

DGS

La loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République, dite loi NOTRe, a ajouté les dispositions suivantes à l'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

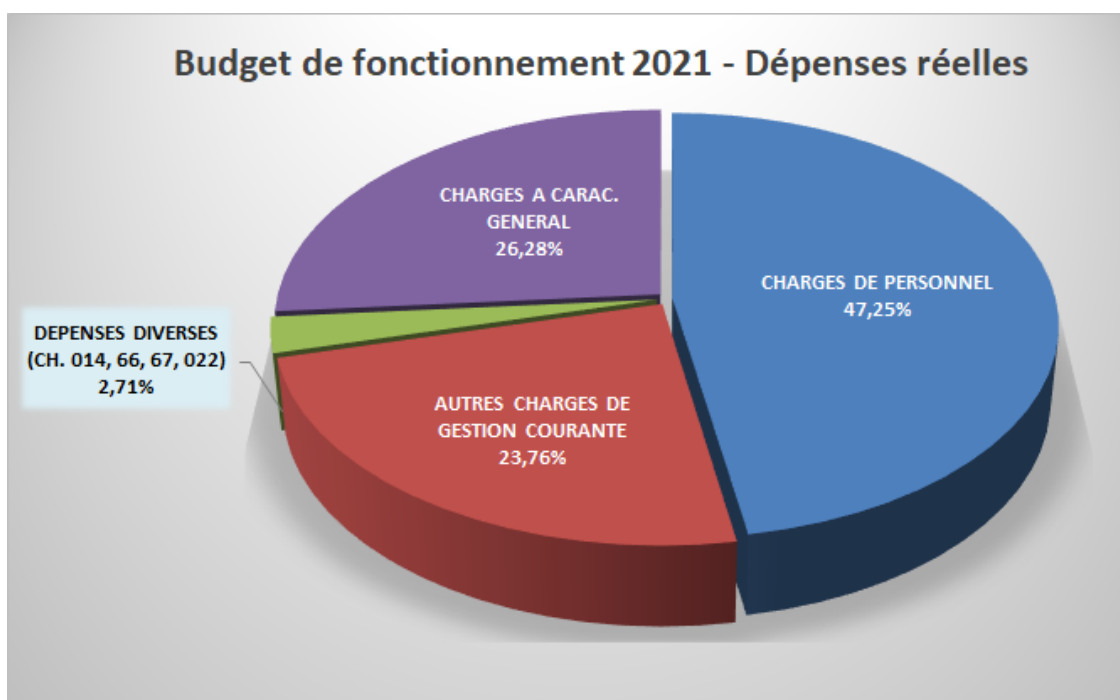
La présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article L. 2312-1, la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article L. 2121-12, sont mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en Conseil d'Etat ».

La présente note a pour objet de présenter les informations financières essentielles au vote du budget primitif 2021.

