



REPUBLIQUE FRANCAISE



SAINT PYTHON LE : 13 AVRIL 2021

DEPARTEMENT DU NORD



ARRONDISSEMENT
DE CAMBRAI



CANTON DE CAUDRY



COMMUNE DE
59730 SAINT PYTHON



Tél : 03.27.37.35.48
Fax : 03.27.74.22.09

NOTE DE PRESENTION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2021

1. Le Cadre général du budget

L'article L2313.1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation : elle est disponible sur le site internet communal www.saint-python.fr

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2021. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le 1er acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'état dans les 15 jours qui suivent son approbation.

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

Le budget 2021 a été voté le 13 avril 2021 par le Conseil Municipal. Il a été bâti sur les bases des arbitrages de la commission des finances et établi avec la volonté de :

- Maîtriser les dépenses,
- Pratiquer une fiscalité raisonnée (les taux restent inchangés pour l'exercice 2021),
- Poursuivre les projets engagés.

Le budget général de la commune est composé du budget principal et d'un budget annexe (lotissement rue Victor Hugo).

Résultat de l'exercice 2020 – Compte Administratif

Dépenses de fonctionnement : 572 715.87 €	Recettes de fonctionnement : 759 759.36 €
Excédent de fonctionnement : 187 043.49 €	
Produit antérieur : 302 438.66 €	Excédent de clôture : 489 482.15 €
Dépenses d'investissement : 602 333.76 €	Recettes d'investissement : 400 588.92 €
Déficit d'investissement : 201 744.84 €	
Excédent antérieur : 72 205.98 €	Déficit de clôture : 129 538.86 €

L'état des restes à réaliser en investissement s'élève à 98 789.00 € en dépenses et à 27 000.00 € en recettes, soit un solde négatif de 71 789.00 €.

Compte tenu du déficit d'investissement de 129 538.86 €, le besoin de financement en investissement est de 201 327.86 €.

L'excédent de fonctionnement cumulé à reporter au budget principal 2021 s'élève à 288 154.29 €.

2. Budget principal

2.1 Section de fonctionnement

La section de fonctionnement s'équilibre à 1 078 618.96 €.

RECETTES

Le produit des services est prévu à hauteur de 25 316.00 €. Ce produit est constitué principalement de la redevance périscolaire pour 13 000.00 € (restaurant scolaire, garderie) et du transfert de charges à la Communauté de Communes (charges de personnel lors de l'organisation des CLSH) pour 10 553.00 €.

Les dotations et participations sont prévues à hauteur de 193 072.00 € (en hausse de 6.66 % par rapport à 2020). Elles sont composées principalement de :

- La dotation globale de fonctionnement qui s'établit à 87 543.00 € au lieu de 87 389.00 € pour l'exercice précédent, soit une hausse de 0.18 %.
- La dotation de solidarité rurale qui s'établit à 47 255.00 € lieu de 43 698.00 € en 2020.
- Des allocations compensatrices versées par l'état pour 26 868.00 €.
- Des compensations au titre des exonérations de taxe foncière pour 31 406.00 €.

Les revenus des immeubles (location des salles communales et loyers) sont prévus à hauteur de 4 900.00 €. Il est à noter que les salles ne sont plus louées en raison de la crise sanitaire. La somme de 4 900.00 € correspond aux loyers encaissés pour les bureaux situés à l'étage de l'espace Mitterrand et aux fermages.

Les impôts et taxes s'élèvent à 541 234.64 €, en hausse de 3.10 % par rapport à l'an dernier. Cette hausse est due à une augmentation du produit des impôts directs locaux. Il est à noter que suite à la disparition de la taxe d'habitation, l'Etat compense cette perte de ressources fiscales par le produit de la taxe foncière pour le bâti perçu les années précédentes par le Département. Cependant, si le produit de cette taxe est supérieur au produit de la taxe d'habitation perçu auparavant (basé sur celui de 2017), un coefficient correcteur est appliqué. C'est le cas pour notre commune qui est sur-compensée. L'effet du coefficient correcteur fait ressortir une contribution de 50 725.00 € que nous retrouverons en dépenses de fonctionnement en atténuation de produit. Ce poste est composé :

