

# **BUDGET PRIMITIF 2021**

**Budgets principal et annexes**



**RAPPORT DE PRESENTATION**

**Séance du conseil municipal du 26 mars 2021**

## **Préambule**

Les projets de budgets primitifs 2021 s'inscrivent dans le cycle annuel budgétaire de l'année : ils ont été précédés par le débat d'orientation budgétaire qui s'est tenu le 12 février 2021 et seront suivis de décisions modificatives inscrites à l'ordre du jour de prochains conseils municipaux.

Les projets de budgets 2021 du budget principal et des budgets annexes (eau, régie d'exploitation de l'Elispace, lotissement Longue Haie, et lotissement Agel) sont soumis aujourd'hui à l'assemblée délibérante.

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires (M14 et M49). Il a été joint dans sa version initiale au dossier remis aux membres de la commission administration générale et finances, puis dans sa version actuelle aux membres du conseil municipal. La mise à disposition du public du rapport de présentation et des maquettes budgétaires s'effectue, au choix des personnes intéressées, soit par :

- consultation sur le site internet de la Ville <sup>(1)</sup> pour ce qui concerne le rapport de présentation,
- consultation sur place au service des finances de la Ville (3e étage de l'hôtel de Ville),
- envoi dématérialisé via internet sur simple demande formulée à l'adresse [finances@beauvais.fr](mailto:finances@beauvais.fr),
- envoi par courrier postal sur demande écrite et moyennant le paiement des photocopies (tarif fixé par le conseil municipal à 0,18 € par page et susceptible d'être modifié).

Pour ce qui concerne les élus municipaux, les maquettes budgétaires ont été insérées au dossier du conseil municipal qui est transmis dans les délais légaux prévus à l'article L2121-12 du CGCT.

Concernant les ratios prévus à l'article R2313-1 du CGCT, ils sont insérés dans la maquette budgétaire et dans le présent rapport de présentation. Leur communication au public s'effectue via cette dernière insertion puisque le présent rapport est mis en ligne sur le site internet de la ville <sup>(1)</sup>. Précisons que le rapport de présentation qui suit fait état de comparaisons avec la moyenne de la strate démographique qui regroupe les communes de 50.000 à 100.000 habitants appartenant à un groupement fiscalisé (données des CA 2018).

<sup>(1)</sup> <http://www.beauvais.fr>, rubrique « économie-emploi / budget de la Ville ».

# SOMMAIRE

<b>I) BUDGET PRINCIPAL .....</b>	<b>4</b>
<b>A) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT.....</b>	<b>4</b>
1) <i>Les recettes de fonctionnement</i> .....	4
(a) Chapitre 73 - Impôts et taxes .....	4
(b) Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations .....	6
(c) Les autres chapitres budgétaires des recettes de fonctionnement .....	8
2) <i>Les dépenses de fonctionnement</i> .....	9
(a) Chapitre 011 – Charges à caractère général.....	9
(b) Chapitre 012 – Charges de personnel .....	10
(c) Chapitre 014 – Atténuation de produits.....	11
(d) Chapitre 65 – Charges de gestion courante .....	11
(e) Chapitre 66 – Charges financières .....	12
(f) Les autres chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement .....	12
<b>B) LA SECTION D'INVESTISSEMENT .....</b>	<b>13</b>
1) <i>Les ressources d'investissement</i> .....	13
(a) Chapitre 10 – Dotations et fonds propres .....	13
(b) Chapitre 13 – Subventions d'investissement .....	13
(c) Chapitre 16 – Emprunts.....	14
(d) Les autres chapitres budgétaires des ressources d'investissement .....	15
2) <i>Les dépenses d'investissement</i> .....	15
(a) Chapitre 16 Emprunts et assimilés .....	15
(b) Chapitres 20 à 23 Immobilisations et opérations d'équipement .....	16
(c) Les autres chapitres budgétaires des emplois d'investissement.....	18
<b>C) RATIOS DEFINIS A L'ARTICLE R2313-1 DU CGCT .....</b>	<b>19</b>
<b>D) REPARTITION SUR 100 EUROS DU BUDGET PRIMITIF .....</b>	<b>22</b>
<b>II) BUDGETS ANNEXES .....</b>	<b>23</b>
<b>A) BUDGET ANNEXE DE L'EAU .....</b>	<b>23</b>
<b>B) REGIE D'EXPLOITATION DE L'ELISPACE .....</b>	<b>24</b>
<b>C) BUDGET LOTISSEMENT LONGUE HAIE .....</b>	<b>26</b>
<b>D) BUDGET LOTISSEMENT AGEL.....</b>	<b>27</b>

## I) Budget principal

Le présent budget s'appuie sur les orientations budgétaires présentées au conseil municipal et définies dans le rapport d'orientations budgétaires du 12 février dernier.

Le budget primitif de la Ville (investissement + fonctionnement) totalise 120,1 M€ contre 118,9 M€ au BP 2020, soit un montant en augmentation de 1,18 M€.

### A) La section de fonctionnement

La section de fonctionnement atteint 85,50 M€ (représentant 71,20% du budget global, contre 71,88% au BP 2020), quasiment stable (+0.05%) par rapport au BP 2020.

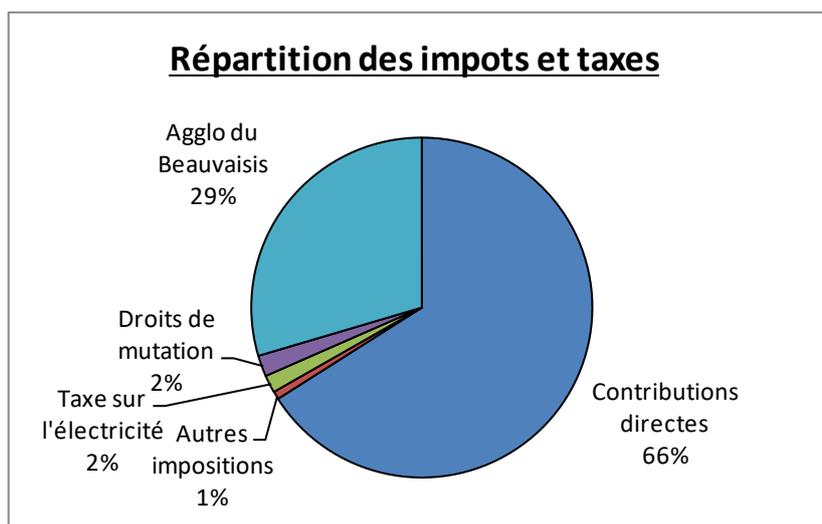
#### 1) Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement		CA 2019	BP 2020	BP 2021	BP21/BP20
013	Atténuation de charges	604 733	435 000	413 000	-5,06%
70	Produits des services	5 230 632	5 319 818	5 512 963	3,63%
73	Impôts et taxes	59 967 435	60 412 550	59 525 229	-1,47%
74	Dotations subv et participations	18 473 117	18 112 919	18 730 142	3,41%
75	Autres produits de gestion courante	705 020	652 856	758 044	16,11%
76	Produits financiers	117	10	10	0,00%
77	Produits exceptionnels	520 163	15 100	18 100	19,87%
042	Opérat° ordre transfert entre sections		510 000	543 200	6,51%
<b>Total recettes de fonctionnement</b>		<b>85 501 217</b>	<b>85 458 253</b>	<b>85 500 688</b>	<b>0,05%</b>

Hors affectation du 002

### Chapitre 73 - Impôts et taxes

Ce chapitre budgétaire totalise 59,53M€, représente à lui seul 70,06 % des recettes réelles de fonctionnement contre 71,11 % au BP 2020. Il est composé des principaux éléments suivants :



## 1. Contributions directes

Les contributions directes représentent 66 % des impôts et taxes (chapitre 73) et totalisent un produit fiscal de 39,24 M€ (pour mémoire, 39,8 M€ en 2020).

### **Rappel Orientation ROB 2021 :**

Non augmentation des taux communaux pour la 11<sup>ème</sup> année consécutive, soit pour la taxe d'habitation (16,60%), la taxe foncière sur le bâti (35,66 %) et la taxe foncière sur le non bâti (68,56%).

Si les taux arrêtés par la ville ne changent pas, les bases fiscales locales des ménages devraient quant à elles progresser sous l'effet de la suppression de la taxe d'habitation. En effet, les communes vont percevoir une compensation de leur produit de taxe d'habitation.

Cette compensation provient pour les communes du reversement de la part départementale de taxe sur le foncier bâti (TFPB (et si besoin d'un abondement de l'état). Le montant de cette compensation sera imputé au 73111 et donc à la même imputation que la taxe.

S'agissant des taux, les deux conséquences majeures sont :

- pas de vote de taux obligatoire de taxe d'habitation en 2021 (comme en 2020)
- le taux de référence de TFPB 2021 sera l'addition du taux communal de TFPB 2020 et du taux départemental de TFPB 2020 (21,54%). Ce taux de référence est le taux de maintien de la pression fiscale. Autrement dit, c'est celui qu'il faudra voter a minima pour maintenir le produit fiscal.

La répartition du produit fiscal des contributions directes est la suivante :

### **Répartition des contributions directes**



## 2. Les dotations versées par la communauté d'Agglomération du Beauvaisis (CAB)

Les dotations allouées par l'Agglomération du Beauvaisis à la Ville de Beauvais représentent 28,27 % contre 27,85% au BP 2020 du chapitre 73 et ont évolué de la manière suivante :

Dotations Agglomération du Beauvaisis	2017	2018	2019	2020	2021
Attribution de compensation	16 818 261	16 818 261	16 723 550	16 723 550	16 723 550
Dotation de solidarité communautaire	0	115 000	115 000	106 000	106 000

## 3. Autres éléments remarquables

Les taxes additionnelles aux droits de mutations perçus pourraient atteindre 1,2 M€ en 2021, soit un montant légèrement inférieur à celui inscrit au BP 2020 (1,4 M€).

Concernant le produit de la taxe sur l'électricité, celui-ci est estimé à 1M€ compte tenu du réalisé 2020, en diminution par rapport aux prévisions 2020 (1,1M€).