## I. CREDITS INSCRITS AU BUDGET

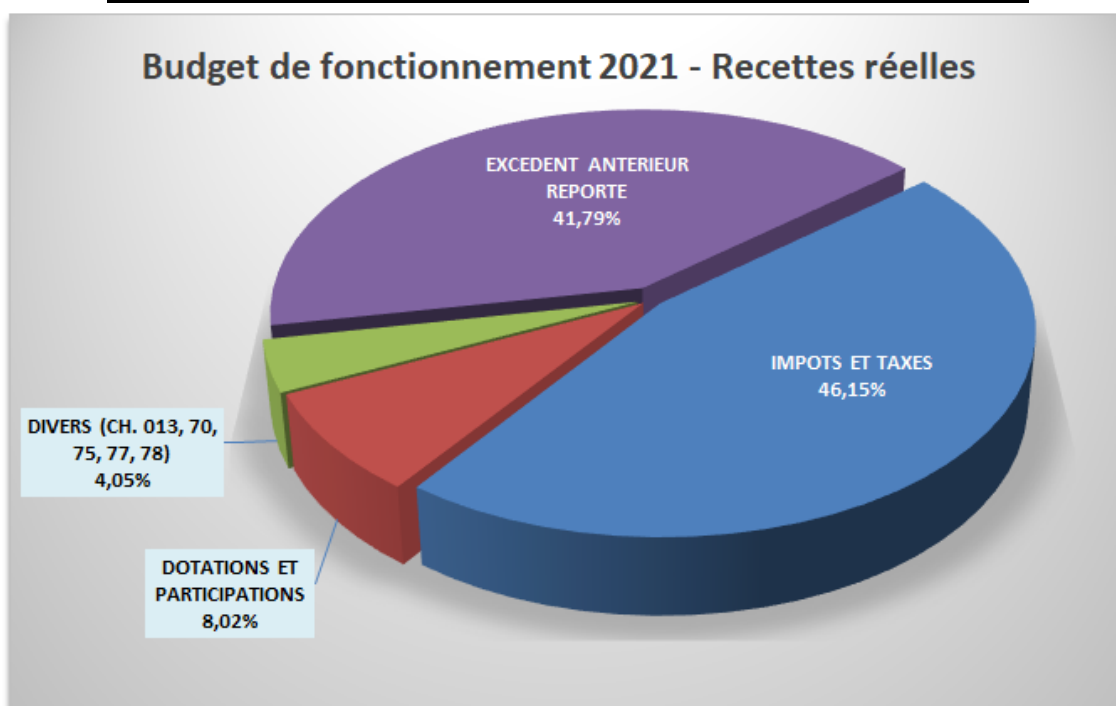
### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Chap.	Intitulé	Budget 2021
011	CHARGES A CARAC. GENERAL	968 370,41 €
012	CHARGES DE PERSONNEL	1 741 000,00 €
014	ATTENUATION DE PRODUITS	29 548,68 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	875 504,59 €
66	CHARGES FINANCIERES	9 380,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 000,00 €
022	DEPENSES IMPREVUES	50 000,00 €
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>3 684 803,68 €</b>
040	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	425 000,00 €
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	3 417 501,07 €
<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>		<b>3 842 501,07 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>7 527 304,75 €</b>



**RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

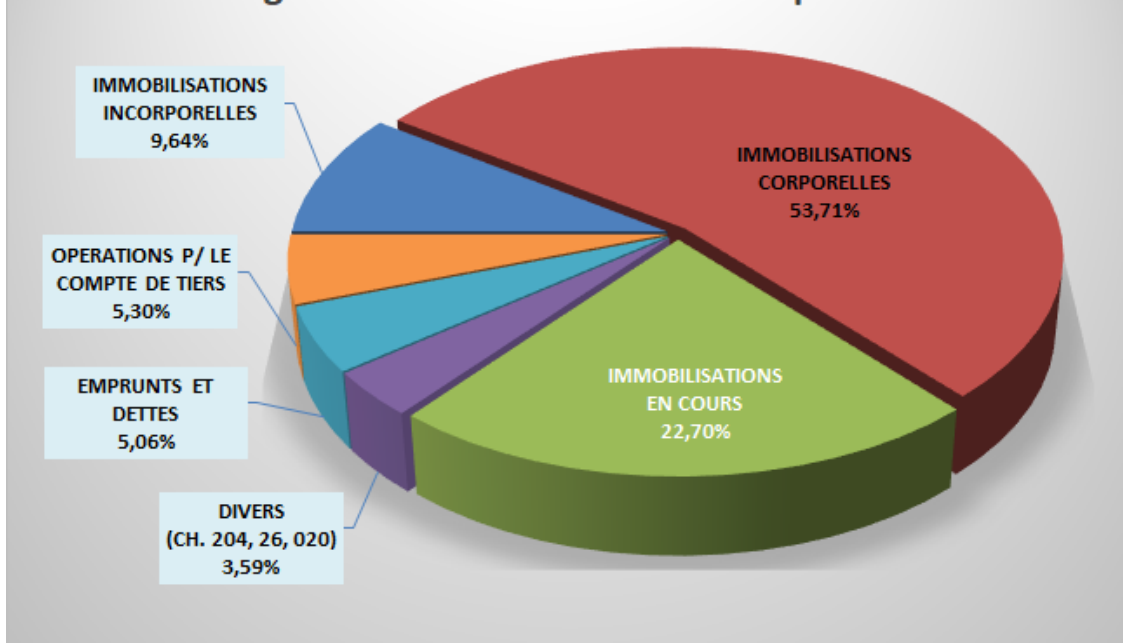
Chap.	Intitulé	Budget 2021
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	35 600,00 €
70	PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE	33 740,00 €
73	IMPOTS ET TAXES	3 473 349,04 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	603 428,78 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	218 804,41 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 829,00 €
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	8 500,00 €
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	3 145 053,52 €
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>7 526 304,75 €</b>
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTION	1 000,00 €
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>7 527 304,75 €</b>



**DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

Chap.	Intitulé	Budget 2021
16	EMPRUNTS ET DETTES	161 895,39 €
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	308 318,00 €
204	SUBV. D'EQUIPEMENT VERSEES	54 736,00 €
21	21-IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 717 675,30 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	726 000,00 €
26	PARTICIPATIONS & CREANCES RATTACHEES	10 000,00 €
45	OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS	169 500,00 €
020	DEPENSES IMPREVUES	50 000,00 €
<b>TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>3 198 124,69 €</b>
040	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	1 000,00 €
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	- €
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>3 199 124,69 €</b>

## Budget d'investissement 2021 - Dépenses réelles



### Détail des dépenses réelles d'investissement

<b>Bâtiments</b>	
43 Grand'Rue (HT - Régime de la TVA au réel)	4 185,00 €
Projet scolaire/périscolaire - Etudes, concours d'architectes ...	71 400,00 €
Salle Kastler (baies, portes ...)	54 209,00 €
Mairie (sonorisation salle CM, panneau ext. ...)	47 330,00 €
Salle WIHR (fenêtres, façade)	24 092,28 €
Périscolaire (isolation phonique, standard tél.)	21 000,00 €
Ecoles (trvx divers, accessibilité ...)	105 216,00 €
Base nautique (toiture ...)	20 500 €
Immeuble 18 rue de l'III (Démolition/désamiantage)	19 800 €
Immeuble 1 rte de Neuf Bisach (Démol./désamiantage)	40 752 €
Chaudières (salle Kastler, Poste)	43 066 €
Poste (rideau, porte service)	12 700 €
Divers (accessibilité, organigrammes clés, diag. énergétique ...)	58 609 €
<b>Total bâtiments</b>	<b>522 860,31 €</b>
<b>Voirie</b>	
Liaison rues Mulhouse/Césars	366 000,00 €
Rue du Château	173 236,00 €
Parkings/stationnement (placette synagogue)	95 000,00 €
Marché bons de commandes (cours des Dîmes)	46 100,00 €
Chemins ruraux (Hintermattenweg)	136 267,20 €
Mobilier urbain	14 200,00 €
Travaux réseaux électriques	16 500,00 €
Eclairage public (rue 5ème D.B., relevé réseaux ...)	79 980,00 €
Voirie esp. verts- Divers	25 102,00 €
Passerelle pont américains (études et travaux)	403 000,00 €
<b>Total voirie</b>	<b>1 355 385,20 €</b>