- Du produit des taxes foncières prévu pour 337 158.00 €. Les taux de la taxe foncière sont de 17.93 % pour la commune + 19.29 % pour le Département soit 37.22 % pour les propriétés bâties et de 70.05 % pour les propriétés non bâties (inchangés depuis 2015 – Taux moyen de la strate en 2019 : TFB 15.41 % - TFNB 43.64 %),
- De l'allocation de compensation versée par la CCPS et correspondant au produit économique, actualisée chaque année par les transferts de charge et l'IFER pour un montant estimé à 120 735.64 €,
- De la taxe sur les pylônes électriques qui s'élève à 51 960.00 €,
- De de la taxe sur la consommation finale d'électricité reversée par le SIDEC qui s'élève à 7 381.00 €,
- De La taxe additionnelle sur les droits de mutation qui devrait s'établir à environ 15 000.00 €.

Les atténuations de charges pour 20 000.00 € comprennent le remboursement par l'assurance statutaire des rémunérations et charges du personnel en situation d'indisponibilité physiques (maladie...).

Les produits exceptionnels sont prévus à hauteur de 2 761.00 €.

Chapitre	BP 2020	BP 2021
013 – Atténuation de charges	28 756.00	20 000.00
70 – Produits des services	39 365.00	25 316.00
73 – Impôts et taxes	524 937.97	541 234.64
74 – Dotations et participations	181 009.000	193 072.00
75 – Autres produits de gestion courante	8 000.00	8 081.03
76 – Produits financiers	0.00	0.00
77 – Produits exceptionnels	4 923.76	2 761.00
042 – Opérations d'ordre	0.00	0.00
TOTAL	786 991.73	790 464.67

L'excédent de fonctionnement cumulé à reporter s'élève à 288 154.29 €.

Total des recettes : 1 078 618.96 €

DEPENSES

Les charges à caractère général sont prévues à hauteur de 313 550.00 € (+ 0.49 % par rapport au budget précédent). Ce chapitre regroupe pour l'essentiel les charges de fonctionnement de la collectivité et des services : eaux, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, travaux entretien des bâtiments, entretien de voirie et des réseaux, impôt et taxes, primes assurances, contrats de maintenance, entretien des biens mobiliers et des véhicules, livres de bibliothèques, fournitures scolaires...

La volonté est de maîtriser ces charges de fonctionnement courant.

Les charges de personnel sont prévues à hauteur de 418 638.96 € (Dépenses réelles de fonctionnement en 2020 : 565 215.87 € dont charges réelles de personnel : 271 757.47 €, soit 48 % des charges de fonctionnement). Les éléments clés de ce chapitre afin de maîtriser ce budget sont :

- Remplacement au cas par cas des départs et agents absents.

Il est à noter que 3 postes d'adjoints techniques ont été créés en 2021.

Le tableau des effectifs de la commune comporte désormais 7 postes pourvus d'agents titulaires et 1 poste non permanent d'agents non titulaires (2 postes d'agents titulaires figurent au tableau des effectifs mais ne sont pas pourvus).

Les charges de gestion courante s'élèvent à 139 388.00 €, (en baisse de 5.15 % par rapport au BP 2020). Cette baisse est due en partie à l'effacement par Noréade d'une partie des charges relatives à la contribution du SIDEN-SIAN pour la gestion des eaux pluviales. Une baisse des subventions aux associations est à noter également due à la crise sanitaire (moins d'activités). Elle prévoit principalement :

- Le versement des indemnités aux élus pour 61 000.00 €. La commune de St Python compte désormais plus de 1 000 habitants. Le montant des indemnités évolue donc avec la strate démographique. De plus la loi N°2019-1461 du 27 décembre 2019 relative à l'engagement dans la vie locale et à la proximité de l'action publique, a revalorisé de 20 % les indemnités des élus des communes comptant entre 1 000 et 3 499 habitants.
- Le contingent au service incendie pour 24 233.00 €
- Les subventions aux associations pour 18 805.00 €

Les charges financières sont prévues à hauteur de 19 700.00 €.

Ce poste comprend essentiellement le remboursement des intérêts de la dette.

Au 31/12/2021 la dette du budget principal s'établira à 981 682.60 €.

Les charges exceptionnelles pour 9 200.00 € : elles sont composées essentiellement de l'enveloppe des aides exceptionnelles susceptibles d'être versées aux entreprises en difficulté en raison du COVID-19, et de l'annulation de titres émis les exercices précédents.