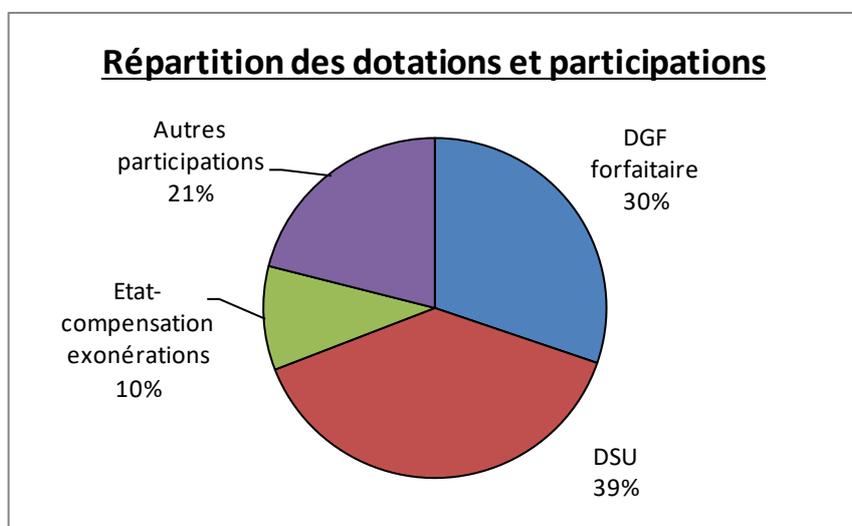
Le produit issu de la taxe locale sur la publicité extérieure (TLPE) estimé à 330k€ est également en légère diminution (-15k€) pour tenir compte de mise en application du règlement local de publicité qui limite la superficie des panneaux publicitaires à 8 m2 au lieu de 12 m2.

L'estimation des recettes des droits de place a prudemment été divisée par 2 pour tenir compte du contexte sanitaire (68k€ pour 2021 au lieu de 133k€)

Les autres impôts et taxes (taxes funéraires, taxe sur les pylônes électriques) n'appellent pas d'observation particulière.

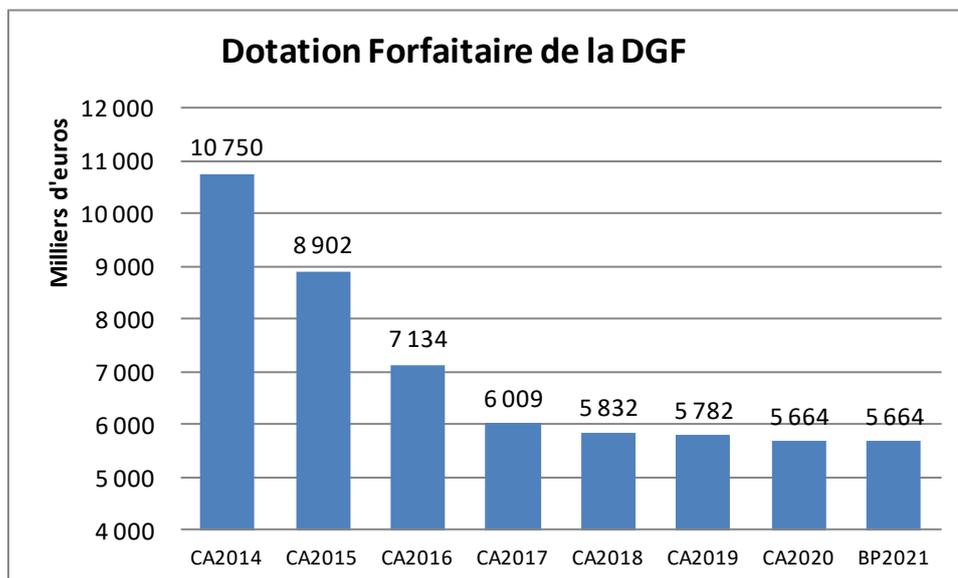
### **Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations**

Ce chapitre budgétaire totalise 18,73 M€ contre 18,11 M€ au BP 2020, et représente 22,05 % des recettes réelles de fonctionnement contre 21,32 % au BP 2020. Il est composé des principaux éléments suivants :



#### **1. Dotation forfaitaire**

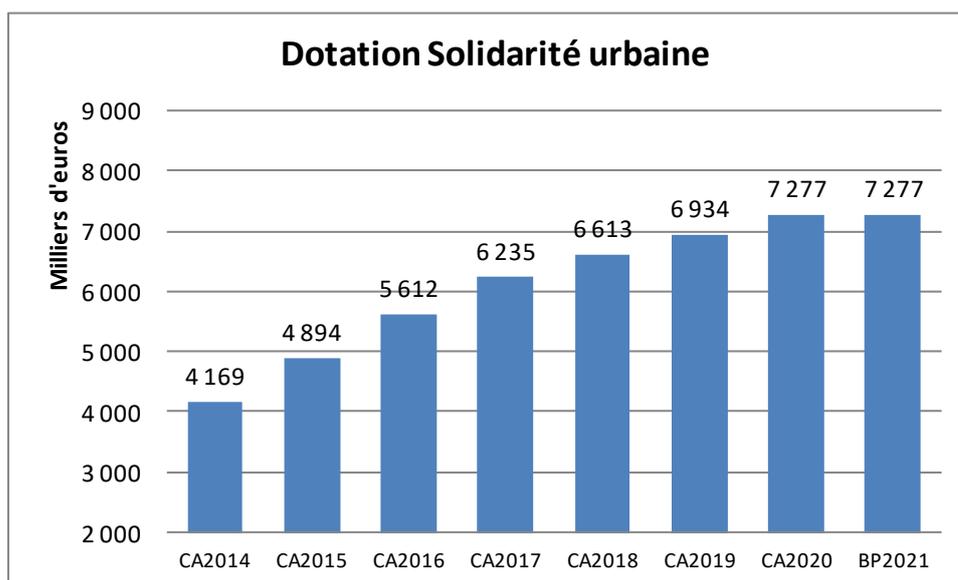
Le principal concours financier de l'État est la dotation forfaitaire dont l'évolution est la suivante :



L'hypothèse retenue pour 2021 est la reprise du montant perçu en 2020.

## 2. Dotation de solidarité urbaine et de cohésion sociale (DSUCS)

Le deuxième principal concours financier de l'État est la DSUCS. Ce concours a progressé de la manière suivante ces dernières années :



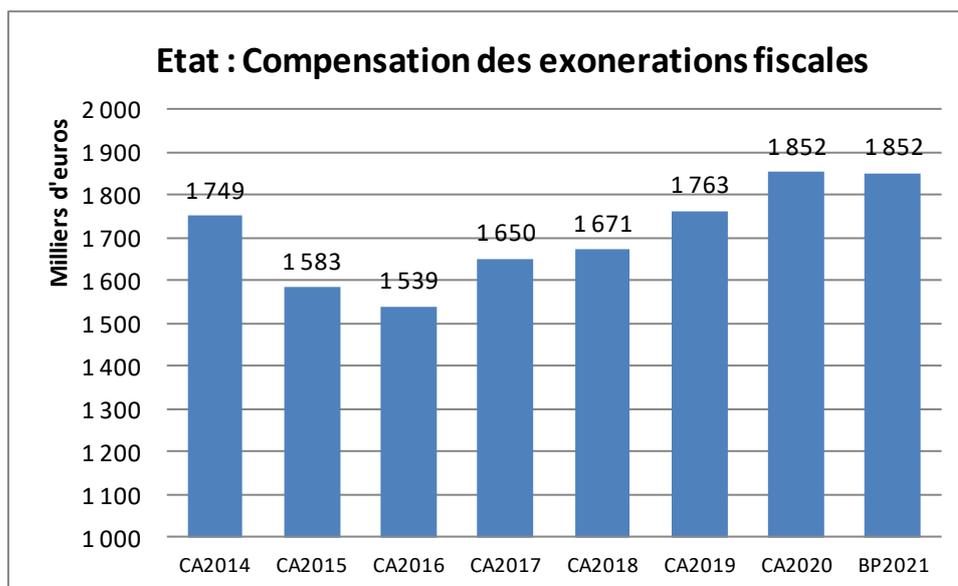
Cette dotation est versée par l'Etat aux villes de plus de 10 000 habitants en fonction d'un classement établi sur la base d'un indice synthétique qui tient compte du potentiel financier, du revenu moyen des habitants, du nombre de bénéficiaires d'aides au logement et du pourcentage de logements sociaux.

Rappelons que depuis 2012, le classement de Beauvais issu de cet indice synthétique a un impact sur le montant de la contribution au FPIC (exonération).

## 3. Les dotations de compensation d'exonérations de l'État

Ces dotations sont versées aux collectivités locales pour compenser les exonérations accordées par l'État aux contribuables en matière de taxe professionnelle, taxe d'habitation dont celle sur les logements vacants, foncier bâti ou non bâti.

Globalement, l'évolution anticipée est la suivante :



### **Les autres chapitres budgétaires des recettes de fonctionnement**

Le chapitre 70 « produits des services » qui totalise 5,51 M€ contre 5,32 M€ au BP 2020 est en hausse de 3,6 % qui résulte des principales variations suivantes :

- Une hausse de +585k€ des recettes du service Archéologique directement liée au nombre et volume des chantiers effectués par ce service.
- Une hausse de +200k€ des recettes de mutualisation, liée aux nouvelles prestations définies dans la convention signée en 2020 avec l'Agglomération du Beauvaisis, le CCAS et l'Office de tourisme.
- Une augmentation de +70k€ du produit du forfait post stationnement, compte tenu du réalisé 2020 et l'amélioration espérée du contexte sanitaire.
- Une baisse de -549k€ des recettes de restauration scolaire, et -101k€ des recettes d'accueil de loisirs, compte tenu de la mise en application du ½ tarif décidé par le conseil municipal en 2020.

Le chapitre 75 qui atteint 0,76 M € contre 0,65M€ au BP 2020 enregistre une augmentation de +110k€ due en partie à l'obligation légale pour l'essentiel des gardiens logés par la Ville de s'acquitter d'un loyer.

Le chapitre 013 reste quasiment au même niveau avec 0,43 M€ de prévision contre 0,41M€ au BP 2020. Sont concernés les aides versées pour les contrats aidés, et les remboursements de salaire effectués par la CPAM et par GrasSavoie dans le cadre de l'assurance du personnel.

Le chapitre 77 (18 k€) n'appelle pas d'observation particulière.

