



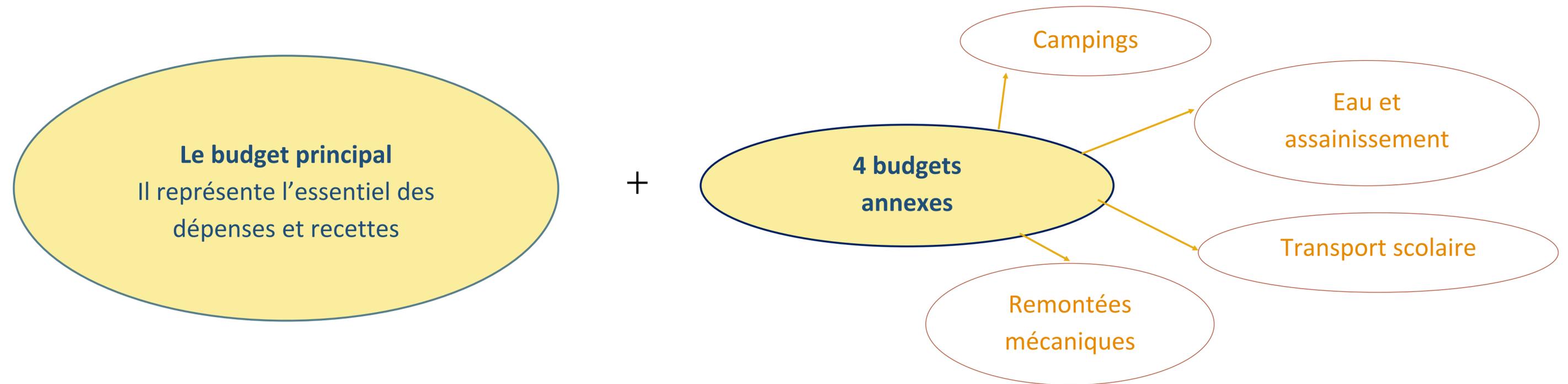
PRESENTATION : COMPTE ADMINISTRATIF 2020 ET BUDGET 2021 DE LA COMMUNE

COMMISSION FINANCES : Claudine Chrétien, Françoise Le Coz-Bey, Odile Bonnamour et Didier Baudoux



AVANT-PROPOS ...

Pour rappel, le budget global de la commune se compose de **5 budgets**.



Chaque budget est divisé en 2 sections :

- * La section de **fonctionnement**, qui couvre l'activité des services de la commune ;
- * La section d'**investissement**, qui regroupe les achats de matériels durables, les constructions ou aménagements de bâtiments, les gros travaux etc.



AVANT-PROPOS ... (suite)

La commission finances a travaillé (en concertation étroite avec la secrétaire de mairie) sur les 2 documents « piliers » de la vie financière de la commune.

Le compte administratif

Dépenses et recettes réalisées sur
l'année écoulée (2020)

Le budget

Dépenses et recettes prévisionnelles
pour l'année à venir (2021)

La condition première pour préparer un budget : s'y prendre à l'avance !

La commission finances s'est réunie régulièrement entre fin janvier et début avril 2021 pour préparer le budget.

Règle d'or : un budget doit être équilibré. Dépenses prévisionnelles = recettes prévisionnelles.



MÉTHODE DE TRAVAIL

Nous avons créé des outils de travail pour analyser le compte administratif et construire le budget. Pour chaque compte, nous comparons le budget voté en 2020 avec les dépenses et recettes réalisées en 2020 puis nous proposons pour 2021 des prévisions en fonction des orientations décidées.