Virement à l'investissement : 118 890.00 € sont dégagés pour financer les opérations d'investissement.

Dépenses imprévues : une somme de 8 527.00 € est inscrite sur ce compte (les dépenses imprévues ne doivent pas dépasser 7.5 % du montant des dépenses réelles de fonctionnement).

Chapitre	BP 2020	BP 2021
011 – Charges à caractère général	312 042.00	313 550.00
012 – Charges de personnel	444 549.42	418 638.96
014 – Atténuation de produits	0.00	50 725.00
65 – Autres charges de gestion courante	146 962.00	139 388.00
66 – Charges financières	21 583.00	19 700.00
67 – Charges exceptionnelles	16 000.00	9 200.00
023 – Virement à l'investissement	98 293.97	118 890.00
042 – Opérations d'ordre	0.00	0.00
022 – Dépenses imprévues	50 000.00	8 527.00
TOTAL	1 089 430.39	1 078 618.96

2.2 Section d'investissement (voir tableau en annexe)

a) Généralités

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

Le budget d'investissement de la commune regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment de travaux de voirie, de la participation communale à la requalification de la friche SASA, de travaux énergétiques dans les bâtiments communaux, de matériel divers, de matériel informatique, d'études...
- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (requalification de la friche SASA, les travaux énergétiques de la mairie...).

b) Vue d'ensemble de la section d'investissement

RECETTES

Chapitre	BP 2020	BP 2021
13 – Subventions	355 710.00	100 083.00
16 – Emprunts	0.00	0.00
10 – FCTVA, taxe d'aménagement	48 035.00	58 507.00
1068 – Excédent de fonctionnement capitalisé	170 590.02	201 327.86
021 – Virement section de fonctionnement	98 293.97	118 890.00
23 – Immobilisations en cours	51 066.00	100 000.00
TOTAL	818 509.47	578 807.86

Elles sont principalement constituées :

- Des subventions d'équipement pour les trottoirs de la rue d'Haussy, les travaux énergétiques de la mairie, la réfection de la cour de l'école, la rénovation de la façade de la mairie et l'accès PMR à la salle des fêtes et à l'église.
- Du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement,
- De l'excédent de fonctionnement capitalisé.

DEPENSES

Chapitre	BP 2020	BP 2021
10 – Dotations réserves	0.00	0.00
20 – Immobilisations incorporelles	11 410.00	9 758.00
21 – Immobilisations corporelles	205 438.00	185 157.00
23 – Immobilisations en cours	373 886.00	143 000.00
16 – Emprunts	89 238.00	91 624.00
020 – Dépenses imprévues	40 000.00	19 730.00
TOTAL	890 715.45	449 269.00

Le déficit d'investissement cumulé à reporter s'élève à 129 538.86 €.

Total des dépenses : 578 807.86 €

Elles sont principalement constituées :

- Remboursement du capital des emprunts,
- Solde effacement des réseaux de la rue d'Haussy,
- Participation communale à la requalification de la friche SASA,
- Travaux énergétiques de la mairie,
- Rénovation de la façade de la mairie,
- Réfection de la cour de l'école,
- Mur d'enceinte de l'école,
- Divers matériels (badgeuse, matériel informatique, matériel service technique)

c) Etat de la dette

Voir tableau en annexe

d) Ratios divers et indicateurs financiers (selon compte administratif 2020)

- Produits de fonctionnement par habitant : 734.87 € (moyenne de la strate en 2019 : 802.00 €)
- Produits des impositions directes par habitant : 289.72 € (moyenne de la strate en 2019 : 296.00 €)
- Charges de fonctionnement par habitant : 551.97 € (moyenne de la strate en 2019 : 648.00 €)
- Dépenses d'équipement par habitant : 409.53 € (moyenne de la strate en 2019 : 336.00 €)
- Encours de la dette par habitant : 958.67 € (moyenne de la strate en 2019 : 612.00 €)

- Capacité de désendettement (capital restant dû/épargne brut) : 5 ans

Il est généralement admis que le seuil critique, révélateur de tensions futures, est entre 10 et 12 ans.