Le chapitre 042 qui correspond aux mouvements d'ordre entre section, enregistre

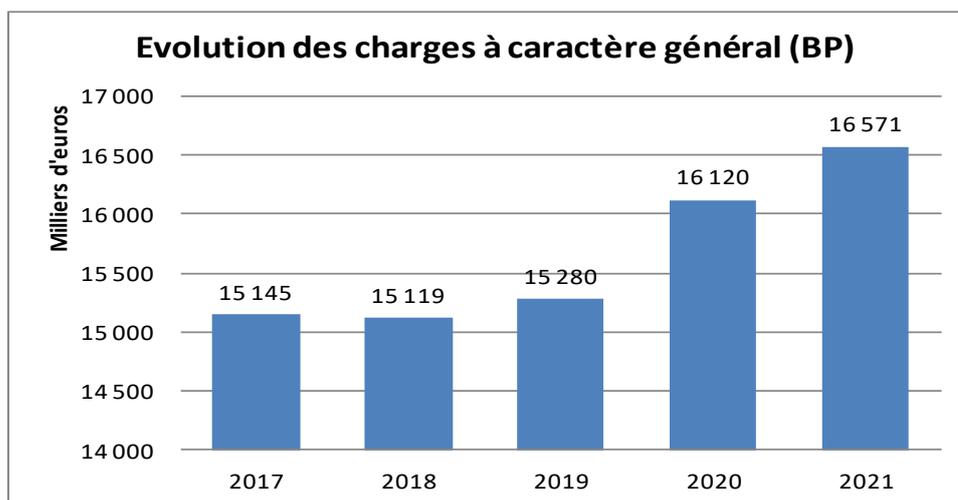
chaque année les amortissements des subventions d'équipement perçues (283k€), et prévoit une prévision de 260k€ d'affectation en section d'investissement sur différents travaux réalisés par le personnel communal dont les fournitures ont été payées en section de fonctionnement (permet d'ouvrir droit au FCTVA).

### 1) Les dépenses de fonctionnement

Depense de fonctionnement		CA 2019	BP 2020	BP 2021	BP21/BP20
011	Charges à caractère général	14 212 205	16 119 886	16 571 213	2,80%
012	Charges de personnel et frais assimilés	45 361 660	47 084 243	46 578 959	-1,07%
014	Atténuation de produits	1 683	4 500	3 500	-22,22%
65	Autres charges de gestion courante	9 462 606	10 077 640	9 884 647	-1,92%
66	Charges financières	1 214 784	1 400 000	1 440 000	2,86%
67	Charges exceptionnelles	92 049	91 250	175 400	92,22%
68	Dotations provisions semi-budgétaires	4 864 136	80 000	80 000	0,00%
023	Virement à la section d'investissement		5 156 400	5 235 635	1,54%
042	Opérat° ordre transfert entre sections		5 444 334	5 531 334	1,60%
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>		<b>75 209 124</b>	<b>85 458 253</b>	<b>85 500 688</b>	<b>0,05%</b>

### Chapitre 011 – Charges à caractère général

Les charges à caractère général totalisent 16,57 M€ et les inscriptions budgétaires ont varié ces dernières années de la manière suivante :



Nb : données issues des budgets primitifs

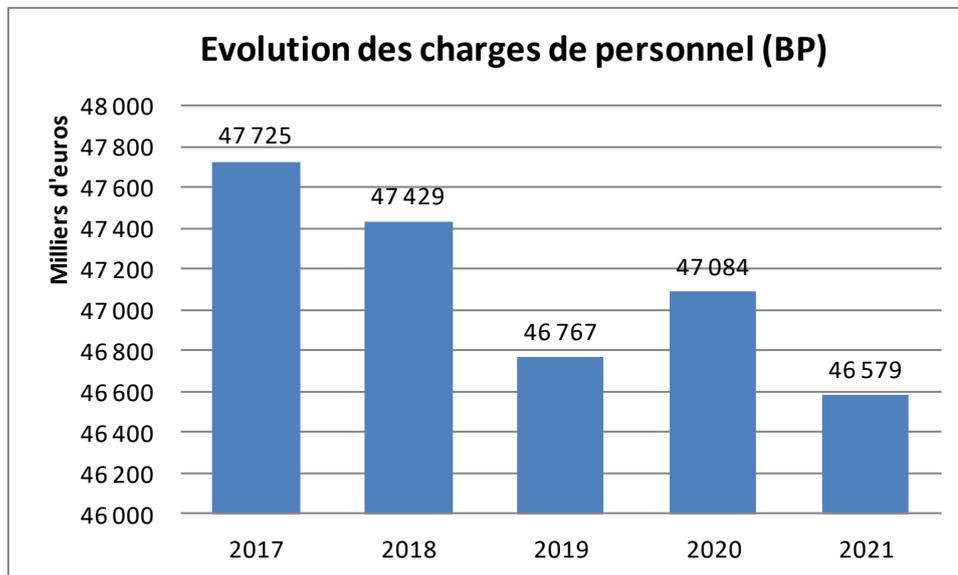
Ce chapitre enregistre un total de 16,57M€ en progression de +451k€ (+2,8%) par rapport au BP 2020. On peut relever les variations suivantes :

- baisse de -122 k€ pour les contrats de prestations de services comptes 6042 et 611, essentiellement due à l'annulation des animations et des évènements en raison de la crise sanitaire
- + 247 k€ pour les fluides (eau, électricité, gaz..) compte tenu du niveau des dépenses mandatées en 2020
- + 72k€ pour l'achat de denrées alimentaires par l'UPC (repas et petits déjeuners bio)
- + 84k€ en location de matériels (dont +178k€ à destination du service archéologique, et baisse sur les autres services )

- +103k€ en maintenance bâtiments (révision décennale du groupe électrogène du stade Brisson 96k€)
- +52 k€ en transports scolaires liés aux modalités de calcul de la facturation
- enveloppe de 100k€ gérée par la Direction des ressources Humaines au titre des dépenses liées à la crise sanitaire

### Chapitre 012 – Charges de personnel

Les charges de personnel totalisent 46,58 M€ et ont évolué ces dernières années de la manière suivante :

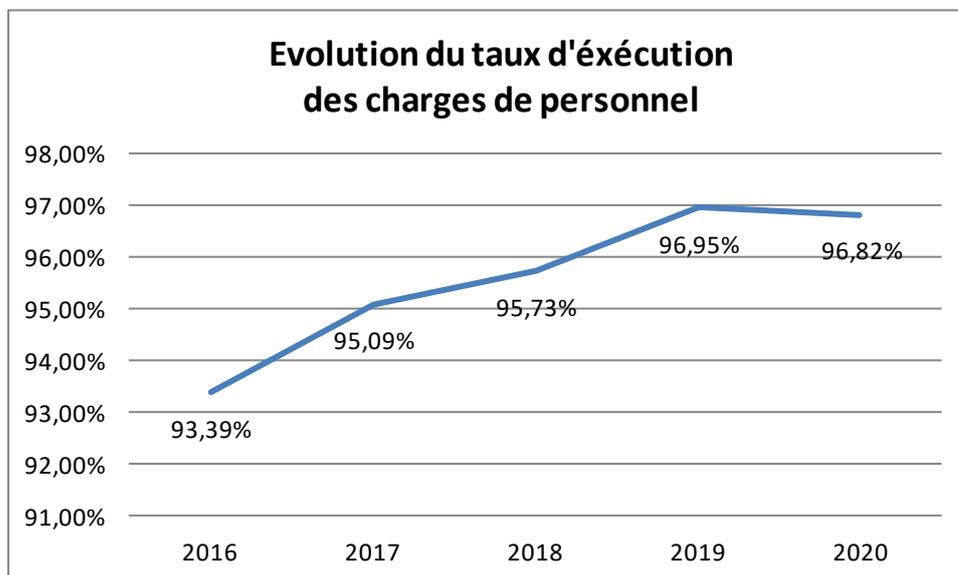


Nb : données issues des budgets primitifs

Compte tenu des dépenses réalisées les années précédentes, des départs en retraite des agents et futurs recrutements, et de l'annulation des manifestations en raison du contexte sanitaire, le budget 2021 en matière de dépenses de personnel baisse de -505k€ (-1.07%) par rapport au BP 2020.

La présente estimation des charges de personnel s'appuie sur le réalisé 2020 auquel il a été ajouté les nouveaux éléments imposés (avancements GVT, PPCR, primes précarité, et autres éléments détaillés dans les annexes du DOB)

On pourra utilement rappeler l'historique des taux d'exécution des dépenses de personnel à l'aide du graphique suivant :



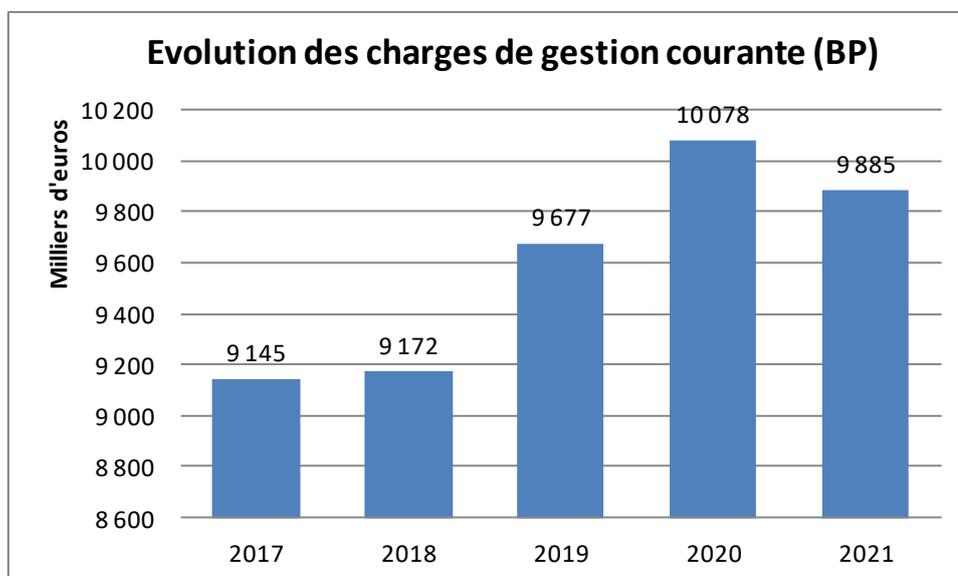
On peut relever ainsi un taux d'exécution de 97% ces deux dernières années (représentant 1,4M€ de crédits non utilisés).

#### Chapitre 014 – Atténuation de produits

Ce chapitre budgétaire concerne des remboursements de fiscalité (par exemple dégrèvements en faveur des jeunes agriculteurs) à hauteur de 3.500 euros.