Budget voté 2020	Dépenses réalisées 2020	Recettes réalisées 2020	Dépenses prévisionnelles Budget 2021	Recettes prévisionnelles Budget 2021
---------------------	-------------------------------	-------------------------------	--	--

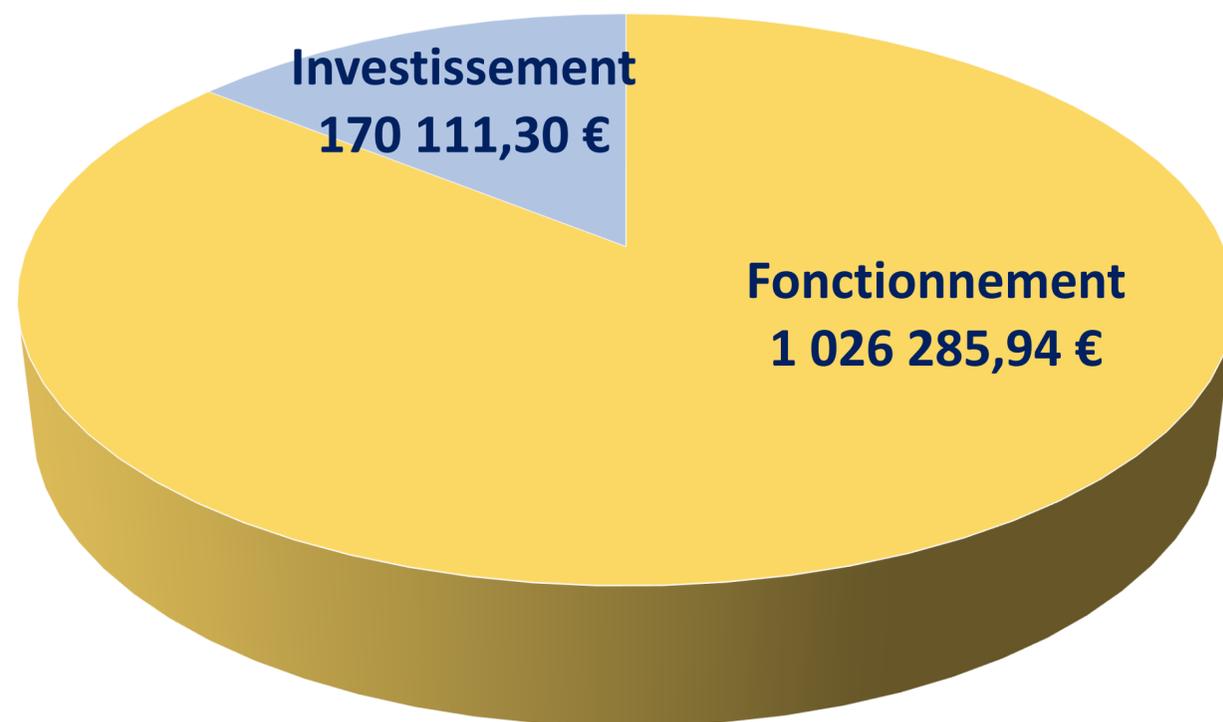
Nous pointons et expliquons les écarts significatifs entre les dépenses et recettes réalisées 2020, en regard du budget 2020. Si besoin, nous consultons également les chiffres 2019.

Nous devons aussi intégrer les **événements imprévus** en 2020 qui ont eu des incidences sur les dépenses :

- La COVID : fournitures pour plus de 7 000 € (gel, masques, cloisons plexiglas) ;
- Le remplacement de salariés en arrêt maladie ;
- Les réparations des fuites sur le réseau d'eau.



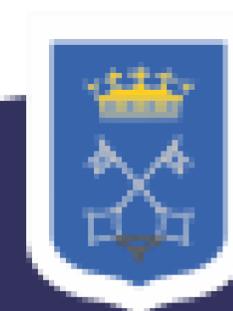
COMPTE ADMINISTRATIF 2020 (nous utiliserons l'abréviation CA 2020)