- Capacité d'autofinancement nette en 2020 (recettes réelles – charges réelles remboursements d'emprunts déduits) : 95 669.75 € (par habitant : 93.42 € - moyenne de la strate en 2019 : 93.00 €)

3. Budget annexe lotissement de la rue Victor Hugo

DIVERS ET OPERATIONS	DEPENSES
FONCTIONNEMENT	
Contrepassation stocks	54 252.97
Travaux	30 000.00
Sortie stocks finis	84 252.97
Produit à reverser au budget principal	3 181.03
TOTAL	171 686.97
INVESTISSEMENT	
Constatation stocks finis	84 252.97
Reprise du déficit d'investissement	54 252.97
TOTAL	138 505.94

DIVERS ET OPERATIONS	RECETTE
FONCTIONNEMENT	
Reprise excédent antérieur	8 324.00
Constatation stocks finis	84 252.97
Vente parcelles	79 110.00
TOTAL	171 686.97
INVESTISSEMENT	
Contrepassation stocks	54 252.97
Sortie stock finis	84 252.97
TOTAL	138 505.94

4. Présentation agrégée du budget principal et du budget annexe

BUDGET PRINCIPAL

SECTION	CREDITS OUVERTS	RESTES A REALISER (RAR) AU 31/12/20
INVESTISSEMENT		
Dépenses	578 807.86	71 789.00
Recettes	578 807.86	
FONCTIONNEMENT		
Dépenses	1 078 618.96	
Recettes	1 078 618.96	

BUDGET ANNEXE

SECTION	CREDITS OUVERTS	RESTES A REALISER (RAR) AU 31/12/20
INVESTISSEMENT		
Dépenses	138 505.94	
Recettes	138 505.94	
FONCTIONNEMENT		
Dépenses	171 686.97	
Recettes	171 686.97	

PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRIMITIF ET DU BUDGET ANNEXE

SECTION	CREDITS OUVERTS	RESTES A REALISER (RAR) AU 31/12/20
INVESTISSEMENT		
Dépenses	717 313.80	71 789.00
Recettes	717 313.80	
FONCTIONNEMENT		
Dépenses	1 250 305.93	
Recettes	1 250 305.93	
TOTAL GENERAL DES DEPENSES	1 967 619.73	
TOTAL GENERAL DES RECETTES	1 967 619.73	

5. Conclusion

La poursuite des projets se maintient, tout en sachant qu'il faut rester vigilant, en raison d'un contexte contraint et incertain des financements publics, notamment les incertitudes qui pèsent sur certaines dotations, qui représentent une part non négligeable dans les recettes de fonctionnement du budget communal.

 Le Maire,

G. FLAMENGY

ANNEXES

INVESTISSEMENTS 2021
DEPENSES - BUDGET PRIMITIF

DIVERS ET OPERATIONS	IMPUTATIONS ET INTITULES	DEPENSES
Dépenses imprévues	020 - Dépenses imprévues	19 730,00
EMPRUNTS (Commune)	16 - Emprunts	91 624,00
Honoraires (SDF : SIMON 3 146,40 € - plan de circul : 4 092 € - diag pont SASA : 2 520 €	2031 - Honoraires	9 758,00
Partie terrain Impasse du Petit Chasseur	2111 - Terrains nus	3 500,00
Travaux rénov éner mairie : 30 000 €	21311 - Hôtel de ville	98 700,00
Façade : 68 700 €		
Travaux tout à l'égout sanitaires école	21312 - Bâtiments scolaires	10 000,00
Tableau électrique salle des fêtes	21318 - Autres bâtiments publics	2 950,00
Réfection rue de Vertain : 9 506 €	2152 - Installations de voirie	35 806,00
Réfection cour école : 26 300 €		
Renforc électrique constructions SASA : 6 163 €	21534 - Réseaux d'électrification	6 163,00
Divers matériels (tondeuse)	21578 - Autre matériel et outillage de voirie	1 200,00
2 PC portables (3 300 €) - Ecole numérique (6 400 €)	2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	9 700,00
Fauteuil de bureau	2184 - Mobilier	240,00
Badgeuse : 2 898 €	2188 - Autres immobilisations corporelles	16 898,00
Mur enceinte école : 12 000 €		
Caméra : 2 000 €		
Rue d'Haussy	2315 - Installations matériel et outillage techniques (RAR)	43 000,00
Participation SASA 2020 (opération budgétaire)	238 - Avances versées sur commandes d'immob corporelles	100 000,00
Reprise du déficit antérieur	001 - Résultat reporté	129 538,86
	TOTAL	578 807,86

