

**AGGLOMERATION DE CHAUMONT**

Direction des finances,

**BUDGET PRIMITIF 2021  
PRESENTATION SYNTHETIQUE  
DES INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES**

En investissement, l'année 2021 est marquée par la poursuite et la fin des travaux du projet de Centre Aquatique et de la salle multi-activités (PALESTRA) et en fonctionnement, par la maîtrise des dépenses de fonctionnement. Les politiques publiques actuelles devront être réexaminées pour dégager d'importantes économies.

**1. La fiscalité :**

**1.1 - La fiscalité additionnelle :**

Le produit fiscal prévisionnel inscrit au BP 2021 est de 12 046 107 euros contre 12 266 682.82 euros réalisé en 2020.

Suite à la réforme de la taxe d'habitation entraînant une perte fiscale estimée à 900 000 € et pour faire face aux dépenses structurelles que supporte l'Agglomération, il est impératif pour la collectivité de percevoir un produit supplémentaire de fiscalité d'environ 1 M€ pour équilibrer son budget en relevant le taux de taxe foncière sur le bâti de 7.85% à 10.27%.

Malgré cette recette, sans visibilité par rapport aux impacts de la crise COVID, le résultat d'exécution budgétaire 2021 sera néanmoins trop faible pour l'équilibre du budget 2022 au regard de la dette actuelle.

Il a été proposé de maintenir les taux de la fiscalité additionnelle pour l'année 2020 à 12.27% pour la taxe sur le foncier non bâti.

**1.2 - La Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)**

Suite à la fusion intervenue au 1<sup>er</sup> janvier 2017, la CFE est perçue par l'agglomération en lieu et place des communes et le taux moyen pondéré a été fixé à 23.08%. Ce taux n'a pas évolué depuis 2017.

Il est rappelé que l'agglomération a délibéré favorablement pour la mise en place d'une Intégration Fiscale Progressive sur une durée de 5 ans à compter de l'exercice 2017, l'année 2021 étant la dernière année.

Il est proposé de ne pas faire évoluer le taux de CFE et de le maintenir à 23.08% pour l'année 2021.

## 2. La dette :

Le capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier et l'annuité à payer se décomposent ainsi :

	capital restant dû au 1er/01/2021	annuité 2021
budget principal	16 660 087,87	1 060 458,34
Transport	413 401,60	117 621,16
pépinière d'entreprises	801 973,64	67 076,40
ZAE Rochelotte	33 946,41	35 348,40
Zones d'activités	806 395,07	192 830,13
<b>Total</b>	<b>18 715 804,59</b>	<b>1 473 334,43</b>

## 3. Le budget principal :

Le budget primitif 2021 s'équilibre à 63 688 962.71 euros et se décompose en 49 444 492.60 euros pour le fonctionnement et 14 244 470.11 euros pour l'investissement.

### 3.1 La section de fonctionnement :

Les recettes réelles de fonctionnement :

L'évolution globale des recettes de fonctionnement est négative de 2.33% par rapport au BP2020 et de 3.15% par rapport au réalisé provisoire 2020.

	BP 2020	Réalisé provisoire 2020	BP 2021	Evol en € BP à BP	Evol en % BP à BP	Evol en % réalisé à BP
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	4 637 555,81	4 637 555,81	4 100 789,60	- 536 766,21	-11,57%	-11,57%
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	1 400 000,00	1 213 066,23	1 150 000,00	- 250 000,00	-17,86%	-5,20%
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	62 000,00	411 581,20	80 000,00	18 000,00	29,03%	-80,56%
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	20 505 000,00	20 152 567,96	19 685 000,00	- 820 000,00	-4,00%	-2,32%
73 IMPOTS ET TAXES	2 607 588,05	2 647 456,05	6 233 538,00	3 625 949,95	139,05%	135,45%
731 FISCALITE LOCALES	16 164 023,00	16 582 510,18	12 046 107,00	- 4 117 916,00	-25,48%	-27,36%
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	5 048 643,00	5 184 324,42	5 975 058,00	926 415,00	18,35%	15,25%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	183 567,00	216 451,81	159 000,00	- 24 567,00	-13,38%	-26,54%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 000,00	6 992,00	15 000,00	-	0,00%	114,53%
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>50 623 376,86</b>	<b>51 052 505,66</b>	<b>49 444 492,60</b>	<b>- 1 178 884,26</b>	<b>-2,33%</b>	<b>-3,15%</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en baisse de 2.33% par rapport au BP 2020 et en hausse de 5.31% par rapport au réalisé :

	BP 2020	Réalisé provisoire 2020	BP 2021	Evol en € BP à BP	Evol en % BP à BP	Evol en % réalisé à BP
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 756 777,55	5 539 381,62	6 653 105,40	- 103 672,15	-1,53%	20,11%
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	27 400 000,00	26 950 219,38	27 850 000,00	450 000,00	1,64%	3,34%
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	3 438 508,00	3 438 508,00	2 974 682,00	- 463 826,00	-13,49%	-13,49%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 150 000,00		358 882,90	- 791 117,10	-68,79%	
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	858 109,00	838 807,64	970 109,00	112 000,00	13,05%	15,65%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10 709 837,31	9 925 418,05	10 436 713,30	- 273 124,01	-2,55%	5,15%
66 CHARGES FINANCIERES	295 000,00	254 977,59	200 000,00	- 95 000,00	-32,20%	-21,56%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 145,00	4 403,78	1 000,00	- 14 145,00	-93,40%	-77,29%
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>50 623 376,86</b>	<b>46 951 716,06</b>	<b>49 444 492,60</b>	<b>- 1 178 884,26</b>	<b>-2,33%</b>	<b>5,31%</b>

En M57, le chapitre de dépenses imprévues n'existe plus. Les crédits précédemment affectés à ce chapitre sont désormais inscrits dans le chapitre 011.