RAPPEL budget 2020 :
Fonctionnement 1 515 930 € Investissement 822 151 €

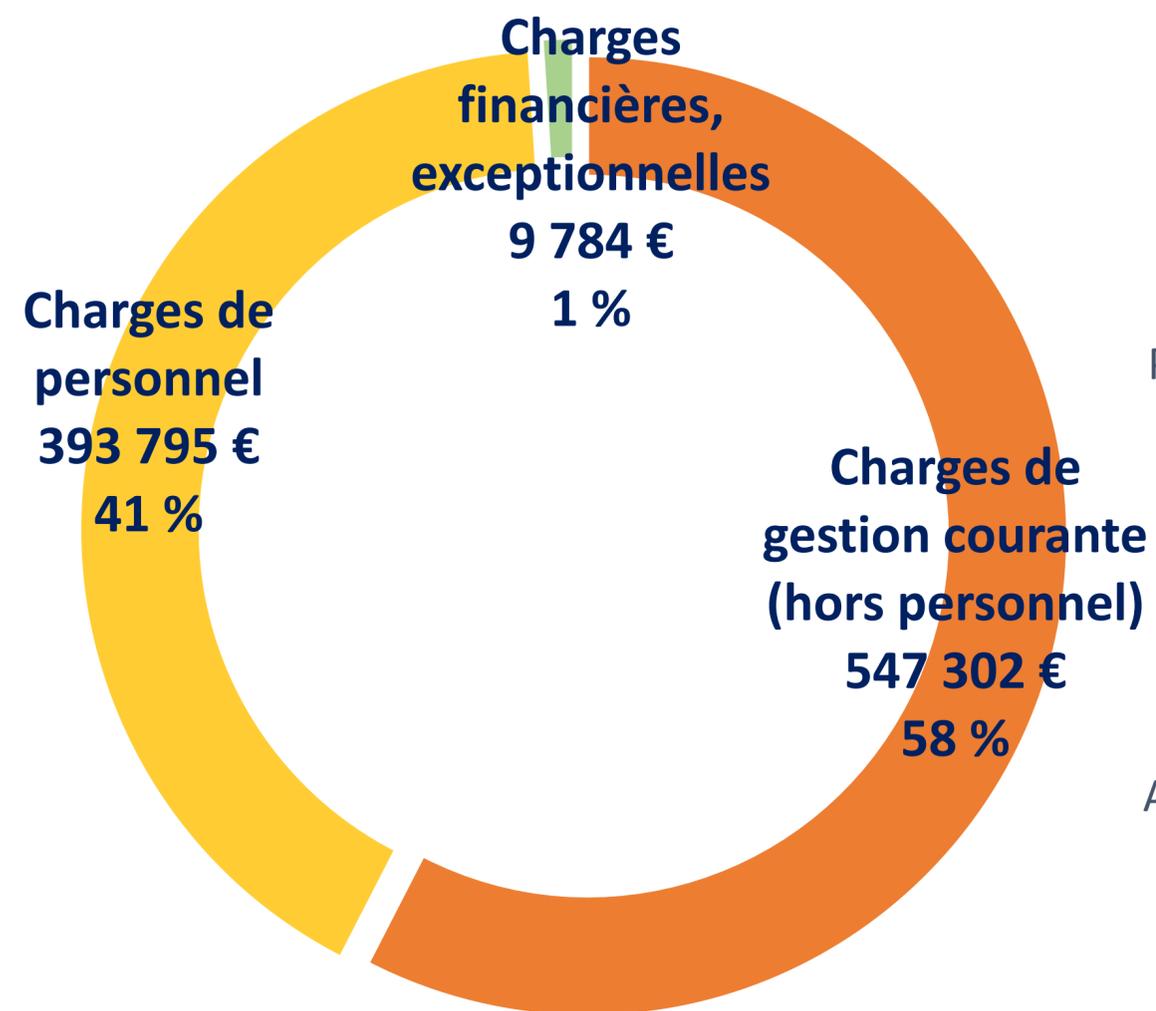
RAPPEL total budget 2020
2 338 080 €

En 2020, avec le confinement, le budget n'a été voté que fin juillet. Les investissements n'ont pas été réalisés comme prévu et seront reportés sur 2021. Les dépenses de fonctionnement 2020 ont été gérées avec prudence.