#### Chapitre 65 – Charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante totalisent 9,88 M€, en diminution de +193k€ par rapport au BP 2020



Les principales variations sont les suivantes :

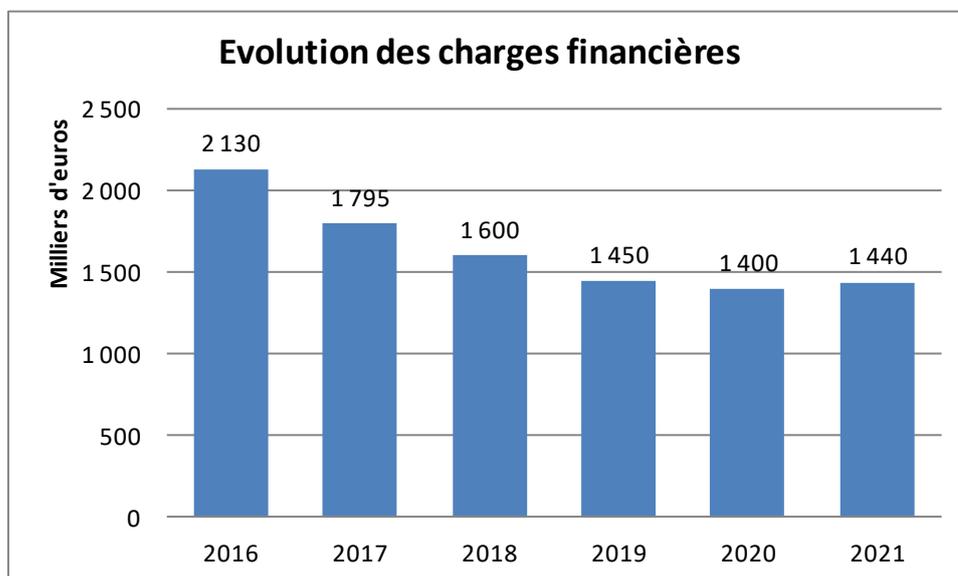
- subvention du CCAS fixée à 3,1M€ en baisse de -300k€ par rapport à 2020, compte tenu du volume des excédents dégagés sur 2019 et 2020 (700k€), et des besoins présentés

par l'organisme.

- subventions aux associations d'un total de 4,052M€, en baisse de -195k€ compte tenu de la baisse d'activité liée au contexte sanitaire
- prise en charge du déficit des budgets annexes : versement d'une subvention d'équilibre de 482k€ pour le budget Elispace et de 925k€ pour le budget Lotissement Agel (avec pour objectif l'équilibre et la clôture de ce budget à l'horizon 2022)

## **Chapitre 66 – Charges financières**

Les charges financières budgétées totalisent 1,44 M€ contre 1,40M€ au BP 2020 et évoluent comme suit :



Ces 1,44 M€ se décomposent de la façon suivante :

- 1,41 M€ au titre des intérêts réglés à l'échéance (article 66111) ;
- 20 mille euros prévus au titre des intérêts de ligne de trésorerie, identique à 2020
- 10 mille euros au titre des autres charges financières ;
- Pas d'évolution prévue cette année au titre des intérêts courus non échus (-40k€ prévus en 2020)

## **Les autres chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement**

Le chapitre 67 des « charges exceptionnelles » atteint cette année 175,4 k€ contre 91,25k€ en 2020, et intègre :

- des crédits nécessaires à l'annulation de titres de recettes sur exercice clos (44k€)
- les crédits nécessaires aux différentes remises de prix à des particuliers lors des concours organisés par la Ville (12k€), ainsi que les attributions de bourses aux bénéficiaires du permis citoyen (28k€).
- une provision de 80k€ en couverture des indemnités DSP demandées par les délégataires au titre du contexte sanitaire (patinoire).

Chapitre 68 : Une enveloppe de 80k€ est consacrée au titre des provisions semi-budgétaires, par exemple provision pour risques à l'occasion de litiges, provisions pour dépréciation des

actifs circulant en prévision des impayés, etc..

Chapitre 042 : Un montant total de 5,531 M€ est dévolu aux dotations aux amortissements, montant en hausse par rapport à 2020 et conforme à l'évolution de nos plans d'amortissement.

Quant au virement en faveur de la section d'investissement, il atteint quant à lui 5,235 M€ en 2021 contre 5,156 M€ en 2020, représentant une hausse de +1,54% .

## B) La section d'investissement

La section d'investissement du budget primitif 2021, en hausse de +3.4%, atteint 34,58M€ contre 33,44M€ en 2020 et représente 28,80% du budget global.

### 1) Les ressources d'investissement

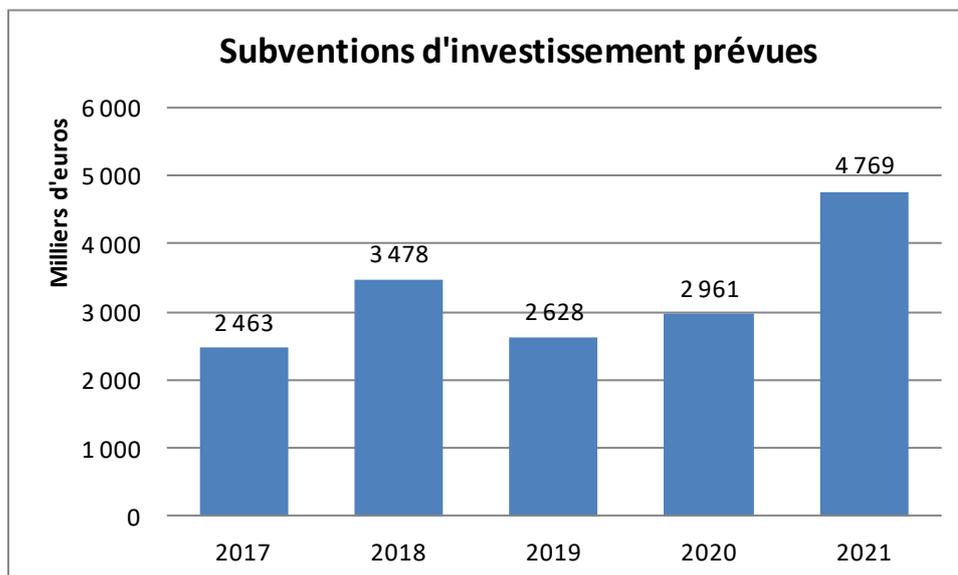
Recettes d'Investissement		CA 2019	BP 2020	BP 2021	BP21/BP20
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	5 568 291	2 250 000	2 050 000	-8,89%
13	Subventions d'investissement (hors 138)	3 508 367	2 961 100	4 768 500	61,04%
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	8 592 278	16 705 839	16 441 760	-1,58%
165	Dépôts et cautionnements reçus	21 834	12 010	10 010	-16,65%
20-23	Recettes d'équipement	5 233			
27	Rembrst de prêts	1 350 000			
45	Opérations pour compte de tiers		30 000	30 000	0,00%
1068	Excédents de fonct capitalisés	7 189 756			
024	Produits des cessions d'immobilisations		280 000		
021	<i>Virement de la sect° de fonctionnement</i>		5 156 400	5 235 635	1,54%
040	<i>Opérat° ordre transfert entre sections</i>	4 911 040	5 444 334	5 444 334	0,00%
041	<i>Opérations patrimoniales</i>		600 000	600 000	0,00%
<b>Total recettes d'investissement</b>		<b>31 146 799</b>	<b>33 439 683</b>	<b>34 580 239</b>	<b>3,41%</b>

## Chapitre 10 – Dotations et fonds propres

Ce chapitre totalise 2,05 M€ en 2021 et se décompose en :

- 1,75 M€ au titre du fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée (FCTVA). Cette prévision est établie en tenant compte du taux du FCTVA pour les dépenses éligibles réalisées en 2020.
- 300 k€ de taxe d'aménagement (TA), en diminution suite à la crise sanitaire et du réalisé 2020.

## Chapitre 13 – Subventions d'investissement



Le niveau des subventions d'investissement budgétées ici est à rapprocher du programme d'investissement développé au point 2.2.2 « chapitre 20 à 23 opérations d'équipement », et fait suite également à des subventions non budgétées liées à des travaux réalisés en 2020.

Les 4,66 M€ de subventions à percevoir, calculées en proportion des dépenses inscrites au présent budget ou déjà réalisées, comprennent notamment :

- 390 k€ subventions Etat et Région, au titre des travaux et fouilles archéologiques des abords du Théâtre
- 300 k€ subventions Département et 700k€ sur Fonds européens pour le pôle solidarité
- 200k€ subvention Etat pour les équipements sportifs réalisés au quartier Argentine
- 335 k€ subvention Etat pour la rénovation du quadrilatère
- 496 k€ subventions pour le NPNRU
- 953 k€ subventions DPV et Département pour les travaux de la salle des fêtes Elispace
- 367k€ subventions DPV et CAF pour les travaux ALSH Ribambelle
- 190 k€ de subvention DSIL au titre des travaux du Centre technique municipal (panneaux photovoltaïques)
- 172 k€ subvention DPV travaux dans les écoles

A noter également 200k€ au titre du reversement par l'Etat du produit des amendes de police relatives à la circulation routière.

## **Chapitre 16 – Emprunts**

S'agissant de l'emprunt d'équilibre, le montant retenu dans le cadre du budget primitif est celui présenté au débat d'orientation budgétaire pour un montant de 16,441 M€, en baisse de -264k€ par rapport au BP 2020.

Ce montant constitue une enveloppe maximale dont le niveau effectif sera revu à la baisse pour tenir compte de l'affectation des résultats 2020, du niveau effectif des réalisations budgétaires, et des éventuelles subventions d'investissement non prévues à l'ouverture du budget 2021.

Compte tenu du niveau prévisionnel de remboursements de nos emprunts (8,4 M€), l'objectif est de contenir l'encours de la dette au cours de l'année 2021 afin de ne pas obérer nos marges de manœuvre sur les prochains exercices.

## Les autres chapitres budgétaires des ressources d'investissement

Hormis le prélevement sur la section de fonctionnement et les mouvements d'ordre des dotations aux amortissements déjà évoqués qui constituent des recettes d'investissement, on trouve :

Chapitre 041 : mouvements d'ordre à l'intérieur de la section pour 600k€ (montant identique en dépenses et recettes) devant permettre la réimputation sur comptes définitifs des avances consenties dans le cadre des marchés publics.