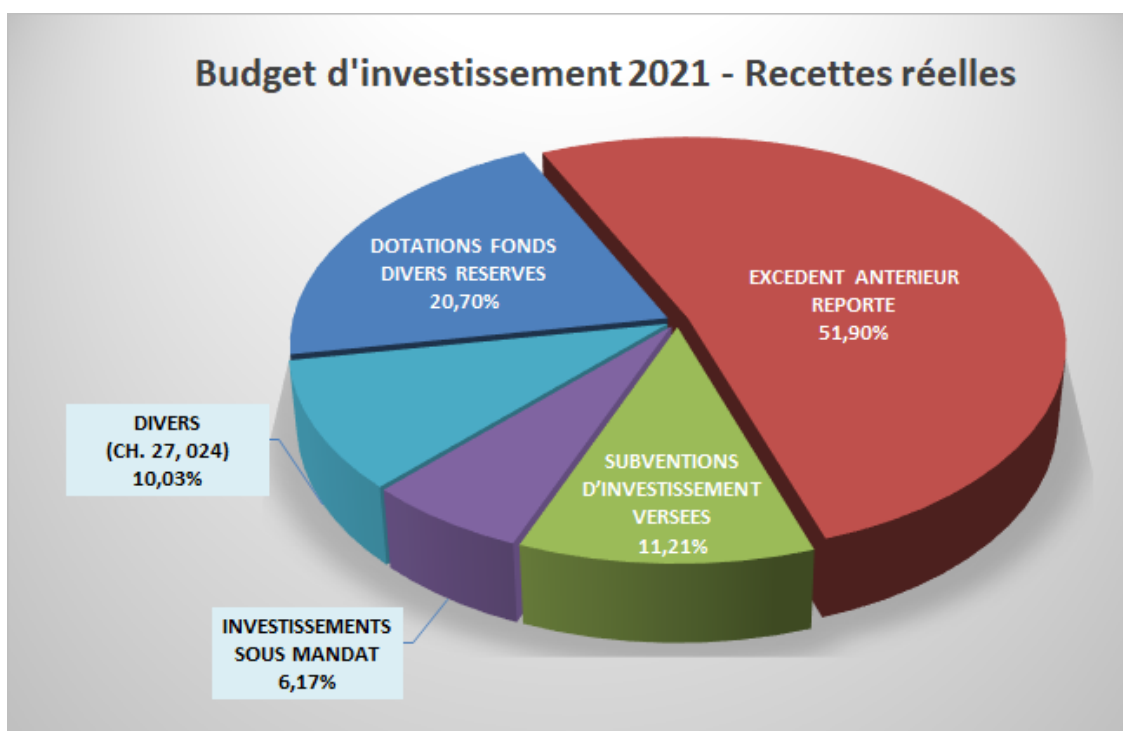
<b>Acquisitions foncières</b>	
Acquisitions foncières diverses	11 235,00 €
Arpentages	2 000,00 €
Terrains secteur Holzmatt	230 000,00 €
Terrains Kreuzfeld + Holzmatt	181 000,00 €
<b>Total acquisitions foncières</b>	<b>424 235,00 €</b>
<b>Autres dépenses</b>	
Protection incendie (poteaux, vêtements et matériel SP ...)	108 446,70 €
Aires de jeux, Citystade	105 000,00 €
Fouilles archéologiques	76 400,00 €
Plan corps rues simplifié	16 000,00 €
Subventions d'investissement versées (Org. HLM ...)	35 000,00 €
Matériel informatique/logiciels	99 381,29 €
Modification / révision PLU	51 800,00 €
Mobilier divers	36 570,00 €
Véhicules/matériel roulant dont :	80 240,80 €
<i>Camionette</i>	<i>23 140,80 €</i>
<i>Véhicule électrique propriété urbaine</i>	<i>31 000,00 €</i>
<i>Véhicule police</i>	<i>23 000,00 €</i>
<i>Divers</i>	<i>3 100,00 €</i>
Outillage services techniques (faucheuse, robot tondeuse ...)	47 000,00 €
Centrale villageoise	10 000,00 €
Divers dont:	17 910,00 €
<i>Suiveur solaire</i>	<i>12 510,00 €</i>
<i>Frais de publication divers (appels d'offre ...)</i>	<i>2 500,00 €</i>
<i>Équipement police municipale (gilets pare balles, caméra piéton)</i>	<i>2 900,00 €</i>
<b>Total autres dépenses</b>	<b>683 748,79 €</b>
<b>Total programmes d'investissement</b>	<b>2 986 229,30 €</b>
<b>Remboursement du capital des emprunts et assimilé (cautions)</b>	<b>161 895,39 €</b>
<b>Dépenses imprévues</b>	<b>50 000,00 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 198 124,69 €</b>