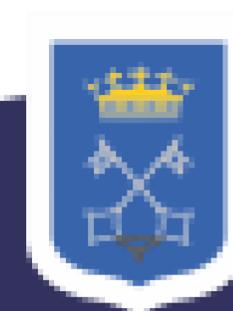
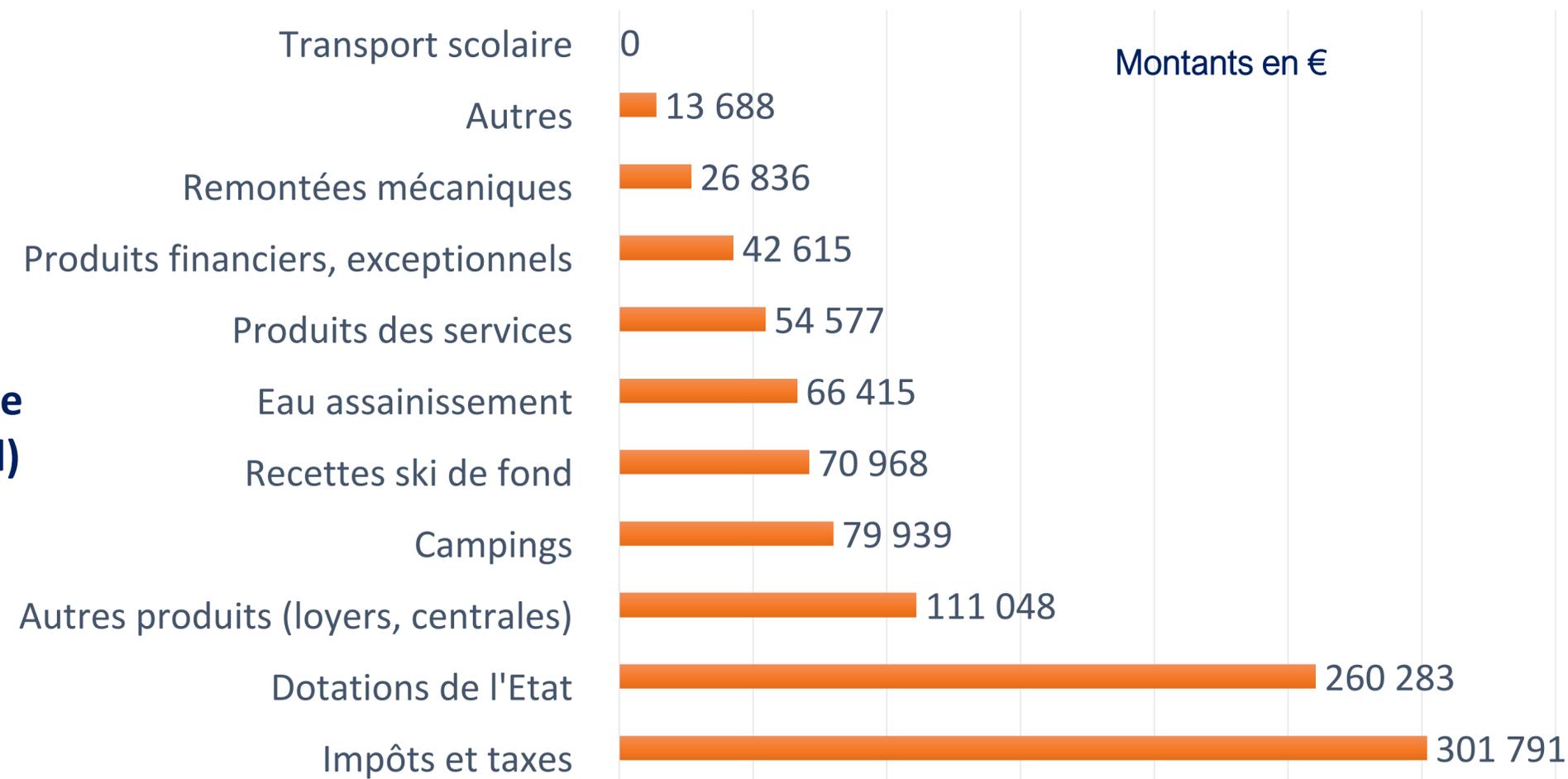