Chapitre 024 : produit des cessions d'immobilisations. Pas de vente de prévue en 2021

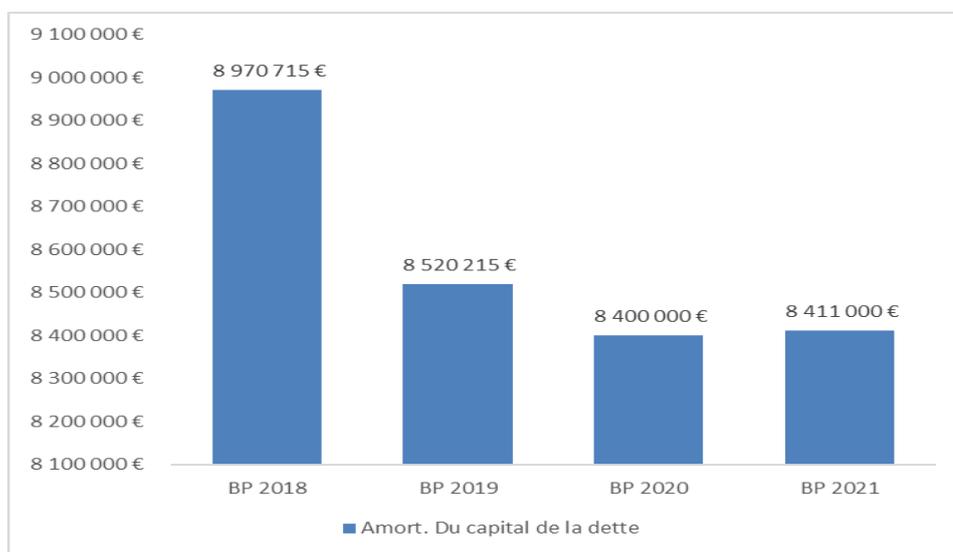
### 2) Les dépenses d'investissement

Depense d'Investissement		CA 2019	BP 2020	BP 2021	BP21/BP20
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	412 587	727 900	1 068 750	46,83%
204	Subventions d'équipement versées	48 154	181 400	750 533	313,74%
21	Immobilisations corporelles	11 087 520	11 218 461	11 137 799	-0,72%
23	Immobilisations en cours	11 669 642	8 759 000	7 910 220	-9,69%
	Total des opérations d'équipement		3 012 922	3 758 677	24,75%
10	Dotations, fonds divers et réserves			17 050	
13	Subventions d'investissement	2 907			
16	Emprunts et dettes assimilées	8 110 227	8 400 000	8 411 000	0,13%
26	Participations et créances rattachées	2 500		98 000	
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues			255 000	
45	Opérations pour compte de tiers	0	30 000	30 000	0,00%
040	Opérat° ordre transfert entre sections	188 247	510 000	543 200	6,51%
041	Opérations patrimoniales	0	600 000	600 000	0,00%
<b>Total dépenses d'investissement</b>		<b>31 521 784</b>	<b>33 439 683</b>	<b>34 580 229</b>	<b>3,41%</b>

Hors affectation du 001

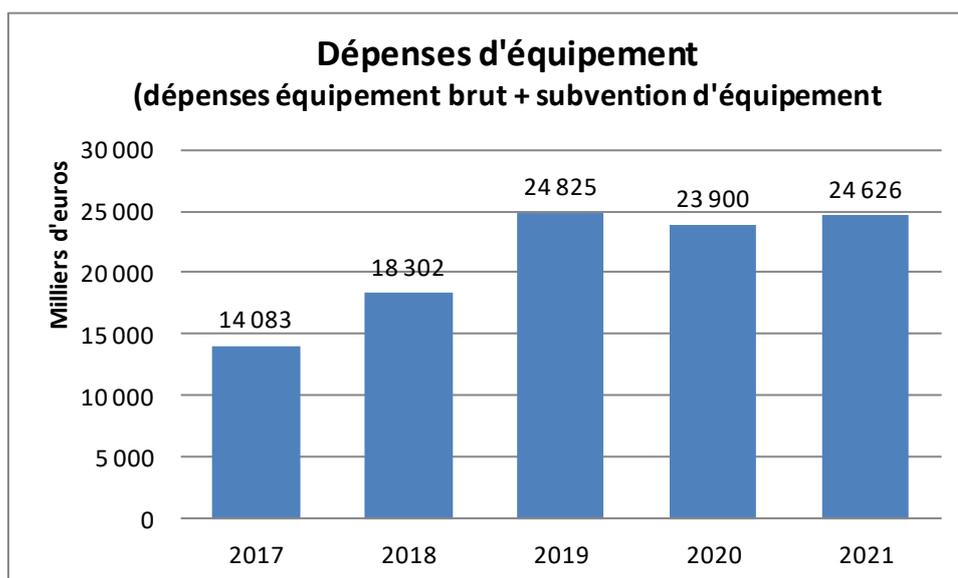
## Chapitre 16 Emprunts et assimilés

La simulation au 27/11/2019 aboutit à un remboursement en capital des emprunts en 2021 de 8,41 M€ quasiment au même niveau que 2020.



## Chapitres 20 à 23 Immobilisations et opérations d'équipement

Ces chapitres totalisent 24,63 M€ contre 23,89M€ inscrits au BP 2020, en hausse de +3%.



Le tableau qui suit reprend les autorisations de programmes (AP) et crédits de paiement (CP) telles que ajustées dans le cadre du BP 2021 :

No AP	Libellé	Montant des AP			Montant des CP		
		Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice 2021 (BP)	Total cumulé	Crédits de paiement antérieurs (cumul au 31/12/20)	Crédits de paiement ouverts au titre de 2021 (BP)	Restes à financer (au delà de 2021)
44	<i>Cœur de Ville aménagement Place Jeanne Hachette</i>	5 800 000,00 €		5 800 000,00 €	5 762 014,70 €		-a solder-
46	<i>Réhabilitation d'une crèche (trvx + equipt)</i>	2 450 000,00 €		2 450 000,00 €	2 430 334,80 €		-a solder-
47	<i>Rénovation maison quartier St Lucien (centre social interquartiers)</i>	3 350 000,00 €		3 350 000,00 €	3 114 061,76 €		-terminé-
48	<i>Vestiaires stade P Omet</i>	796 000,00 €		796 000,00 €	795 864,86 €		-a solder-
49	<i>Plan de rénovation des ecoles &lt;2021</i>	3 100 000,00 €		3 100 000,00 €	2 660 478,71 €		-terminé-
50	<i>Plan de réhabilitation des gymnases &lt;2021</i>	2 070 000,00 €		2 070 000,00 €	1 493 991,41 €		-terminé-
51	<i>Plan de rénovation des Accueils de Loisirs sans Hébergement &lt;2021</i>	1 660 000,00 €		1 660 000,00 €	1 245 085,27 €		-terminé-
52	<i>Plan Lumière (renouvelt de l'éclairage public / contrat de performance énergétique) &lt; 2021</i>	10 250 000,00 €		10 250 000,00 €	9 813 774,54 €		-terminé-
53	<i>Plan Maxi Voirie &lt; 2021</i>	11 200 000,00 €		11 200 000,00 €	10 208 343,01 €		-terminé-
54	<i>Salle des Fêtes Elispace</i>	2 000 000,00 €	850 000,00 €	2 850 000,00 €	168 448,78 €	2 571 500,00 €	110 051,22 €
55	<i>Local serv espaces verts Coteaux St Jean</i>	1 100 000,00 €		1 100 000,00 €	1 046 049,46 €	0,00 €	53 950,54 €
56	<i>Pôle solidarité</i>	2 604 000,00 €		2 604 000,00 €	2 491 916,65 €	36 900,00 €	75 183,35 €
57	<i>Cœur de Ville 2e tranche</i>	14 200 000,00 €		14 200 000,00 €	617 349,15 €	400 000,00 €	13 182 650,85 €
58	<i>Centre technique Municipal - renovation batiments</i>	1 500 000,00 €		1 500 000,00 €	2 898,00 €	765 000,00 €	732 102,00 €
59	<i>Quadrilatère trvx mise en conformité tranche 1</i>	1 430 000,00 €		1 430 000,00 €	1 054 374,82 €		375 625,18 €
60	<i>Abords Theatre et parking</i>	2 050 000,00 €		2 050 000,00 €	1 062 509,54 €		987 490,46 €
61	<i>Stade Omet -terrain synthétique</i>	1 270 000,00 €		1 270 000,00 €	1 223 936,32 €		-terminé-
62	<i>NPRU Ingenierie+trvx</i>	1 750 000,00 €	1 000 000,00 €	2 750 000,00 €	231 617,85 €	2 064 677,00 €	453 705,15 €
64	<i>Pole Multi modal</i>	400 000,00 €		400 000,00 €	59 495,01 €	38 333,00 €	302 171,99 €
65	<i>Etudes Site ancienne prison</i>	200 000		200 000	2 160,00		197 840,00 €
66	<i>Réhabilitation Piscine Bellier</i>	9 400 000,00		9 400 000	32 628,00	394 000,00	8 973 372,00 €
67	<i>Quadrilatère tranche 2</i>	8 700 000,00		8 700 000	55 238,87	535 000,00	8 109 761,13 €
	<b>Total &gt;&gt;&gt;</b>	<b>87 280 000,00 €</b>	<b>1 850 000,00 €</b>	<b>89 130 000,00 €</b>	<b>45 572 571,51 €</b>	<b>6 805 410,00 €</b>	<b>33 553 903,87 €</b>

Quelques autorisations de programme nécessitent d'être réajustées à la hausse :

- salle des fêtes Elispace : augmentation de 850k€ pour engager les derniers marchés de travaux
- NPNRU : augmentation de 1M€ pour lancer les études et travaux prévus sur 2021.

A noter la clôture prochaine des AP mentionnées en italique dès réception des dernières facturations.