Les subventions d'équilibre prévues sont :

	Subvention d'équilibre du budget principal
Brigades	280 450,00
Transports	1 928 142,30
Pépinière d'entreprises	176 806,00
Piscines	713 000,00
SPANC	
ZAE de la Rochelotte	11 566,00
Zones d'activités	229 477,00

### 3.2 La section d'investissement :

Le budget primitif 2021 est consacré pour une grande partie à la fin des travaux du complexe PALESTRA.

Les dépenses sur opérations s'élèvent à 10 775 770.25 euros et les recettes à 7 921 283.49 euros.

	Dépenses nouvelles + reports	Recettes nouvelles + reports
2000 - Agglo - Gens du voyage	8 050,00	
2001 - Agglo - Habitat, OPAH	1 005 592,84	577 486,00
2004 - Agglo - Base de loisirs		
2008 - Agglo - Fonds de soutien aux communes		
2011- Port de la Maladière		
2012 - SPA - Fourrière		
2014 - Agglo - Services	283 770,64	23 200,00
2016 - Agglo - zones		
2023 - Agglo - Scolaires, périscolaire et extrascolaire	289 761,48	132 000,00
2024 - Agglo SIG		
2026 - Agglo - Crèches		
2027 - Agglo - Centre sportif et culturel	8 463 823,97	6 987 237,49
2028 - Agglo - Bâtiment de l'horloge		
2032 - Agglo - Batiment multiservices	2 582,40	
2033 - Agglo - Equipements sportifs		
2034 - Agglo - Urbanisme	299 906,00	800,00
2035 - Agglo - Etudes	22 410,00	
2036 - Agglo - Tourisme	399 872,92	179 060,00
2037 - Agglo - Social		21 500,00
<b>Total</b>	<b>10 775 770,25</b>	<b>7 921 283,49</b>

Les principaux ratios :

Population prise en compte	46 737
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1029,49
Produits des impositions directes / population	256,44
Recettes réelles de fonctionnement / population	1056,22
Dépenses d'équipement brut / population	233,21
Encours de dette / population	356,46
Dotation globale de fonctionnement / population	78,93
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	57,88
Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal	99,39
Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal élargi	98,97
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	99,19
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	22,08
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	33,75

#### 4. Les budgets annexes hors eau et assainissement:

Ils sont au nombre de 7.

Les grandes masses budgétaires sont représentées ainsi :

	Investissement (y compris reports)	Fonctionnement	Subvention d'équilibre du budget principal
Brigades	23 428,64	310 450,00	280 450,00
Transports	425 533,67	4 037 034,00	1 928 142,30
Pépinière d'entreprises	201 040,00	397 120,00	176 806,00
Piscines	20 000,00	733 000,00	713 000,00
SPANC		97 701,41	
ZAE de la Rochelotte	66 599,94	50 698,00	11 566,00
Zones d'activités	2 881 837,50	3 031 889,50	229 477,00

#### 5 - les budgets eau et assainissement

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020, l'agglomération de Chaumont est compétente pour les budgets eau et assainissement. Ils sont au nombre de 13.

##### 1) Les budgets

Ils se décomposent ainsi :

	investissement (y compris restes à réaliser)		fonctionnement	
	dépenses	recettes	dépenses	recettes
83 - assainissement DSP Chaumont	860 069,41	860 069,41	879 893,77	879 893,77
84 - assainissement DSP Bologne	735 748,74	735 748,74	724 538,74	724 538,74
85 - assainissement DSP Biesles	744 985,00	744 985,00	110 694,00	110 694,00
86 - assainissement DSP Mandres la Côte	75 047,49	75 047,49	46 286,00	46 286,00
87 - assainissement DSP Nogent	677 853,43	677 853,43	304 049,81	304 049,81
88 - eau DSP Chaumont	600 654,28	600 654,28	135 434,00	135 434,00
89 - eau DSP Bologne	250 018,18	250 018,18	251 535,18	251 535,18
91 - eau DSP Biesles	217 745,00	217 745,00	115 087,00	115 087,00
92 - eau DSP Mandres la Côte	50 836,00	50 836,00	12 063,50	12 063,50
93 - eau DSP Nogent	945 958,41	945 958,41	109 833,80	109 833,80
94 - eau DSP Chamarandes	15 527,00	15 527,00	49 552,00	49 552,00
95 - régie Eau	978 150,00	978 150,00	1 439 255,00	1 439 255,00
96 - régie Assainissement	2 239 330,00	2 239 330,00	1 388 755,00	1 388 755,00

##### 2) La dette

Le capital restant dû et le montant des annuités sont les suivants :

	<b>capital restant dû au 1er/01/2021</b>	<b>annuité 2021</b>
83 - assainissement DSP Chaumont	3 066 660,03	399 772,04
84 - assainissement DSP Bologne	49 825,22	15 661,01
85 - assainissement DSP Biesles	19 696,14	3 960,59
86 - assainissement DSP Mandres la Côte	34 198,01	11 149,98
87 - assainissement DSP Nogent	183 154,04	21 128,35
88 - eau DSP Chaumont	205 297,19	18 976,29
91 - eau DSP Biesles	131 829,72	18 290,16
95 - régie Eau	257 123,92	33 021,51
96 - régie Assainissement	3 008 269,11	551 961,12
<b>Total</b>	<b>6 956 053,38</b>	<b>1 073 921,05</b>

### 3) La fiscalité

L'ensemble des tarifs et surtaxes eau et assainissement fait l'objet de délibérations spécifiques.