#### RECETTES D'INVESTISSEMENT :

Chap.	Intitulé	Budget 2021
10	DOTATIONS FONDS DIVERS RESERVES	397 761,98 €
13	SUBV. D'INVESTISSEMENT VERSEES	215 468,00 €
27	AUMMRES IMMO. FINANCIERES	43 316,00 €
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	74 157,70 €
45	INVESTISSEMENTS SOUS MANDAT	118 500,00 €
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	997 321,39 €
<b>TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 846 525,07 €</b>
040	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	425 000,00 €
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	3 417 501,07 €
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>5 689 026,14 €</b>

La section d'investissement est votée en suréquilibre en recettes à hauteur de 2 489 901,45 € (contre 2 410 473,20 € en 2020).

## Budget d'investissement 2021 - Recettes réelles



### Détail des recettes réelles d'investissement

Recettes réelles d'investissement	
<b>FCTVA (2020 + 2021)</b>	<b>297 761,98 €</b>
<b>Taxe d'aménagement</b>	<b>100 000,00 €</b>
<b>Subventions - Département du Haut-Rhin</b>	<b>11 025,00 €</b>
<i>Parvis église Catholique</i>	<i>11 025,00 €</i>
<b>Fonds de concours Colmar Agglomération :</b>	<b>130 000,00 €</b>
<i>Liaison rue de Mulhouse/rue de l'Ill</i>	<i>130 000,00 €</i>
<b>Etat (DETR et autres subventions)</b>	<b>74 443,00 €</b>
<i>Parvis église Catholique</i>	<i>18 852,00 €</i>
<i>Socle numérique écoles (plan de relance)</i>	<i>32 000,00 €</i>
<i>Chemin rural Hintermattennweg</i>	<i>23 591,00 €</i>
<b>Opérations sous mandat</b>	<b>118 500,00 €</b>
<i>Part Colmar Agglomération rue du Château</i>	<i>118 500,00 €</i>
<b>Cession terrains ZA à Colmar Agglo.</b>	<b>117 473,70 €</b>
<b>Sous-total</b>	<b>849 203,68 €</b>
<b>Excédent de fonctionnement capitalisé</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Excédent d'investissement reporté</b>	<b>997 321,39 €</b>
<b>Total</b>	<b>1 846 525,07 €</b>

## II. TAUX D'IMPOSITION 2021

Pour rappel, la réforme de la fiscalité locale engagée par l'Etat aboutira en 2023 à la suppression totale de la taxe d'habitation. L'Etat percevra cette année le produit de la taxe d'habitation qui sera encore payée par certains ménages en 2021 et en 2022, à la place des communes.

Afin de compenser cette perte de recettes, le produit de la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties est intégralement transféré aux communes dès 2021. L'Etat versera par ailleurs à la commune un complément de ressources destiné à compenser la perte de recettes liée à ce transfert.

Cette compensation sera calculée selon le schéma suivant :

<b>Ressources avant la réforme</b>		
Ressource de taxe d'habitation (TH) 2020 (1)	Produit de foncier bâti (FB) communal 2020 (2)	Produit cumulé de TH et de FB communal 2020 (1+2)
1 201 427 €	986 281 €	2 187 708 €

<b>Ressource après la réforme</b>			
Produit de FB départemental 2020 transféré à la commune (3)	Produit de foncier bâti (FB) 2020 communal après transfert (2+3)	Coefficient correcteur (1+2)/(2+3)	Produit du foncier bâti après application du coefficient (4)
923 602 €	1 909 883 €	1,14546713247	2 187 708 €

Le coefficient correcteur s'appliquera chaque année au produit communal de TFPB, tel qu'issu de la multiplication entre les bases communales de TFPB de l'exercice et la somme des taux communaux et départementaux appliqués dans la commune, ces derniers étant toutefois figés à leur niveau de 2020. La compensation sera ainsi corrélée en partie à l'évolution des bases de TFPB.