Plateau sportif
Continuité église
Salle des fêtes
Reste remplacement LEDS
Terrain LETERME
Travaux suite plan de circulation
Travaux d'accessibilité

RECETTES - BUDGET PRIMITIF

DIVERS ET OPERATIONS	IMPUTATIONS ET INTITULES	RECETTE
Emprunt	1641 - Emprunt	0,00
F.C.T.V.A	10222 - FCTVA	57 007,00
Taxes d'urbanisme	10226 - Taxe d'aménagement et versement pour sous densité	1 500,00
Subv troitfoirs rue d'Haussy : 27 000,00 €	1323 - Département	47 877,00
ADVB cour école : 11 995 €		
ADVB trav énerg mairie : 8 882 €		
Réserve parlementaire trav énerg mairie : 11 500 €	1328 - Autres subventions d'équipement	6 900,00
(- 4 600 € déjà perçu soit 6 900 €)		
Solde DETR accès PMR salle des fêtes-église.	1341 - DETR	4 600,00
FSIL travaux énergétiques mairie : 10 027 €	1348 - Autres	40 706,00
DSIL façade mairie : 30 679 €		
Couverture du déficit	1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	201 327,86
Annulation mandat 1er acompte SASA	2313 - Constructions	100 000,00
Virement de la section de fonctionnement	021 - Virement de la section de fonctionnement	118 890,00
	TOTAL	578 807,86

EMPRUNTS 2021

ECHEANCES	ORGANISMES PRETEURS	OBJET DE LA DETTE	MONTANT INITIAL	CAPITAL RESTANT DÙ	CAPITAL	INTERETS	ANNUITE	DERNIERE ECHEANCE
01/01/2021	DEXIA CREDIT LOCAL	Renégociation emprunts	132679,06	45646,04	7906,98	2586,61	10493,59	01/01/2026
24/01/2021	CRCA	Invest 2016/2020	550000,00	448994,65	25648,34	4983,75	30632,09	25/01/2037
01/02/2021	DEXIA CREDIT LOCAL	Invest 2006/2007	280000,00	105280,91	16052,86	3737,47	19790,33	01/02/2026
15/02/2021	DEXIA CREDIT LOCAL*	Invest 2000	137204,12	10116,98	10116,98	0,00	10116,98	15/02/2021
01/07/2020	CREDIT AGRICOLE	Rue d'Haussy	350 000,00	307 724,25	21 295,23	4 935,29	26 230,52	01/07/2034
25 du mois (trimestre)	CAISSE D'EPARGNE**	Extension école 2012	150000,00	63919,77	10603,35	3091,53	13694,88	25/01/2027
		TOTAL	1599883,18	981682,60	91623,74	19334,65	110958,39	

