	749 381,54	5,85	F	Taux fixe à 3.59 %	3,58	110 192,42	30 858,71		4 110,15
10278 0711 00020518704	N		A-1	1 913 580,53	18,91	F	Taux fixe à 1.5 %	1,45	86 419,47	23 527,41		2 391,98
10278 07211 00020518703	N		A-1	1 633 333,37	12,16	F	Taux fixe à 1 %	1,00	133 333,32	17 166,67		1 361,11
1128539 /20081-Ple	N		A-1	974 008,20	9	F	Taux fixe à 4.52 %	4,51	75 765,33	47 449,76		
1241120	N		A-1	2 092 652,32	13,08	V	Livret A + 0.6	1,35	134 976,01	30 072,98		25 818,10
1443209	N		A-1	2 400 000,00	15,57	F	Taux fixe à 2.2 %	2,19	150 000,00	55 275,00		
1543185 / 021369	N		A-1	766 666,62	11,32	F	Taux fixe à 0.97 %	0,97	66 666,68	7 840,83		1 342,73
20061-Ple	N		A-1	1 724 972,51	6,32	F	Taux fixe à 4.05 %	4,04	209 578,94	78 349,33		47 544,56
20071-Ple	N		A-1	589 448,81	2,83	F	Taux fixe à 4.52 %	4,51	179 470,27	31 741,61		4 366,50
307882	N		A-1	750 000,00	9,93	V	Moyenne de Euribor 3M-Floor -0.5 sur Moyenne de Euribor 3M + 0.5	0,16	75 000,00	1 315,40		49,50
7643617	N		A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 3.66 %	3,68	351 106,36	8 068,20		
FIXIA LOT 1	N		B-1	490 255,33	4	C	4.23-(Cap 6.5 sur Euribor 6M(Postfixé))	4,28	238 903,32	28 762,72		10 541,72
FLEXI LOT 2MON267840	N		A-1	490 255,34	4	F	Taux fixe à 4.37 %	4,42	238 903,32	29 714,67		10 890,62
MON 532162 /MON529677EUR	N		A-1	2 000 000,00	20	F	Taux fixe à 0.79 %	0,77				1 141,11
MON281372EUR	N		A-1	2 493 750,00	14	F	Taux fixe à 3.55 %	3,54	175 000,00	92 410,94		21 886,12
MON520250EUR/MON518969EUR	N		A-1	2 385 000,00	13,08	F	Taux fixe à 1.12 %	1,13	180 000,00	28 358,40		4 452,00
Total général				24 386 638,01					2 538 648,76	554 629,30		157 882,87

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2019 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

Etat de la dette au 1^{er} janvier 2020

RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2020											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)				24 386 638,01					2 238 181,63	529 261,92		135 056,20
1641 Emprunts en euros (total)				24 386 638,01					2 238 181,63	529 261,92		135 056,20
00001859942	N		A-1	2 000 000,00	19,42	F	Taux fixe à 1.57 %	1,57	100 000,00	31 614,48		17 317,97
00020518702	N		A-1	933 333,44	6,91	F	Taux fixe à 4.3 %	4,37	133 333,32	37 983,33		2 866,67
01511142	N		A-1	749 381,54	5,84	F	Taux fixe à 3.59 %	3,59	114 148,33	26 902,80		3 484,08
10278 0711 00020518704	N		A-1	1 913 580,53	18,91	F	Taux fixe à 1.5 %	1,51	87 723,07	28 211,81		2 282,32
10278 07211 00020518703	N		A-1	1 633 333,37	12,16	F	Taux fixe à 1 %	1,00	133 333,32	15 833,33		1 250,00
1128539 /20081-Ple	N		A-1	974 008,20	9	F	Taux fixe à 4.52 %	4,52	79 189,92	44 025,17		
1241120	N		A-1	2 092 652,32	13,08	V	Livret A + 0.6	1,35	136 798,18	28 250,81		19 661,77
1443209	N		A-1	2 400 000,00	15,57	F	Taux fixe à 2.2 %	2,21	150 000,00	51 975,00		
1543185 / 021369	N		A-1	766 666,62	11,32	F	Taux fixe à 0.97 %	0,97	66 666,68	7 194,17		1 225,97
20061-Ple	N		A-1	1 724 972,51	6,32	F	Taux fixe à 4.05 %	4,05	218 066,88	69 861,39		41 534,09
20071-Ple	N		A-1	589 448,81	2,83	F	Taux fixe à 4.52 %	4,60	187 720,87	23 491,01		2 975,91
307882	N		A-1	750 000,00	9,93	V	Moyenne de Euribor 3M-Floor - 0.5 sur Moyenne de Euribor 3M + 0.5	0,10	75 000,00	959,34		40,05
FIXIA LOT 1	N		B-1	490 255,33	4	C	4.23-(Cap 6.5 sur Euribor 6M(Postfixé))	4,34	165 879,63	18 432,77		6 974,89
FLEXI LOT 2MON267840	N		A-1	490 255,34	4	F	Taux fixe à 4.37 %	4,48	165 879,63	19 042,84		7 205,73
MON 532162 /MON529677EUR	N		A-1	2 000 000,00	20	F	Taux fixe à 0.79 %	0,79	69 441,80	12 898,03		3 770,49
MON281372EUR	N		A-1	2 493 750,00	14	F	Taux fixe à 3.55 %	3,60	175 000,00	86 198,44		20 350,26
MON520250EUR/MON518969EUR	N		A-1	2 385 000,00	13,08	F	Taux fixe à 1.12 %	1,14	180 000,00	26 387,20		4 116,00
Total général				24 386 638,01					2 238 181,63	529 261,92		135 056,20

