



COMMUNE DE LUDESSE
NOTE SYNTHETIQUE
BUDGET PRIMITIF 2021
VOTE LE 13 AVRIL 2021

L'article 107 de la loi Notre (portante nouvelle organisation territoriale de la République) du 7 août 2015 crée de nouvelles obligations relatives à la présentation et à l'élaboration des budgets locaux. Ainsi, cette note brève et synthétique retrace les informations financières essentielles de la collectivité.

La population totale de LUDESSE : source INSEE

| 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|---------|---------|---------|
| 491 hab | 491 hab | 495 hab | 503 hab |

Le budget communal se compose de deux sections : la section de fonctionnement et la section d'investissement.

La section de fonctionnement comprend toutes les dépenses et les recettes courantes nécessaires au fonctionnement des services municipaux ainsi que les charges financières de la dette.

La section d'investissement comprend en dépenses les opérations qui modifient la consistance ou la valeur du patrimoine tels que les achats de matériels, les constructions ou travaux d'infrastructure. Elle comprend également le remboursement du capital d'emprunt, le déficit reporté et des opérations d'ordre. Les recettes d'investissement assurent leur financement.

Le budget primitif, première décision prise par le conseil municipal pour l'année considérée, comprend l'ensemble des crédits inscrits pour financer les différentes catégories de services municipaux, les actions lancées par la municipalité et les investissements prévus. Le budget primitif 2021 a été élaboré en tenant compte du maintien des taux d'imposition. Pour information certaines dépenses d'investissement seront individualisées par opération au sein du budget :

BUDGET COMMUNE :

Les dépenses et les recettes s'équilibrent de la manière suivante :

| | DEPENSES | RECETTES |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Section de fonctionnement | 747 792,00 € | 747 792,00 € |
| Section d'investissement | 531 880,00 € | 531 880,00 € |
| TOTAL | 1 279 672,00 € | 1 279 672,00 € |

Voici ci-dessous une présentation synthétique de l'évolution du budget :

SECTION DE FONCTIONNEMENT :**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :**

Envoyé en préfecture le 27/04/2021

Reçu en préfecture le 27/04/2021

Affiché le

ID : 063-216301994-20210413-BP_2021_COMMUNE-BF

| CHAPITRES BUDGETAIRES | BP 2020 | BP 2021 | Observations |
|--|---------------------|---------------------|---|
| Charges à caractère général | 330 076,00 € | 333 351,00 € | Pris en compte de la hausse des prix des fournitures et services, due à l'inflation, prévision de travaux en régie (voirie et bâtiments) et remboursement de frais à API mise à disposition de personnel pause méridienne 2020. |
| Charges de personnel | 166 000,00 € | 166 500,00 € | Le budget du personnel prévoit : - le maintien des emplois, création de CDD |
| Virement à la section d'investissement | 113 873,00 € | 166 993,00 € | Crédits dégagés de la section de fonctionnement pour financer les investissements prévus |
| Autres charges de gestion courante | 29 931,00 € | 30 320,00 € | Ce chapitre regroupe les participations aux syndicats, les subventions aux associations, les indemnités des élus (financement du SDIS pris en charge par API à compter de 2020). |
| Charges financières | 7 043,00 € | 6 417,00 € | Crédits prévisionnels destinés au paiement des intérêts des emprunts en cours de remboursement |
| Atténuations de produits, dotations aux amortissements, opérations d'ordre, charges exceptionnelles et imprévues | 41 239,00 € | 44 211,00 € | Crédits prévisionnels pour des dépenses d'ordre et des dépenses prévues par la loi (amortissements), atténuations de produits (attribution compensation négative API) des dépenses imprévues et charges exceptionnelles ... |
| TOTAL | 688 162,00 € | 747 792,00 € | |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

| CHAPITRES BUDGETAIRES | BP 2020 | BP 2021 | Observations |
|---|-----------------------------|---------------------|---|
| Excédent antérieur reporté | 281 477,26 € 68 791,37 € | 395 693,44 € | Le résultat est reporté dès le budget primitif, après le vote du compte administratif (Commune et budget annexe assainissement suite à clôture au 01/01/2020 et transfert de la compétence à API) |
| Atténuations de charges | 50,00 € | 00,00 € | Il s'agit des remboursements des organismes de sécurités sociales, de prévoyance, (maladie...) |
| Ventes de produits et de services | 30 250,37 € | 38 320,56 € | Ce chapitre regroupe les recettes prévisionnelles relatives à l'exploitation des services communaux (remboursement de frais de mise à dispo du personnel, de charges, cantine, occupation du domaine public ...) |
| Impôts et taxes | 168 745,00 € | 175 727,00 € | Au stade du vote de ce budget, il est proposé un maintien des taux d'imposition de 2020. Transfert de la part départementale de Taxes Foncières Bâties pour compenser suppression Taxe Habitation. Certaines taxes et fonds de péréquation seront réajustées en cours d'année après leur notification. |
| Dotations et participations | 92 848,00 € | 100 541,00 € | Augmentation de la solidarité rurale et diminution de la dotation nationale de péréquation et de la dotation aux élus. FC TVA part sur les dépenses de fonctionnement. Arrêt de la compensation au titre des exonérations de taxe d'habitation. Certaines dotations seront réajustées en cours d'année après leur notification. |
| Autres produits de gestion courante, produits exceptionnels et opérations d'ordre | 46 000,00 € | 37 510,00 € | On trouve ici : - les loyers des logements communaux - les recettes exceptionnelles comme les indemnités d'assurance, les dons, vente de véhicule ... - les opérations d'ordre (travaux en régie, moins value vente véhicule) |
| TOTAL | 688 162,00 € | 747 792,00 € | |