* Emprunt à taux variable

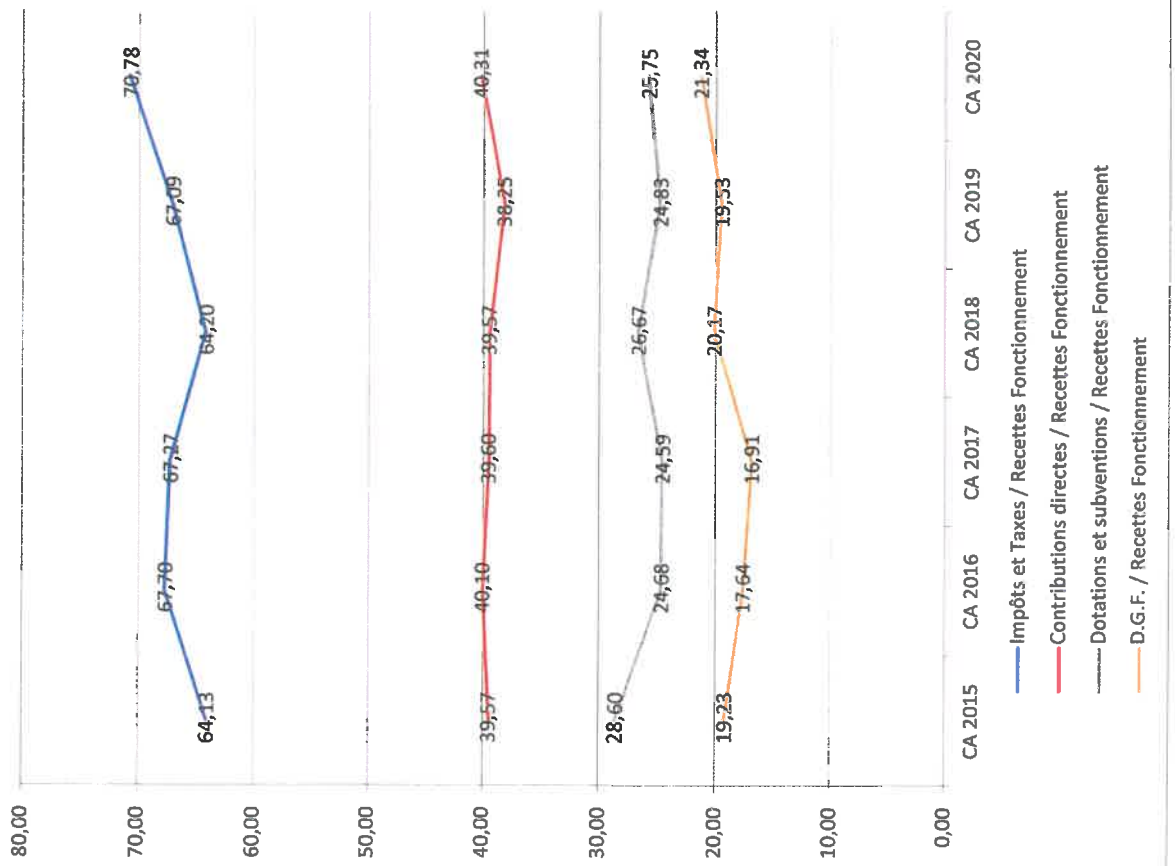
**Échéance trimestrielle

Structure des recettes de fonctionnement en €/Hab.

■ 73 - Impôts et taxes
 ■ 74 - Dotations et participations
 ■ 70 - Produits de services, du domaine et des ventes diverses
 ■ Autres recettes de fonctionnement



