

BUDGET PRIMITIF

2020

LES CHIFFRES CLÉS

Le budget 2020 a été voté par le conseil municipal au cours de sa séance du 5 mars dernier. Il s'équilibre à 8 771 455€ en fonctionnement et 9 494 838€ en investissement.



Que pouvons-nous dire des résultats pour 2019 ? Ils sont jugés très satisfaisants pour ce qui concerne le fonctionnement mais démontrent un retard dans l'exécution du plan d'investissement.

COMPARAISON AU BUDGET INITIAL

Pour l'année passée, nous avons dégagé un solde positif de fonctionnement de 2 044 582€, largement supérieur au solde initialement prévu (1 475 827€) grâce à des dépenses significativement en baisse (-7,48%) et des ressources en hausse (+2,10%). Bien sûr, le vote du budget 2019 avait dû être prudent du fait d'incertitudes sur les dotations.

PAR RAPPORT À L'EXERCICE DE FONCTIONNEMENT 2018

Le résultat annuel est légèrement inférieur (-1,25%) car l'année 2018 avait enregistré des ressources plus abondantes (+3,31%) grâce à des produits exceptionnels supplémentaires. Bien heureusement, les dépenses de fonctionnement sont inférieures à celles de 2018 (-3,95 % à 5 191 238€) . Il est à noter que les dépenses de gestion des services sont en baisse pour la seconde année consécutive (-1,36% par rapport à 2018). Concernant le résultat global de fonctionnement, ce dernier intègre les excédents de fonctionnement reportés des années antérieures, non encore utilisés pour le financement des investissements. Il s'élève pour 2019 à 4 203 509€ (dont 3 370 176€, résultat de clôture 2018).



LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2019

Elle fait apparaître des engagements de 4 675 912€ dont des dépenses effectives de 2 099 948€ en 2019 et des Restes à Réaliser de 2 575 964€ (en 2020). Compte tenu de recettes de 1 779 369€, le solde annuel est un déficit de 320 579€ auquel il faut ajouter le déficit de 2018 (872 133€).

La section "Investissement" fait donc apparaître un besoin de financement de 1 192 713€ qui est facilement couvert par les excédents de fonctionnement.

Rappelons les principaux investissements réalisés ou engagés en 2019 : les Halles de Saint Même le Tenu, des acquisitions foncières, des voiries, la signalétique urbaine, la salle multisport de la Rabine, des ré-aménagements urbains (Place du Bocage,...), les études de l'Ecole de Musique, des travaux de l'Ecole Cousteau, des réparations de bâtiments, etc... L'encours de dette, très raisonnable, est en baisse depuis le début du mandat.

Le Conseil Municipal a décidé d'affecter le solde de fonctionnement (4 203 509€) de la manière suivante : 2 579 621€ en réserve pour la section investissement et 1 623 888€ en excédent de fonctionnement reporté en 2020.

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2020

Les recettes ordinaires de fonctionnement pour 2020 sont prévues légèrement inférieures à celles constatées en 2019 (-1,09%) avec des rentrées fiscales estimées équivalentes (-0,28%). Le total des impôts et taxes est estimé à 3 722 567€. Les dotations, subventions et participations sont supposées inférieures à celles de 2019 à 2 757 097€ (-3,68%). Les recettes totales de 2020 incluent le report d'excédent de fonctionnement 2019 mentionné ci-dessus (à hauteur de 1 623 888€).

Les dépenses ordinaires de fonctionnement sont prévues en hausse par rapport à celles réalisées en 2019 (+4,69%) à 4 972 403€ avec une augmentation des charges de personnel (+ 3,23%) à 2 660 742€. Cette augmentation (prévisionnelle) s'explique par les nécessités de remplacement de personnel indisponible, et l'accroissement de la demande de services.

Grâce aux excédents attendus, le budget de fonctionnement 2020 prévoit une contribution importante au budget d'investissement (3 329 873€) afin de poursuivre et amplifier l'engagement de projets étudiés depuis le début de la mandature.

BUDGET D'INVESTISSEMENT 2020

Le budget d'investissement 2020 s'élève à 9 494 838€. Il inclut les dépenses programmées de l'année pour un montant de 5 726 161€ dont 4 249 350€ de projets nouveaux, le remboursement du capital de la dette pour 673 347€, une réserve pour projets futurs de 579 738€, les provisions d'équilibre pour les projets d'urbanisme en cours et des opérations d'ordre.

A ces dépenses programmées 2020 s'ajoutent les résultats d'investissement 2019 (un solde négatif de 1 192 713€) et les investissements 2019 restant à réaliser (2 575 964€).