SECTION D'INVESTISSEMENT :**DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

| RESTE A REALISER 2020 (Programmes votés en 2020) | | NOUVEAUX PROGRAMMES 2021 | |
|---|---------------------|---|---------------------|
| Travaux bâtiments communaux | 3 673,00 € | | |
| Acquisition de matériels | 45 649,00 € | Acquisition de matériels | 5 350,00 € |
| Travaux de voirie | 12 300,00 € | | |
| Eclairage public mise aux normes réseaux | 100,00 € | | |
| Achats échanges de terrains | 2 619,00 € | | |
| Traverse Route de Chaynat enfouissement réseaux | 103 980,00 € | Traverse Route de Chaynat enfouissement réseaux | 60 340,00 € |
| Aménagement carrefour Chaynat chemin du Pradat | 3 600,00 € | | |
| Travaux de voirie 2020 | 12 300,00 € | Travaux de voirie 2020 | 2 000,00 € |
| Mairie remplacement portes fenêtres | 24 000,00 € | Mairie remplacement portes fenêtres | -7 000,00 € |
| Complexe gite rural salle des fêtes dépôt communal | 2 000,00 € | | |
| | | Travaux aménagement Bourg Place du Chanvre | 173 000,00 € |
| | | Eglise Chaynat travaux restauration décors peints | 42 960,00 € |
| | | Achat bâtiments mitoyen église de Chaynat | 9 500,00 € |
| | | Travaux aménagement terrain lavoir Ludesse | 6 070,00 € |
| TOTAL | 210 221,00 € | | 292 220,00 € |

| BUDGET 2021 | |
|--|---------------------|
| Total travaux d'investissement pour 2021 | 502 441,00 € |
| Remboursement capital emprunt (comptes 1641 + 27638) | 20 439,00 € |
| Dépenses imprévues | 2 000,00 € |
| Dépôts et cautionnements | 2 000,00 € |
| Opérations d'ordre (chapitre 040) | 5 000,00 € |
| TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2021 | 531 880,00 € |

RECETTES D'INVESTISSEMENT :

| RESTE A REALISER 2020 (Programmes votés en 2020) | | NOUVEAUX PROGRAMMES 2021 | |
|--|--------------------|---|---------------------|
| | | Acquisition matériel | 15 783,00 € |
| Réparations de voirie 2018 (subventions) | 3 675,00 € | | |
| Mairie réfection toiture (subventions) | 15 210,00 € | | |
| Traverse Route de Chaynat enfouissement réseaux (subventions) | 25 820,00 € | | |
| Travaux de voirie 2020 | 3 064,00 € | Travaux de voirie 2020 | 6 018,00 € |
| Mairie remplacement portes fenêtres | 8 733,00 € | Mairie remplacement portes fenêtres | 1 991,00 € |
| | | Travaux aménagement bourg Place du Chanvre | 112 945,00 € |
| TOTAL | 56 502,00 € | | 136 737,00 € |

| BUDGET 2021 | |
|--|---------------------|
| Total recettes réelles d'investissement pour 2021 | 193 239,00 € |
| Autofinancement par la section de fonctionnement | 166 993,00 € |
| FCTVA | 7 248,00 € |
| Taxe d'aménagement | 5 000,00 € |
| Dépôts et cautionnements | 2 000,00 € |
| Opérations d'ordre (chapitre 040) | 3 681,00 € |
| Excédent de fonctionnement capitalisés (compte 1068) | 36 280,08 € |
| Excédent antérieur reporté | 117 438,92 € |
| TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT 2021 | 531 880,00 € |

MASSE SALARIALE – EVOLUTION DES EFFECTIFS

| EFFECTIFS AU 1^{ER} JANVIER 2021 | | | | |
|---|---------------|--------------------------|------------------------------|-------------|
| | NOMBRE | TEMPS COMPLET | TEMPS NON COMPLET | ETP |
| TITULAIRES | 3 | 2 | 0.86 | 2.86 |
| Filière administrative | 1 | 1 | | 1 |
| Filière technique | 2 | 1 | 0.86 | 1.86 |
| NON TITULAIRES | 1 | | 0.57 | 0.57 |
| Contrat de droit public | 1 | | 0.57 | 0.57 |
| TOTAL 2021 | 4 | 2 | 1.43 | 3.43 |
| TOTAL 2020 | 4 | 2 | 1.26 | 3.26 |

Contrat de droit privé CUI CAE, et service de remplacement du Centre de Gestion de la Fonction Publique Territoriale non comptabilisés.