



Mairie de Pont-Salomon
Place de l'église
43 330 Pont-Salomon
Tél : 04 77 35 51 25
Fax : 04 77 35 50 98

Secretariat.pontsalomon.mairie@orange.fr

NOTE DE PRESENTATION DU BUDGET 2021

A -SECTION DE FONCTIONNEMENT (CF ANNEXE 1)

1°)-CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Le budget s'équilibre à 1 485 457.41€ en section de fonctionnement et à 1 222 078.70€ en section d'investissement. La présente note compare les crédits du budget 2021 par rapport aux crédits des dépenses et recettes constatées au compte administratif de 2020

Les charges à caractère générales les crédits inscrits au budget 2021 sont supérieurs à 2020

+129 742.32€ Ils ont été prévus sur la base d'une année normale de fonctionnement

(sans confinement) les charges s'élevaient pour ce chapitre à 413 000.00€ en 2019

Cette année ont été prévues des dépenses d'entretien qui s'avèrent indispensables notamment la consolidation du mur de soutènement de la voie quartier du Rossignol, la réfection des toitures des WCS publics et de la cure ainsi que la consolidation de la façade de l'église.

Les charges de personnel Elles sont prévues légèrement en hausse en 2021 par rapport à 2020

Les charges de gestion courante Elles sont sensiblement identiques à celles de 2020

La commune ne prévoit pas de subvention au budget CCAS .Cette dernière était de 9 000€ en 2020

Cette économie est compensée par la hausse des indemnités des élus qui charges comprises sont supérieures +8 259€ par rapport à 2020.

Les atténuations de produits : la commune doit verser à la Communauté de Communes de Loire Semène le FPIC (fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales) Il s'élevait à 783€ en 2020 la commune a prévu cette année 1 500€ au titre .

A noter qu'en 2020, 4 509.5€ ont été constatés à ce chapitre. En plus des 783€ reversés à la communauté de communes de Loire Semène, le Conseil Régional a versé une subvention à la commune de 3 726.53€ pour payer l'entreprise de transport scolaire durant la période de confinement. Cette subvention a été intégralement reversée au transporteur par l'intermédiaire de ce chapitre

Au niveau des charges financières : Légère hausse de 2 158.29€ due à l'emprunt de 300 000€ souscrit en 2020.

Au niveau des charges exceptionnelles Les charges ont été estimées à 2 390€ en 2021 : 1 930€ doivent être reversés au Conseil Régional suite à un trop perçu. Les 1 460€ restant correspondent à des dépenses non affectées et sont destinés à faire face à des dépenses exceptionnelles en cours d'année . La commune aura certainement comme en 2020 à rembourser quelques locataires des salles communales qui annuleront leur location faute d'avoir pu organiser en 2021 leurs manifestations initialement prévues en 2020

AR PREFECTURE

043-214301533-20210406-BUDGET2021CNE-BF
Regu le 15/04/2021

L'autofinancement prévisionnel dégagé sur la section de fonctionnement s'élève à 317 735.44€
Dans le cadre de l'affectation des résultats de 2020, en 2021, la commune reporte en section de fonctionnement en 177 934.4€ contre 97 292.76€ en 2020

2° PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

Au niveau du chapitre 70

Par rapport à 2020 La commune de Pont Salomon prévoit une hausse de 8 194€ au niveau de l'encaissement des tickets cantine, le fonctionnement du restaurant scolaire ne devrait pas être interrompu cette année

Au niveau du chapitre 013 : La commune prévoit d'encaisser moins d'indemnités journalières 3 700.00€ en 2021 contre 21 837.54€ en 2020. Un agent en congé longue maladie a repris le travail est un agent en congé longue durée fait valoir ses droits à la retraite au 01.05.2021

Au niveau des chapitres 73 et 74 :

Par rapport à 2020 le cumul des crédits des deux chapitres du budget prévisionnel de 2021 est inférieur de -24 104.13€.