Le tableau qui suit liste les principales opérations inscrites au programme d'investissement 2021 de la Ville de Beauvais :

PROJET	MONTANT
<b>Objectif 1 du projet de mandat: PRENDRE SOIN DE LA NATURE</b>	
<b>Faire de Beauvais une ville jardin</b>	
NPNRU : aménagement Argentine parc pouponnière & coulée verte / StLucien parc Grenouillere	1 967 027 €
embellissement et rénovation des espaces verts	615 000 €
requalification des jardins familiaux (SteHelene/ NDThil)	270 000 €
amélioration de la gestion des eaux pluviales (fds concours Agglo 202k€/ etude StJustM 50k€/..)	290 000 €
<b>Favoriser une ville durable</b>	
Valorisation durable des stades (arrosage Communeau/ chauffage Brisson)	224 000 €
aménagement durable des cimetières beauvaisiens (columbarium 40k€/ reprise concessions 49k€ / amenagt Tilloy 70k€/ mur rue Capucins ..)	308 672 €
réalisation d'un second réseau de chaleur (étude de faisabilité)	100 000 €
<b>Objectif 2 du projet de mandat: PRENDRE SOIN DE L'HOMME</b>	
<b>Encourager la bienveillance et la citoyenneté</b>	
Ecoles : dédoublement des classes de GS / trvx Ecole Perrault	200 000 €
reconstruction ALSH la Ribambelle (tranche 2)	950 000 €
travaux sur restauration scolaire	103 000 €
amélioration de l'accessibilité des équipements et espaces publics (trvx toilettes HdV 50K/ amenagt voirie/ feux tri sonores..)	137 300 €
<b>Favoriser l'épanouissement et le bien-être</b>	
Restructuration complète de la piscine Aldebert Bellier	394 000 €
construction d'une salle des fêtes - Elispace	2 571 500 €
construction d'une salle des fêtes Argentine	97 650 €
rénovation du local municipal à Bellevue pour Ricochets	253 040 €
rénovation des locaux pour associations (MSIH)	20 000 €
<b>Protéger les habitants</b>	
renouvellement et mise en sécurité des aires de jeux (extérieurs et maternelles)	430 000 €
mise en place d'un programme de vidéoprotection	124 300 €
<b>Objectif 3 du projet de mandat: PRENDRE SOIN DE NOTRE VILLE</b>	
<b>Embellir la ville et promouvoir de nouvelles mobilités</b>	
requalification des espaces publics en cœur de ville	400 000 €
programme de modernisation des voiries	2 500 000 €
programme d'entretien et de modernisation des ouvrages d'art (ponts Wage/ Amyot d'Inville)	480 000 €
création d'un nouveau pont boulevard Saint Jean	800 000 €
apaisement des usages: suppression des feux tricolores en centre-ville, jalonnement, entretien...	472 000 €
Travaux liés à rétrocession de voiries privés	200 000 €
programme de déploiement des pistes cyclables (aménagement et mobilier)	430 000 €
réseau électrification ERDF	100 000 €
<b>Entretenir durablement le patrimoine communal</b>	
rénovation thermique du centre technique municipal	765 000 €
étude AMO contrat performance batiments	100 000 €

PROJET	MONTANT
rénovation des gymnases municipaux	340 000 €
plan de rénovation des stades (éclairage 90k€/salle Brisson 20k€)	110 000 €
rénovation des écoles (menuiseries Jzay & Dartois/ renovations toitures)	400 000 €
rénovation du chenil municipal et extension chaterie	435 000 €
maintenance batiments (contrats/chauffage/sécurité/SSI)	655 000 €
rénovation du patrimoine historique (églises mise en sécurité 50k€ / Diagnostic sanitaire 50k€ / Acq oeuvres 38k€)	129 000 €
<b>Assurer un développement harmonieux de la ville</b>	
modernisation et embellissement du plan d'eau du Canada (remplacement pompe aspiration et annexes, électricité, aménagement)	162 208 €
acquisitions foncières (NPNRU anc.pouponniere 1,45M€/ local Pont Arcole 550k€ /divers ..)	2 635 000 €
<b>Promouvoir une ville attractive, accueillante et équitable</b>	
Réhabilitation du Quadrilatère - tranche2	535 000 €
développement de la fibre optique: boucle locale	205 000 €
Budget Elispace Subv d'equilibre (Trvx Eclairage salle led 165k€ / Remplact sièges 168k€ / Sécurité incendie)	378 500 €
<b>Objectif 4 du projet de mandat: PROMOUVOIR UNE ADMINISTRATION DURABLE</b>	
<b>Garantir la santé des agents et leur sécurité au travail</b>	
acquisitions (matériel, logiciels, équipements)	1 907 100 €
<b>Contribuer à la préservation de l'environnement</b>	
acquisition de véhicules motorisés adaptés et gérer la flotte	570 000 €
<b>Améliorer la qualité de vie au travail</b>	
réaménagement des espaces de travail (travaux batiments services municipaux QVT)	200 000 €
<b>Etre une collectivité attractive</b>	
rénovation des logements de fonction	157 000 €

### Les autres chapitres budgétaires des emplois d'investissement

Chapitre 45 travaux pour compte de tiers: inscription de 30k€, que l'on retrouve à l'identique en recette d'investissement, qui permet au maire d'agir en lieu et place de propriétaires, pour leur compte et à leurs frais, dans le cadre d'une procédure de péril imminent ou autres interventions.

Chapitre 040 opération d'ordre entre section : crédit de 283k€ pour amortissements des subventions d'équipement reçues, et crédit de 260k€ pour les travaux en régie réalisés en fonctionnement à transférer en section d'investissement

Chapitre 041 opérations patrimoniales : mouvements d'ordre de 600k€ déjà évoqués en lien avec les recettes d'investissement pour la réimputation des avances marchés.

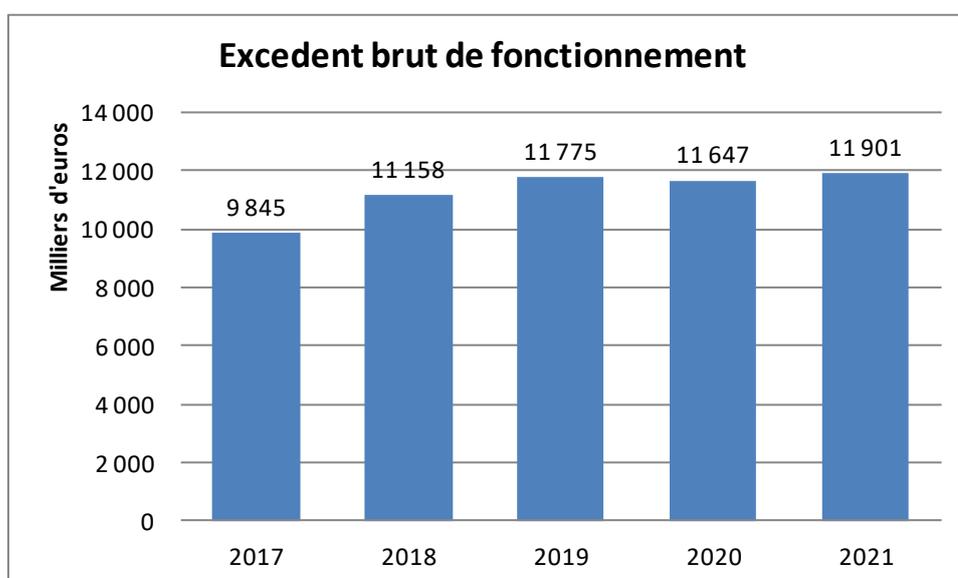
Chapitre 020 dépenses imprévues : crédit de 255k€ pouvant alimenter par virement de crédit tout besoin en investissement quelque soit le chapitre comptable ou code opération M14.

## C) Equilibre financier et ratios

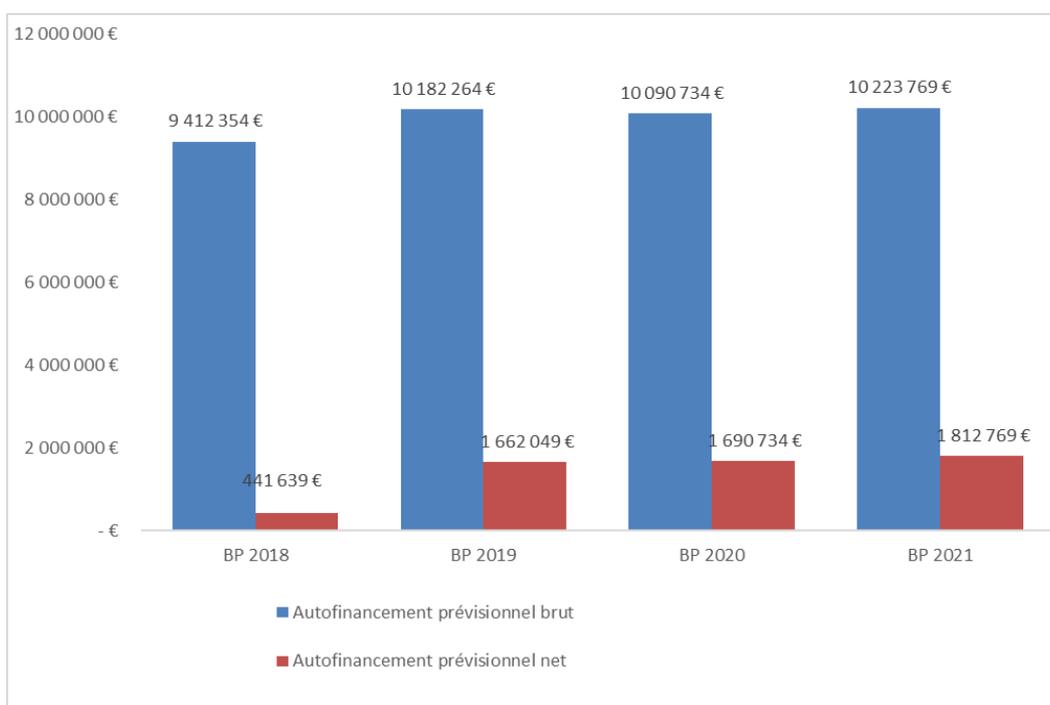
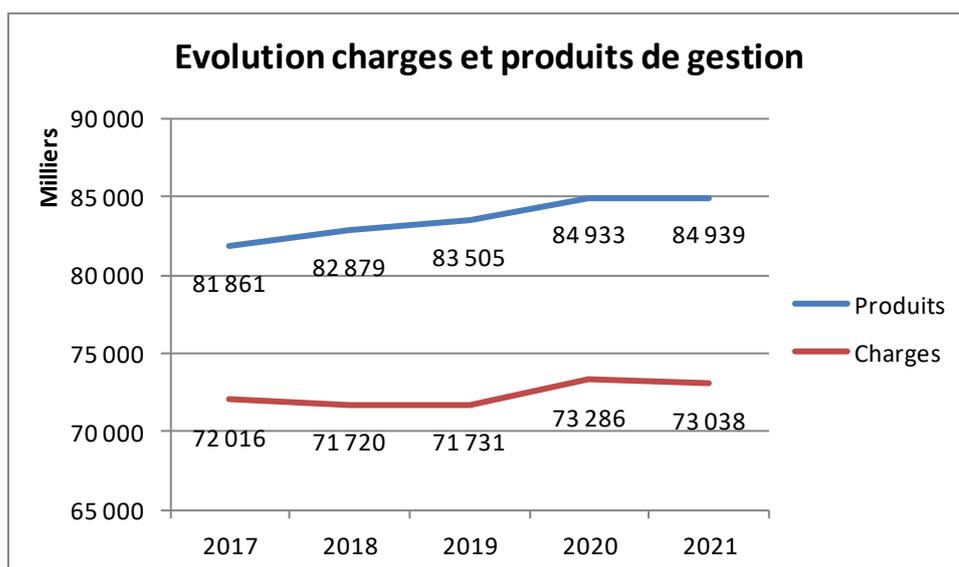
Les éléments suivants doivent permettre d'apprécier en tendance prévisionnelle la situation financière de la commune. A noter qu'un certain nombre de ratios et notamment le taux d'épargne brute, les capacités d'autofinancement brute et nette (CAF brute/nette), ainsi que les ratios relatifs à la dette ne peuvent s'apprécier qu'à la clôture budgétaire.