Le législateur a souhaité ainsi neutraliser l'application du coefficient correcteur en cas de variation des taux à la hausse ou à la baisse et éviter de ce fait les effets d'aubaine ou de désincitation auxquels auraient été potentiellement confrontées les communes en fonction de leur statut de surcompensation ou de sous-compensation.

Compte tenu du transfert aux communes de la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties, le nouveau taux communal résulte de l'addition des deux taux communaux et départementaux, soit :

<b>Taxe foncière sur les propriétés bâties</b>	
Taux communal	13,70%
Taux départemental	13,17%
<b>Soit taux de référence communal 2021</b>	<b>26,87%</b>

Les communes disposent dès 2021 de la possibilité d'augmenter ce taux. Le budget primitif a été cependant élaboré sur la base d'une non-augmentation des taux d'imposition, qui seraient ainsi inchangés depuis 2012, soit :

<b>Taxe</b>	<b>Taux 2021</b>
<b>Taxe foncière sur les propriétés bâties</b>	<b>26,87%</b>
<b>Taxe foncière sur les propriétés non bâties</b>	<b>67,60%</b>

La recette prévisionnelle attendue, compte tenu de la revalorisation forfaitaire des bases à hauteur de 0.2 % pour 2021<sup>1</sup> est la suivante :

	<b>Bases 2021 (estimation : +0.2 %)</b>	<b>Tx 2021 (projet)</b>	<b>Produit fiscal 2021 estimé</b>
Taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB)	73 258 €	67,60%	49 522 €

	<b>Bases (estimation : +0,2 %)</b>	<b>Coefficient correcteur</b>	<b>Taux</b>	<b>Produit 2021 estimé</b>
<b>Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB)</b>	7 156 704 €	1,145467132	26,87%	2 202 741 €

<sup>1</sup> Simulation effectuée à partir des bases fiscales 2020, avant notification des bases prévisionnelles par les services de l'Etat.

**III. ETAT SYNTHETIQUE DE LA DETTE AU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2021**

VOIR ANNEXE 1

**IV. PRINCIPAUX RATIOS FINANCIERS 2021**

<b>Population légale au 01/01/2021 : 6 217 habitants</b>	<b>Commune (BP 2021)</b>	<b>Moyennes nationales de la strate*</b>
Dépenses réelles de fonctionnement (hors tvx régie)/population (en €/habitant)	592,54	935
Produit des impositions directes (hors fiscalité reversée)/population(en €/habitant)	366,14	507
Recettes réelles de fonctionnement/population (en €/habitant)	704,72	1133
Dépenses d'équipement brut (hors subv. versées)/population (en €/habitant)	469,92	305
Encours de dette (au 31/12)/population (en €/habitant)	41,82	860
DGF/population (en €/habitant)	57,53	153
Dépenses de personnel (hors remboursements sur charges de personnel)/dépenses réelles de fonct.	47,26%	56,05%

\* Source : [www.collectivites-locales.gouv.fr](http://www.collectivites-locales.gouv.fr) - DGCL - Les collectivités locales en chiffres 2020 (sur la base des comptes des communes 2018) - Strate de 5 000 à 10.000 habitants