Les impôts locaux ainsi que les dotations de l'état sont estimés sur le budget. La notification des différents produits ayant été notifiée trop tardivement, les produits réels attendus n'ont pas pu pris en compte lors du vote du budget le 06.04.2021.

Au vu du rapprochement entre l'état 1 259, les dotations de l'état mises en ligne et les crédits prévisionnels inscrits au budget voté le 06.04.2021, la commune percevra 9 433€ de plus au niveau des impôts locaux et 4 461€ au niveau des dotations de l'état soit +13 894€

Les crédits seront réajustés lors de la prochaine décision modificative, la différence des crédits attendus par rapport à 2020 sera ramenée à $24\ 104.13 - 13\ 894€ = 10\ 210€$

Cette différence s'explique par le fait que la commune ne perçoit plus d'aide de l'état dans le cadre des emplois aidés car elle n'a plus de personnel employé selon ce dispositif.

Au niveau du chapitre du chapitre 75

Les produits d'exploitation sont prévus légèrement en hausse en 2021 par rapport en 2020 +2 445€ mais reste en dessous des produits constatés en 2019 (- 13 289.00 €)

Cette différence s'explique du fait que la commune n'a pas prévu de revenus de location de ses salles communales et du gymnase , actuellement fermés au public.

Au niveau du chapitre 77

La commune a prévu 1 000.00€ de produits exceptionnels

En 2020 la commune a encaissé au compte 7713 dons et libéralités reçus 11 945.00€. La commune a été désignée légataire du contrat d'assurance vie de Mlle Rey, décédée en 2018.

AR PREFECTURE

043-214301533-20210406-BUDGET2021CNE-BF
Regu le 15/04/2021

B)- SECTION D'INVESTISSEMENT-(CF ANNEXE II)

Les dépenses engagées à la fin de l'exercice 2020 ont été reportées pour un montant total de 206 273.66€ et les recettes restant à percevoir pour 106 152.20€. Le déficit de financement des restes à réaliser de 100 121.46€ a été couvert par l'affectation du résultat de 2020

ETAT DEPENSES ENGAGEES NON MANDATEES AU 31/12/2020

Compte	Intitulé	Montant en euros TTC
2041582	Eclairage public Montée du Rochain rue du Pont de Bois	33 037,38
2041582	Remplacement ampoules Rues de la Mairie de la Gare et du Velay	11 238,00
	Sous total compte 2041582	44 275,38
2111	Achat de terrain la Duo	6 000,00
	Sous total compte 2111	6 000,00
2313	Travaux réfection salle Massenet PHASE 1 y compris missions SPS- CT et Maitrise d'œuvre	128 904,44
2313	Maitrise d'œuvre salle Massenet PHASE 2	14 379,55
	Mandat 895 du 10/12/2020	-18 766,67
	Mandat 933 du 17/12/2020	-30 061,80
	Sous total compte 2313	94 455,52
2315	Maitrise d'oeuvre suite travaux intempéries Honoraires Ab2r	4 548,37
2315	Sole Marché réfection chemins et voiries suite épisode pluvieux du 06/08/2019	56 994,39
	Sous total compte 2315	61 542,76
TOTAL PRESENTE AU CONSEIL MUNICIPAL DU 07/12/2020		255 102,13
TOTAL DES DEPENSES AJUSTEES		206 273,66

ETAT DES RECETTES A ENCAISSER au 31/12/2020

Compte	Libellé	Montant en euros TTC
1328	Dotation nationale de solidarité (épisode pluvieux du 06/08/2019)	41 034,60
	Sous total compte 1328	41 034,60
1341	DETR 2019 solde Travaux Montée du Rochain rue du Pont de bois	15 251,00
1341	DETR 2020 réfection des Chemins ruraux (épisode pluvieux du 06/08/2019)	7 676,00
	Sous total compte 1341	22 927,00
1337	Dotation de soutien à l'investissement Local (Réfection salle Massenet)	28 586,60
	Sous total compte 1337	28 586,60
1387	Fonds de concours communauté de communes Loire Semène	13 604,00
	Sous total compte 1387	13 604,00
TOTAL		106 152,20

AR PREFECTURE

043-214301533-20210406-BUDGET2021CNE-BF
Regu le 15/04/2021

Compte tenu des prévisions de 2021

la capacité d'autofinancement brute (CAF Brute) s'élève à **18 9793.00€** et
la capacité d'autofinancement nette (CAF nette) à **43 294. 82€**
(déduction faite du capital de la dette d de 146 498.18€.)