Tout d'abord, il convient de réaliser un focus sur l'excédent brut de fonctionnement. Le maintien de l'autofinancement brut prévisionnel est d'abord fonction de la stabilité de l'excédent brut de fonctionnement, lequel peut se trouver entamé par un effet de ciseau, les charges progressant plus rapidement que les produits. Sauf dynamisme particulier des bases fiscales ou maîtrise rigoureuse des dépenses, c'est un effet qui risque de se produire après une période plus ou moins longue de stabilité des taux d'imposition.

De BP à BP, ce dernier augmente légèrement de 254 k€ soit :



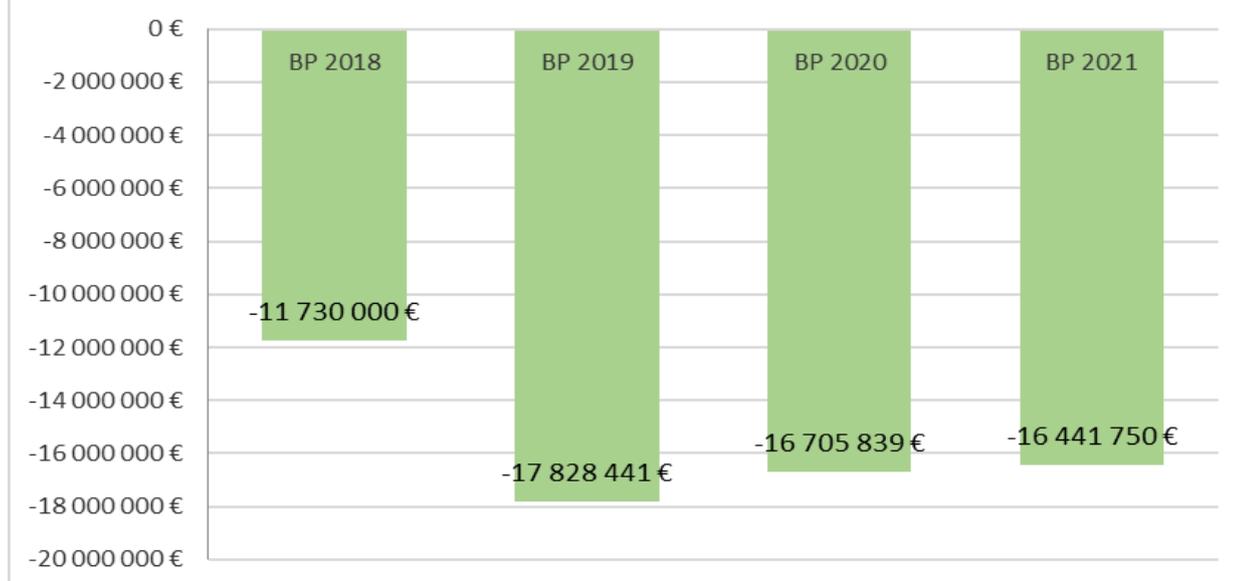
Soit une évolution tendancielle entre les dépenses et les recettes de gestion comme suit :



Soit une évolution prévisionnelle du besoin de financement<sup>1</sup> hors prélèvement sur fonds de roulement de la manière suivante :

<sup>1</sup> Le besoin de financement correspond au flux net de dette soit une déduction des nouveaux emprunts (flux) via les remboursements en capital de la dette (stock).

## Evolution du besoin de financement après remboursement de la dette



A noter qu'il ne s'agit d'un besoin de financement reposant sur des inscriptions budgétaires. Par ailleurs notre calendrier budgétaire (vote du budget primitif sans reprise des résultats) ne fait qu'accroître artificiellement le besoin de financement.

S'agissant des ratios, ils se présentent de la manière suivante :

Informations financières – ratios (1)		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Moyenne strate (1)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 306	1 300	1 301	1 293	1 323
2	Produit des impositions directes/population	683	684	692	682	676
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1 473	1 480	1 476	1 475	1 542
4	Dépenses d'équipement brut/population	323	439	412	437	332
5	Encours de dette/population	1022	863	846	953	1410
6	DGF/population	218	223	223	227	213
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonct.	64.54%	63.77%	55.43%	62.54%	61.00%
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital / recettes réelles de fonct.	99.25%	97.18%	97.00%	97.55%	94.50%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	21.96%	29.64%	27.92%	29.63%	21.50%
10	Encours de dette/recettes réelles de fonctionnement	69.39%	58.32%	57.31%	64.61%	91.50%

(1) source <http://www.collectivites-locales.gouv.fr/collectivites-locales-chiffres-2020>  
les ratios financiers obligatoires communes France métropolitaine 50 à 100000hab (données 2018)

## D) Répartition sur 100 euros du budget primitif

REPARTITION SUR 100 EUROS DU BUDGET PRIMITIF 2021 (Fonctionnement+Investissement)					
Répartition des dépenses sur 100€			Répartition des recettes sur 100 €		
BP 2020	BP 2021		BP 2020	BP 2021	
Sécurité	6.09%	6.30%	Impôts locaux et taxes diverses (2)	40.43%	38.98%
Culture	5.19%	6.22%	Agglo du beauvaisis (3)	17.68%	17.76%
Sport et jeunesse	18.34%	17.36%	Etat (4)	17.65%	18.78%
Actions sociales, logement, économie	10.47%	8.81%	Département	0.36%	0.52%
			Région	0.44%	0.15%
			Autres subventions dont CAF	2.73%	3.82%
Aménagements urbains	27.61%	27.56%	Cessions foncières	0.26%	0.00%
Enseignement	15.96%	15.72%	Usagers (5)	3.17%	3.08%
Relation aux usagers (1)	6.43%	8.08%	Emprunts	15.59%	15.19%
Dette	9.05%	9.00%	Divers (6)	1.64%	1.72%
Divers	0.84%	0.95%			

(1) les relations aux usagers comprennent l'administration de l'Etat, la communication, les fêtes et cérémonies, les cimetières.  
(2) les **impôts locaux** comprennent la taxe d'habitation, la taxe foncière sur le bâti et non bâti, **les taxes diverses**, dont la taxe sur l'électricité, la taxe d'aménagement, la taxe sur la publicité extérieure, les droits de stationnement, de place, les droits de mutation etc.  
(3) Les recettes de l'Agglomération comprennent l'attribution de compensation, la dotation de solidarité communautaire et les remboursements de personnels mutualisés  
(4) les dotations de l'Etat comprennent la Dotation Globale de Fonctionnement, le FCTVA, les produits des amendes de police et les autres subventions d'Etat  
(5) les recettes en provenance des usagers correspondent aux droits d'entrée perçus pour bénéficier des services municipaux (crèches, CLSH, etc)  
(6) les diverses recettes comprennent les remboursements de frais de personnel, les revenus des immeubles, les recettes exceptionnelles.

## II) Budgets annexes

### A) Budget annexe de l'eau

A noter que la loi Notre du 7 août 2015 dispose que le transfert de la compétence eau deviendra obligatoire pour la totalité des établissements publics de coopération intercommunale (EPCI), qu'il s'agisse d'EPCI existants à la date de la publication de la loi ou issus d'une création ou d'une fusion intervenue après.

En conséquence, le budget annexe de l'eau devrait être transféré dans l'année à l'Agglomération du Beauvaisis dans le cadre de la nouvelle compétence obligatoire.

#### 1 - Section de fonctionnement

#### Recettes

Chap.	Article	Libellé	BP 2020	BP 2021	Explications
70	70128	Autres taxes & redevances	1 000 000	1 000 000	Estimation produit surtaxe Eau
042	777	Quote part subvent° d'investi	7 150	7 150	Amort. subventions d'équipement reçues.
-	-	Autres	12	12	
-	-	<b>Total :</b>	<b>1 007 162</b>	<b>1 007 162</b>	

#### Dépenses

Chap.	Article	Libellé	BP 2020	BP 2021	Explications
011	-	Charges à caractère général	33 647	61 854	en hausse pour plan d'action de protection du captage de Friancourt
012	-	Charges de personnel	112 063	105 850	Selon estimation par le direction des ressources humaines
66	-	Charges financières	87 500	90 000	selon échéancier des emprunts en cours
042	6811	Dota.Amortis.sur immos.	533 350	533 350	selon tableaux d'amortissement des biens en cours
023	023	Virement à la section d'investissement	240 000	215 441	Prélèvement en faveur de la section d'investissement
-	-	Autres	602	667	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>1 007 162</b>	<b>1 007 162</b>	

## 2 - Section d'investissement

### Ressources

Chap.	Article	Libellé	BP 2020	BP 2021	Explications
16	1641	Emprunts en euro	685 000	811 859	Recours prévisionnel à l'emprunt
13		Subvention d'investisst		60 000	Particip Budget principal (pour serv archéologique) / trvx d'ascenseur château d'eau Zup
27	2762	Créance Trans.droits dédu.T.V.A.	350 000	350 000	Créance sur transfert du droit à déduction de TVA.
040	-	Opérat° ordre transfert. entre sections	533 350	533 350	Dotations aux amortissements des réseaux d'adduction d'eau et des installations techniques
021	-	Virement de la section d'exploitation	240 000	215 441	Prélèvement en provenance de la section d'exploitation
041	-	Opérations patrimoniales	350 000	450 000	Mouvement d'ordre avec pour contrepartie un emploi en investissement pour le transfert des droits à déduction de TVA, et affectations des avances marchés
-	-	Autres	0	0	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>2 158 350</b>	<b>2 420 650</b>	