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

PROFIL EXTINCTION DE LA DETTE

Tableau du profil d'extinction par exercice annuel du 01/01/N au 31/12/N

Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2019	20 925 286,78 €	2 538 648,76 €	554 629,30 €	3 093 278,06 €	24 386 638,01 €
2020	24 386 638,01 €	2 238 181,63 €	529 261,92 €	2 767 443,55 €	22 148 456,38 €
2021	22 148 456,38 €	2 129 775,87 €	469 425,79 €	2 599 201,66 €	20 018 680,51 €
2022	20 018 680,51 €	2 169 384,76 €	414 463,33 €	2 583 848,09 €	17 849 295,75 €
2023	17 849 295,75 €	1 995 802,38 €	357 591,47 €	2 353 393,85 €	15 853 493,37 €
2024	15 803 651,79 €	1 926 685,97 €	305 466,27 €	2 232 152,24 €	13 926 807,39 €
2025	13 926 807,39 €	1 851 161,58 €	258 663,52 €	2 109 825,10 €	12 075 645,81 €
2026	12 075 645,81 €	1 735 127,45 €	213 145,35 €	1 948 272,80 €	10 340 518,36 €
2027	10 340 518,36 €	1 334 709,81 €	173 826,65 €	1 508 536,46 €	9 005 808,55 €
2028	9 005 808,55 €	1 344 636,58 €	148 907,30 €	1 493 543,88 €	7 661 171,97 €
2029	7 661 171,97 €	1 354 863,91 €	123 498,80 €	1 478 362,71 €	6 306 308,06 €
2030	6 306 308,06 €	1 167 188,30 €	97 918,85 €	1 265 107,15 €	5 139 119,76 €
2031	5 139 119,76 €	1 139 148,59 €	78 501,60 €	1 217 650,19 €	3 999 971,17 €
2032	3 999 971,17 €	1 011 193,81 €	60 026,49 €	1 071 220,30 €	2 988 777,36 €
2033	2 988 777,36 €	828 332,27 €	42 647,64 €	870 979,91 €	2 160 445,09 €
2034	2 160 445,09 €	505 233,59 €	28 241,01 €	533 474,60 €	1 655 211,50 €
2035	1 655 211,50 €	463 933,94 €	20 532,38 €	484 466,32 €	1 191 277,56 €
2036	1 191 277,56 €	316 415,43 €	14 005,89 €	330 421,32 €	874 862,13 €
2037	874 862,13 €	318 928,41 €	9 922,91 €	328 851,32 €	555 933,72 €
2038	555 933,72 €	321 472,99 €	5 807,97 €	327 280,96 €	234 460,73 €
2039	234 460,73 €	207 462,03 €	2 314,41 €	209 776,44 €	26 998,70 €
2040	26 998,70 €	26 998,70 €	52,91 €	27 051,61 €	0,00 €
total		26 925 286,76 €	3 908 851,76 €	30 834 138,52 €	