Les financements propres de la commune (FCTVA + Taxe d'aménagement + Subventions + produits de la vente d'immobilisations....) s'élèvent pour l'exercice à **25 4766€** d'où un financement disponible de l'exercice de **298 060.82€**. (CAF nette + financements propres)

Le report de **177 934.41€** de 2020 permet de dégager sur l'exercice une capacité de financement des investissements nouveaux de 475 995.23€

La commune de Pont Salmon a souscrit un prêt de 250 000€ en 2021 qui permet ainsi de prévoir des investissements nouveaux de 683 695.23€

Les opérations principales nouvelles d'investissement sont

La rénovation de la salle Massenet phase 2 hors maîtrise d'oeuvre :	330 000.00€ TTC
La réfection de la rue des Acacias y compris Maitrise d'œuvre	197 400.00€ TTC
le remplacement des fenêtres de l'école élémentaire	67 160.00€ TTC
Une 2 ^{ème} phase d'éclairage public remplacement des Ampoules par éclairage Led	12 000.00€ TTC
Des acquisitions immobilisations corporelles... (Y compris matériel de voirie véhicule, purificateurs d'air, défibrillateurs, Baie de brassage et équipement informatique pour école élémentaire)	46 658.00€ TTC

AR PREFECTURE

043-214301533-20210406-BUDGET2021CNE-BF
Regu le 15/04/2021

VUE SYNTHETIQUE SECTION DE FONCTIONNEMENT BUDGET 2021 ET CA 2020

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES				RECETTES			
	LIBELLE	CA 2020	BP2021		LIBELLE	CA2020	BP2021
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	329 621,68	459 364,00	OO2	REPORT RESULTAT N-1	97 292,76	177 934,41
O12	CHARGES DE PERSONNEL	524 746,92	528 440,00	O13	ATTENUATION DE CHARGES	21 837,54	3 700,00
14	ATTENUATION DE PRODUIT	4 509,53	1 500,00				
65	CHARGES DE GESTION COURANTE	92 640,00	93 344,00	70	PRODUITS DES SERVICES	94 052,65	102 247,00
66	CHARGES FINANCIERES	27 126,71	29 285,00	73	CONTRIBUTIONS DIRECTES	711 728,20	708 764,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES REELLES	2 591,30	3 390,00	74	DOTATION ET PARTICIPATION	420 757,93	399 618,00
					PRODUITS DE GESTION COURANTE	45 841,83	48 287,00
				76	PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
				77	PRODUITS EXCEPTIONNELS REELS	16 036,54	1 000,00
	OPERATION D'ORDRE				OPERATIONS D'ORDRE		
68	AMORTISSEMENT	52 205,06	52 398,97	777	AMORTISSEMENT SUBVENTION	4 550,05	3 907,00
675	VALEUR NETTE COMPTABLE DES IMMOBILISATION	0,00	0,00	722	TRAVAUX EN REGIE	40 388,20	40 000,00
676	PLUS VALUE CESSION IMMOBILISATION	84,00	0,00	776	moins value cession actif	0,00	
		1 033 525,20	1 167 721,97			1 452 485,70	
O21	VIREMENT A LA SECTION INVESTISSEMENT		317 735,44				
	TOTAL		1 485 457,41				1 485 457,41
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE							
	2020	321 667,74					
	Excédent reporté	97 292,76					
	RESULTAT DE CLOTURE	418 960,50	0,00				