### Emplois

Chap.	Article	Libellé	BP 2020	BP 2021	Explications
23	2313	Constructions	445 000	382 500	Travaux d'amélioration sur les châteaux d'eau (dont château eau Zup) et réservoirs (MontCapron, Poupponnière, ..)
23	2315	Installations	900 000	1 129 000	Travaux de renforcement du réseau (Sénéfontaine/ Poitou/ Desjardins ..)
16	-	Emprunts et dettes assimilées	452 000	452 000	Remb. du capital des emprunts souscrits et à souscrire sur ce budget
040	139	Opérat° ordre transfert entre sections	7 150	7 150	Amort. Des subventions d'équipement perçues
041	-	Opérations patrimoniales	350 000	450 000	Mouvement d'ordre avec pour contrepartie un emploi en investissement pour le transfert des droits à déduction de TVA, et affectations des avances marchés
-	-	Autres	19 000	0	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>2 173 150</b>	<b>2 420 650</b>	

## B) Régie d'exploitation de l'Elispace

### 1 - Section de fonctionnement

### Recettes

Chap.	Article	Libellé	BP 2020	BP 2021	Explications
70	70878	Remb. de frais	130 000	115 000	Facturation prestations annexes à la location.
75	752	Revenus des immeubles	150 000	135 000	Location de la salle dont le produit est estimé avec le calendrier prévisionnel de réservation.
75	7552	Prise en charge déficit par budget principal	410 000	482 500	Subvention d'équilibre du budget principal
42	777	Quote part subvent° d'investi	26 000		Amortissement subvention d'équipement en provenance du budget principal
-	-	Autres	12	24 024	amortisst des subventions reçues & divers
-	-	<b>Total :</b>	<b>716 012</b>	<b>756 524</b>	

## Dépenses

Chap.	Article	Libellé	BP 2020	BP 2021	Explications
011	6042	Prestations	4 600	76 000	Projet de développement de la programmation sur le 2e semestre (organisation directe de concerts)
011	6061	Fluides	96 400	97 500	Selon estimation
011	615	entretien et maintenance	58 180	69 685	Idem
011	6282	Gardiennage/Securite	68 400	43 000	Idem
011	6283	Frais de nettoyage	14 400	12 000	
012	-	Dépenses de personnel	364 127	346 251	Estimation par la direction des ressources humaines
77	773	Titres annulés		10 830	Annulation d'un Titre exercice 2018 émis en doublon
042	6811	Dotations aux amortissements	58 500	59 000	Estimation compte tenu des tableaux d'amortissement des biens existants
-	-	Autres	56 005	118 258	dont 2190€ quote part subvention COS du personnel
-	-	<b>Total :</b>	<b>716 012</b>	<b>756 524</b>	

## 2 - Section d'investissement

## Ressources

Chap.	Article	Libellé	BP 2020	BP 2021	Explications
13	13141	Communes membres du GFP	55 000	378 500	Subvention en provenance du budet principal ajustée en fonction du niveau des dépenses d'investissement budgétées.
040	28	Amortissements	58 500	59 000	Dotations aux amortissements des biens renouvelables, tels le mobilier, matériel (contrepartie du chap 042)
-	-	Autres	0	0	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>113 500</b>	<b>437 500</b>	

## Emplois

Chap.	Article	Libellé	BP 2020	BP 2021	Explications
21	2135	Instal.Gén.,Ag.,Am. des Const.	65 740	412 925	Travaux de rénovation : syst sécurité incendie 64K€ / éclairage salle Led 165K€/ remplaceat sieges sur rack 168K€ /..
21	2188	Autres immo corporelles	12 760	575	Renouvellement divers
040	139141	Communes membres du GFP	26 000	24 000	Amortissement des subventions d'équipement reçues du budget principal
-	-	Autres	9 000	0	-
-	-	<b>Total :</b>	<b>113 500</b>	<b>437 500</b>	

## C) Lotissement Longue Haie

Ce budget annexe est susceptible d'être clôturé à moyen terme, vu le rythme des ventes réalisées et le petit nombre de parcelles aménagées restant à céder (2 ventes prévues sur 2021 et 2 derniers lots activités à commercialiser).

### 1 - Section de fonctionnement

#### Recettes

Chap.	Article	Libellé	Montant	Explications
002	-	Résultat reporté	244.230	Reprise du résultat 2020
70	7015	Vente de terrains aménagés	202.200	2 ventes potentielles (Lots 41 et 43 Activités)
042	71355	Variation stocks	50.000	Ecriture d'ordre comptabilisation des stocks
-	-	<b>Total :</b>	<b>496.430</b>	

#### Dépenses

Chap.	Article	Libellé	Montant	Explications
011	-	Charges à caractère général	50.000	Travaux ponctuels de finition
65	6522	Reverst au budget principal de l'excédent	329.907	Excédent constaté si les ventes prévues sont réalisées
042	71355	Variation stocks	116.523	Ecriture d'ordre comptabilisation des stocks
-	-	<b>Total :</b>	<b>496.430</b>	

Si les ventes escomptées se réalisent, la section de fonctionnement dégage sur l'exercice un excédent de 329.907€ à reverser au budget principal ou reporter sur l'exercice suivant.

### 2 - Section d'investissement

#### Ressources

Chap.	Article	Libellé	Montant	Explications
040	3555	Stock terrains aménagés	116.523	Ecriture d'ordre sortie du stock
-	-	<b>Total :</b>	<b>116.523</b>	

#### Emplois

Chap.	Article	Libellé	Montant	Explications
001	-	Solde d'investissement reporté	66.523	Reprise résultat 2020.
040	3555	Stock terrains aménagés	50.000	Ecriture d'ordre stock travaux
-	-	<b>Total :</b>	<b>116.523</b>	

### 3 – Endettement

Absence d'endettement au 1<sup>e</sup> janvier 2021 sur ce budget annexe.

## 4 – Bilan prévisionnel de clôture

Compte tenu des éléments d'informations connus en ce début d'année 2021, le bilan prévisionnel de clôture de ce budget annexe est le suivant :

LOTISSEMENT LONGUE HAIE	DEBIT	CREDIT	Commentaires
<i>résultat de clôture 2020</i>		177 707	
<i>-- prévisionnel --</i>			
travaux à venir (en prévision dégâts)	25 000		
Reprise trottoirs, voiries selon parcellaire lié aux ventes puis travaux de finition	25 000		
ventes parcelles		504 440	2 lots économiques lots 41/43 ventes prévues 2021 2 lots restants à commercialiser (lots 42/44)
<b>totaux &gt;&gt;</b>	<b>50 000</b>	<b>682 147</b>	
<b>Bilan prévisionnel (excédent estimé)</b>		<b>632 147</b>	

### D) Lotissement Agel

Par délibération du 20/06/2019, le conseil municipal a adopté le principe de vendre en 2 tranches et à l'euro symbolique les derniers terrains de ce lotissement à la sa HLM du Beauvaisis (ventes 2019 et 2022).

Par ailleurs, la section d'investissement a bénéficié les années passées d'un financement de 2,55M€ sous la forme d'une avance sans intérêt du budget principal. Cette avance est remboursée au fur et à mesure en fonction des données d'équilibre de la section.

Au final, et compte tenu des subventions d'équilibre versées les années passées par le budget principal, il résulte aujourd'hui un déficit prévisionnel de -1,85M€ qu'il est prévu de couvrir sur 2021 et 2022 par une subvention de fonctionnement du budget principal.

### 1 - Section de fonctionnement

#### Recettes

Chap.	Article	Libellé	Montant	Explications
70	7552	Subv du budget principal	925 000	Subv d'équilibre du budget principal
042	71355	Variation stocks	10.005	Ecriture d'ordre comptabilisation du stock
-	-	<b>Total :</b>	<b>935.005</b>	

#### Dépenses

Chap.	Article	Libellé	Montant	Explications
011	608	Frais accessoires	10.000	Pour imprévus
65	658	Charges diverses	5	Arrondis éventuels de TVA
042	71355	Variation stocks	925.000	Ecriture d'ordre
-	-	<b>Total :</b>	<b>935.005</b>	

## 2 - Section d'investissement

### Ressources

Chap.	Article	Libellé	Montant	Explications
001		Solde d'investissement reporté	710.005	Reprise résultat 2020
040	3555	Stock terrains aménagés	925.000	Ecriture d'ordre sortie du stock
-	-	<b>Total :</b>	<b>1.635.005</b>	

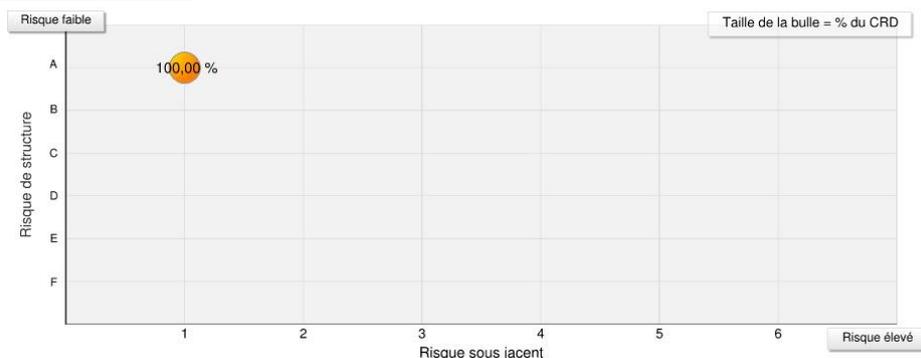
### Emplois

Chap.	Article	Libellé	Montant	Explications
16	1618	Rb avance Budg principal	1.625.000	Rb partiel avances 3,9M€ faites en 2011-2015
040	3555	Stock terrains aménagés	10.005	Ecriture d'ordre stock final
-	-	<b>Total :</b>	<b>1.635.005</b>	

## 3 – Endettement

Attention, les données qui suivent ne portent pas sur des emprunts contractualisés auprès d'un organisme financier, mais sur des avances consenties par le budget principal. Ces avances sont imputées à un compte de la classe 16 et sont donc intégrées aux états de la dette.

### Analyse des risques :



L'intégralité des emprunts souscrits (100%) sur ce budget annexe sont classés 1A, soit la classification la moins risquée.

### Analyse par type de taux :

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)
2.550.000 €	0,00%

## 4 – Bilan prévisionnel de clôture

Le bilan prévisionnel de clôture de ce budget annexe est le suivant :

LOTISSEMENT AGEL	DEBIT	CREDIT	Commentaires
<i>Résultat de clôture 2020</i>		710 005	
-- prévisionnel --			
rembst avance du budget principal	2 550 000		
Frais accessoires	10 000		
Ventes à venir :			
tranche2: 8.707m2		1	vente 2022
totaux >>	2 560 000	710 006	
Déficit >>	-1 849 994		
Subvention 2021 du budget principal		925 000	
Subvention 2022 du budget principal		924 994	
Total		1 849 994	