Les recettes prévisionnelles comprennent l'attribution de réserves (mentionnées ci-dessus) à hauteur de 2 579 622€, des cessions (immobilier) pour 705 000€, des dotations d'investissement (394 500€), le remboursement de la TVA et la taxe d'aménagement (995 700€), les restes à percevoir pour les investissements de 2019 reportés (1 189 056€), les amortissements (286 719€) et opérations d'ordre (14 369€).

Le budget d'investissement 2020 fait ainsi apparaître un besoin de financement de 3 329 872€ qui sera couvert par l'excédent attendu de la section fonctionnement. Il n'est pas prévu d'emprunt en 2020. En fait les dépenses d'investissement seront engagées mais non entièrement exécutées, certains projets s'étalant sur deux ans. De plus, la crise sanitaire en cours bloque actuellement l'exécution des investissements. Il est à souligner que la commune satisfait pleinement aux critères acceptables d'endettement.

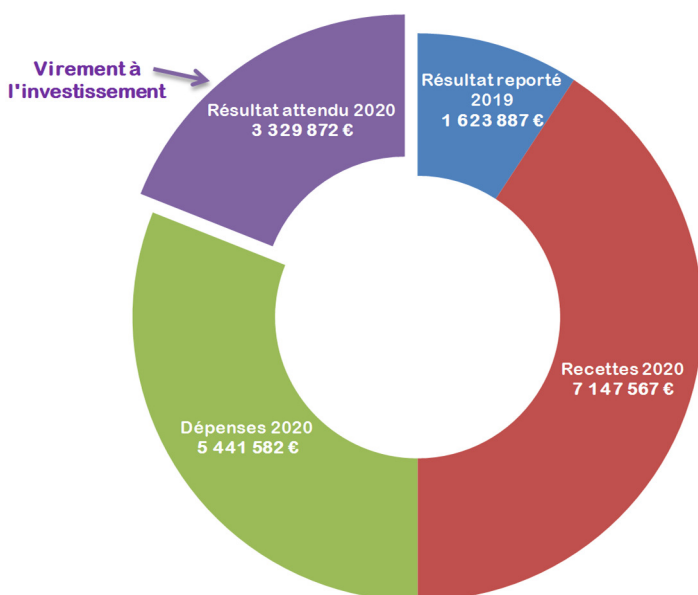
Concernant les postes importants du budget d'investissement (dépenses réellement nouvelles d'équipement 2020 pour 4 249 350€), il faut indiquer les dépenses pour les activités culturelles et le patrimoine (1 454 700€) incluant une école de musique, l'urbanisme (904 000€), les activités sportives (802 600€), les projets spécifiques à la commune de Saint Mème le Tenu (393 350€). le secteur Environnement-Energie (308 000€), les dépenses pour l'enfance-jeunesse-scolarité (215 800€), des investissements généraux (170 900€).

Enfin, il ne faut pas oublier de mentionner les deux budgets annexes d'assainissement :

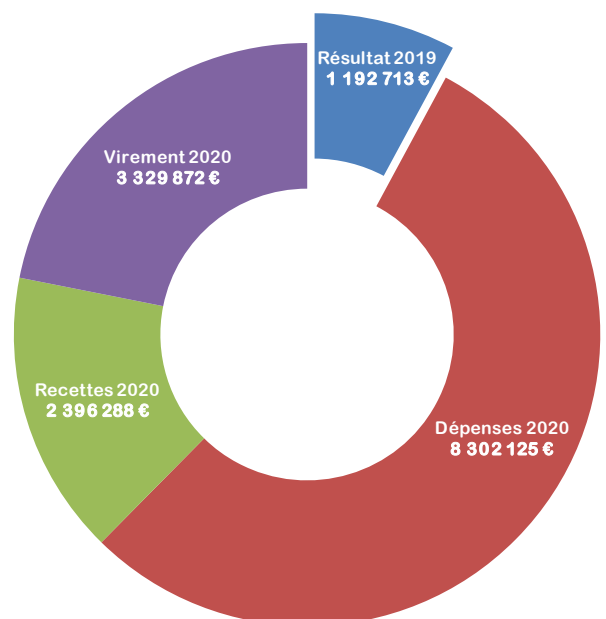
- pour Machecoul, un budget de fonctionnement de 1 577 552€ et un budget d'investissement de 1 997 191€
- pour Saint Mème le Tenu, un budget de fonctionnement de 189 061€ et un budget d'investissement de 311 257€.

BUDGET PRIMITIF 2020

FONCTIONNEMENT



INVESTISSEMENT



LES PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS



**ACTIVITES CULTURELLES ET
LE PATRIMOINE**

1 454 700 €



PROJETS SPECIFIQUES SAINT MEME

393 350 €



URBANISME

904 000 €



ENVIRONNEMENT-ENERGIE

308 000 €



ACTIVITES SPORTIVES

802 600 €



ENFANCE-JEUNESSE-SCOLARITE

215 800 €



LES INVESTISSEMENTS GENERAUX

170 900 €