AR PREFECTURE

043-214301533-20210406-BUDGET2021CNE-BF
Regu le 15/04/2021

ANNEXE 2 -NOTE DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2021-SECTION INVESTISSEMENT

DEPENSES		RECETTES	
	prévu		prévu
DEFICIT REPORTE N-1	140 904,63	1068	AFFECTATION RESULTAT N-1 241 026,09
1641 REMBOURSEMENT CAPITAL	146 498,18	O23	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 317 735,44
Chap 16	146 498,18		
		O24	produits des cessions 96 000,00
			Immeuble ex local Rouchon 96 000,00
2051 Progiciel cantine+divers	1 000,00		
Chap 2 Immobilisations incorporelles	1 000,00		
20415 Eclairage public rues du Pont de Bois	33 037,38		
20415 Remplacement ampoules par led	11 238,00		
20415 Remplacement ampoules par led 2ème phase	12 000,00		
Chapitre 204	56 275,38	10222	FCTVA 24 000,00
2111 achat de terrain la Duo	6 000,00	10226	taxe d'aménagement 8 000,00
2158 Tondeuse, débroussailleuse élagueuse thermique	7 500,00	10	DOTATION FONDS DIVERS ET RESERVES 32 000,00
2158 Matériel sécurité	1 500,00	1341	DETR montée rues du Pont de Bois 15 251,00
21571 Véhicule service technique	4 500,00	1341	DETR réfection Chemins Ruraux 7 676,00
2188 Purificateurs	2 475,00		
2188 Matériel cuisine	3 000,00	1322	Subvention conseil Regional bonus relance 16 790,00
2188 Chariot cantine	183,00	1312	Subvention conseil Regional purificateurs 1 976,00
2188 Défibrillateurs	2 700,00	1318	Subvention Leader Boulangerie
2183 matériel informatique école primaire	8 800,00	1337	DISL salle Massenet 30% (40 838€) 28 586,60
2188 baie de brassage école primaire	10 000,00		
Chapit Immobilisations corporelles	46 658,00	1328	Dotation solidarite nationale 41 034,60
2313 Massenet Missions ct etSPS(1)	80 075,97	1387	Fonds de concours commuanuté de Communes Loire Semene SALLE 13 604,00
2313 Massenet Maitrise d'œuvre (1)		1326	Subvention d'équipement Ccas 10 000,00
2313 Travaux salle massenet		1323	Subvention du Département) Inondations 82 000,00
2313 Massenet Phase 1 complément Apave	855,00	1327	Fonds de concours CCLS INONDATION 16 000,00
2313 Maitrise d'œuvre salle Massenet Phase 2	14 379,55	13	SUBVENTIONS D' INVESTISSEMENT 232 918,20
2313 Travaux Massenet Phase 2 hors maitrise d'œuvre	330 000,00		
2313 Travaux remplacement fenêtres école primaire	67 160,00	1641	empunt 250 000,00
2313 Crédits non affectés pour travaux dans les bâtiments	24 622,23	16	empunt 250 000,00
2315 Aménagement terrain pour les Jeunes	10 000,00		
2315 Réparation suite épisode pluvieux	56 994,39		
2315 Maitrise d'œuvre suite épisode pluvieux	4 548,37		
2315 Aménagement rue des Acacias	192 900,00		
2315 Honoraires Maitrise d'œuvre	4 500,00		
Chapitre 23	786 035,51		
275 Dépôts et cautionnements versées	800,00		
Chapit Autres immobilisations financières	800,00		
OPERATION ORDDRE	43 907,00		OPERATION D'ORDRE 52 398,97
139 AMORTISSEMENT SUBVENTION	3 907,00	28	AMORTISSEMENT DES IMMOBILIS 52 398,97
21 TRAVAUX EN REGIE	40 000,00	192	PLUS VALUE CESSION IMMOBILISATION
TOTAL	1 222 078,70	TOTAL	1 222 078,70

Depenses engagées 206 273,66

Recettes engagées 106 152,20