Evolution des principaux ratios de recettes de fonctionnement

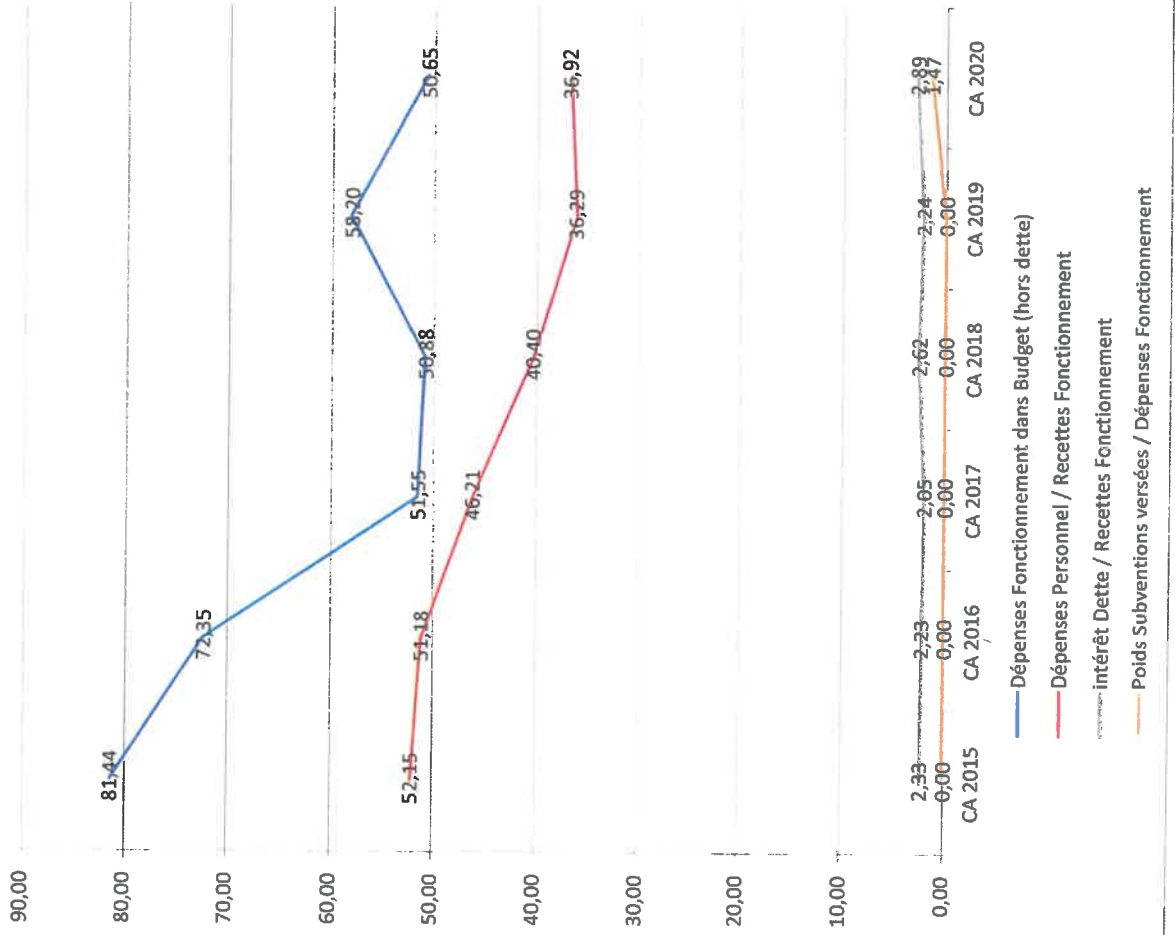


Structure des dépenses de fonctionnement en €/Hab.

■ 011 - Charges à caractère général ■ 012 - Charges de personnel ■ 65 - Autres charges de gestion courante (sauf 656) ■ 6611 - Intérêts de la dette ■ Autres dépenses de fonctionnement



Evolution des principaux ratios de dépenses de fonctionnement



**INVESTISSEMENTS 2020
COMPTÉ ADMINISTRATIF
DEPENSES**

DIVERS ET OPERATIONS	IMPUTATIONS ET INTITULES	DEPENSES
EMPRUNTS (Commune)	16 - Emprunts	89 237,33
Moins value Kangoo (Op d'ordre)	192 - Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations	7 250,00
Valeur terrain lotissement rue V. Hugo	20418 - Autres organismes publics	8 324,00
Remp menuiseries école	21312 - Bâtiments scolaires	3 073,02
Remp chassis étage salle Mitterrand	21318 - Autres bâtiments publics	2 814,47
PMR église-SDF - Barrière fixe rue d'Haussy	2152 - Installations de voirie	28 176,24
LEDS rue d'Haussy - Luminaires rue J. Curie	21534 - Réseaux d'électrification	14 912,81
Tondeuse - Souffleur	21578 - Autre matériel et outillage de voirie	1 441,10
Ipad école - PC fixes reconditionnés	2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	660,00
Armoire prod dangereux - Siège ATSEM	2184 - Mobilier	1 363,92
Machine à laver cantine	2188 - Autres	229,00
Honor suivis de travaux SASA (op d'ordre)	2313 - Constructions	71 520,00
Rue d'Haussy	2315 - Installations matériel et outillage techniques	208 361,39
Honor-frais d'insert suiv de trav rue d'Haussy (Op d'ordre)		14 970,48
Participation SASA	238 - Avances versées sur commandes d'immob corporelles	150 000,00
	TOTAL	602 333,76

RECETTES

DIVERS ET OPERATIONS	IMPUTATIONS ET INTITULES	RECETTE
F.C.T.V.A	10222 - FCTVA	44 035,05
Taxes d'urbanisme	10226 - Taxe d'aménagement et versement pour sous densité	1 543,13
Subv LEDS Pays du Cambrésis	1328 - Autres subventions d'équipement	11 180,00
Acompte DETR PMR églis-SDF	1341 - DETR	1 971,31
Subv rénov énerg mairie Pays du Cis + LEDS	1348 - Autres	17 888,93
Couverture du déficit	1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	170 590,02
Honor suiv de trav SASA-rue d'Haussy (Op d'ordre)	2031 - Honoraires et 2033 - Frais d'insertion	86 490,48
Valeur terrain lotissement rue V. Hugo	2118 - Autres terrains	8 324,00
Cession Kangoo (Op d'ordre)	21571 - Matériel roulant	7 500,00
Annul mandats démol baraquements (Op d'ordre)	2313 - Constructions	51 066,00
	TOTAL	400 588,92