**V. EFFECTIFS COMMUNAUX AU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2021**

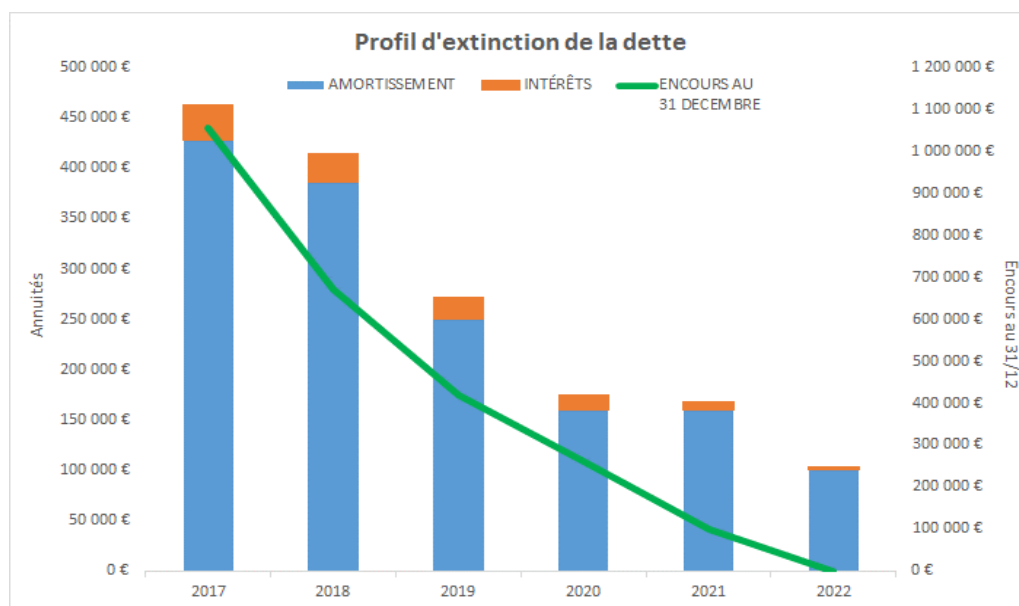
VOIR ANNEXE 2

### ANNEXE 1 – ETAT DE LA DETTE 2021

ANNÉE DE RÉALISATION	LIBELLÉ	PRÊTEUR	DURÉE INITIALE (ANNEES)	INDICE	TAUX au 31/12 (%)	CAPITAL EMPRUNTE	CAPITAL AU 1ER JANVIER	AMORT. 2021	INTÉRÊTS 2021	ANNUITÉ 2021	ENCOURS AU 31/12/2021
2007	Investissements 2007-2008	CCM CASTEL - CCM LE CASTEL	15	TAUX FIXE	4,40	1 500 000	200 000	100 000	7 150	107 150	100 000
2016	Refinancement emprunt investiss. 2009	CDC - CAISSE DES DEPOTS & CONSIGNATIONS	5	LA+1.55%	2,05	300 000	60 000	60 000	1 230	61 230	0
<b>TOTAL GENERAL</b>							<b>260 000</b>	<b>160 000</b>	<b>8 380</b>	<b>168 380</b>	<b>100 000</b>

Montants en euros

ANNÉE	ENCOURS AU 1ER JANVIER	AMORTISSEMENT	INTÉRÊTS	ANNUITÉ	ENCOURS AU 31 DECEMBRE
2017	1 484 308,66 €	427 550,75 €	35 823,76 €	463 374,51 €	1 056 757,91 €
2018	1 056 757,91 €	386 013,97 €	28 453,76 €	414 467,73 €	670 743,94 €
2019	670 743,94 €	250 743,94 €	21 083,76 €	271 827,70 €	420 000,00 €
2020	420 000,00 €	160 000,00 €	14 310,00 €	174 310,00 €	260 000,00 €
2021	260 000,00 €	160 000,00 €	8 380,00 €	168 380,00 €	100 000,00 €
2022	100 000,00 €	100 000,00 €	2 750,00 €	102 750,00 €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>1 484 308,66</b>	<b>1 110 801,28</b>	<b>110 801,28</b>	<b>1 595 109,94</b>	





ANNEXE 2 – TABLEAU DES EFFECTIFS AU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2021

EMPLOIS PAR GRADES	Cat.	Emplois budgétaires ouverts			Emplois pourvus			Effectifs pourvus en EQTP*		
		Temps complet	Temps non-complet	Total emplois ouverts	Temps complet	Temps non-complet	Total emplois pourvus	Titulaires ou stagiaires	Non titulaires	Total EQTP
<b>EMPLOIS FONCTIONNELS</b>										
DIRECTEUR GENERAL DES SERVICES DE 5 000 à 10 000 HABITANTS	A	1	0	1	1	0	1	1,00	0,00	1,00
<b>TOTAL EMPLOIS FONCTIONNELS</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE</b>										
ATTACHE PRINCIPAL	A	1	0	1	0	0	0	0,00	0,00	0,00
ATTACHE	A	2	0	2	1	0	1	0,00	1,00	1,00
REDACTEUR PRINCIPAL 2EME CLASSE	B	1	0	1	1	0	1	1,00	0,00	1,00
REDACTEUR	B	1	0	1	1	0	1	1,00	0,00	1,00
ADJOINT ADM. PRINCIPAL 1ERE CLASSE	C	3	0	3	3	0	3	3,00	0,00	3,00
ADJOINT ADM. PRINCIPAL 2EME CLASSE	C	1	0	1	1	0	1	1,00	0,00	1,00
<b>TOTAL FILIERE ADMINISTRATIVE</b>		<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>6,00</b>	<b>1,00</b>	<b>7,00</b>
<b>FILIERE TECHNIQUE</b>										
TECHNICIEN PRINCIPAL DE 1ERE CLASSE	B	1	0	1	1	0	1	1,00	0,00	1,00
TECHNICIEN	B	2	0	2	2	0	2	2,00	0,00	2,00
AGENT DE MAITRISE PRINCIPAL	C	3	0	3	3	0	3	3,00	0,00	3,00
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL DE 1ERE CLASSE	C	1	0	1	1	0	1	1,00	0,00	1,00
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL 2EME CLASSE	C	4	0	4	4	0	4	4,00	0,00	4,00
ADJOINT TECHNIQUE	C	5	2	7	4	2	6	4,986	0,000	4,986
<b>TOTAL FILIERE TECHNIQUE</b>		<b>16</b>	<b>2</b>	<b>18</b>	<b>15</b>	<b>2</b>	<b>17</b>	<b>15,99</b>	<b>0,00</b>	<b>15,99</b>

EMPLOIS PAR GRADES	Cat.	Emplois budgétaires ouverts			Emplois pourvus			Effectifs pourvus en EQTP*		
		Temps complet	Temps non-complet	Total emplois ouverts	Temps complet	Temps non-complet	Total emplois pourvus	Titulaires ou stagiaires	Non titulaires	Total EQTP
<b>FILIERE SOCIALE</b>										
ATSEM PRINCIPAL DE 2EME CLASSE	C	1	8	9	0	8	8	5,829	1,671	7,500
<b>TOTAL FILIERE SOCIALE</b>		<b>1</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>5,83</b>	<b>1,67</b>	<b>7,50</b>
<b>FILIERE SECURITE</b>										
CHEF DE SERVICE DE LA POLICE MUNICIPALE PRINCIPAL DE 1ERE CLASSE	B	1	0	1	1	0	1	1,00	0,00	1,00
CHEF DE SERVICE DE LA POLICE MUNICIPALE	B	1	0	1	0	0	0	0,00	0,00	0,00
BRIGADIER CHEF PRINCIPAL	C	2	0	2	2	0	2	2,00	0,00	2,00
<b>TOTAL FILIERE SECURITE</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>TOTAL EMPLOIS PERMANENTS</b>		<b>31</b>	<b>10</b>	<b>41</b>	<b>26</b>	<b>10</b>	<b>36</b>	<b>31,81</b>	<b>2,67</b>	<b>34,49</b>