CA 2020 – FONCTIONNEMENT

DEPENSES RÉELLES 2020

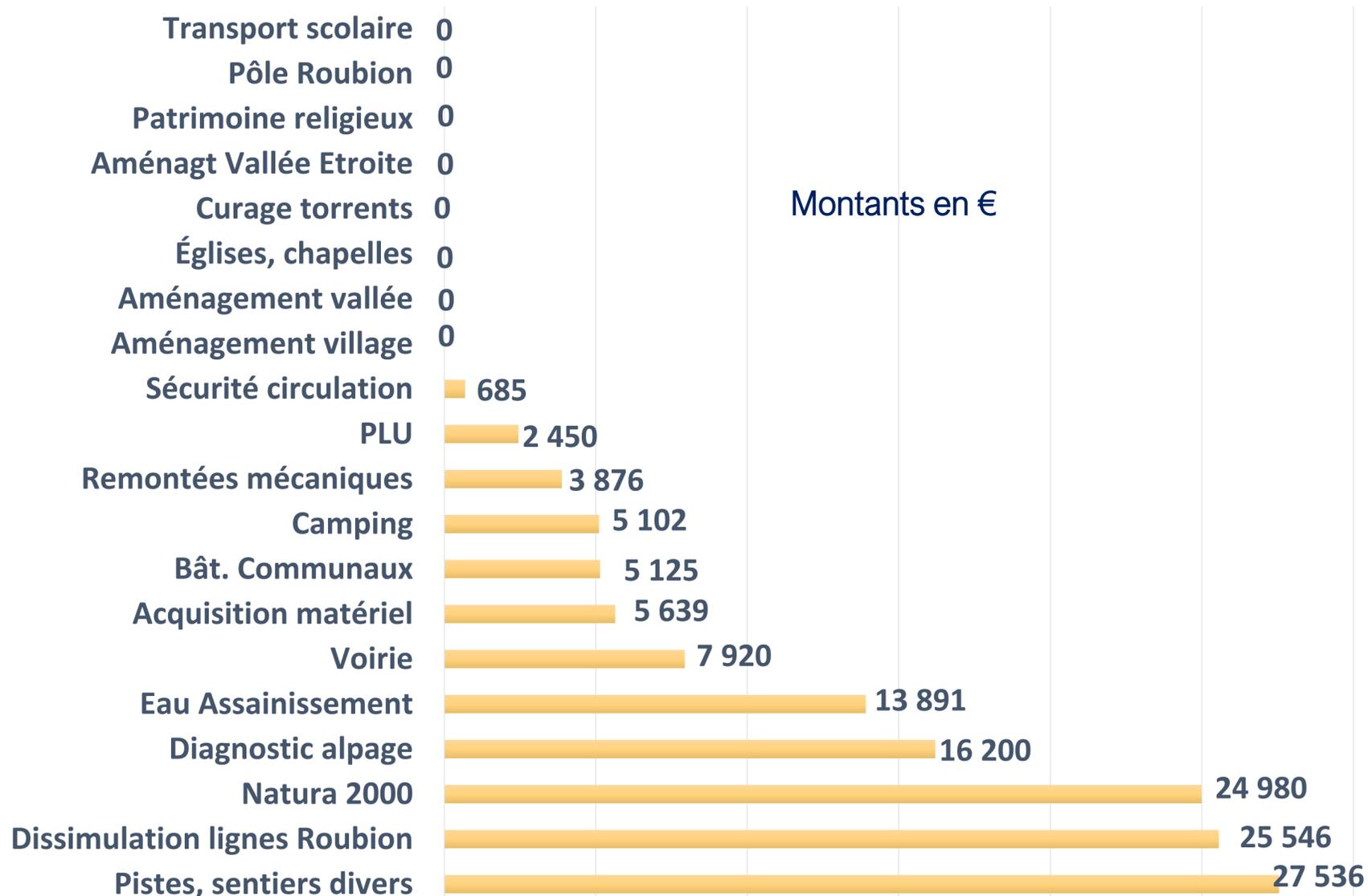


RECETTES RÉELLES 2020



CA 2020 - INVESTISSEMENT

DÉPENSES RÉELLES 2020



RECETTES RÉELLES 2020

La recherche de subventions pour financer les investissements est devenue un des axes prioritaires dans la gestion de la commune. Une veille permanente "scrute" la sortie de nouveaux appels à projets

En 2020 les investissements ont été financés à raison de :

72 % par des subventions

28 % par les reports excédentaires de 2019.

Pour rappel, en 2019 les subventions ne finançaient que 16 % des investissements.

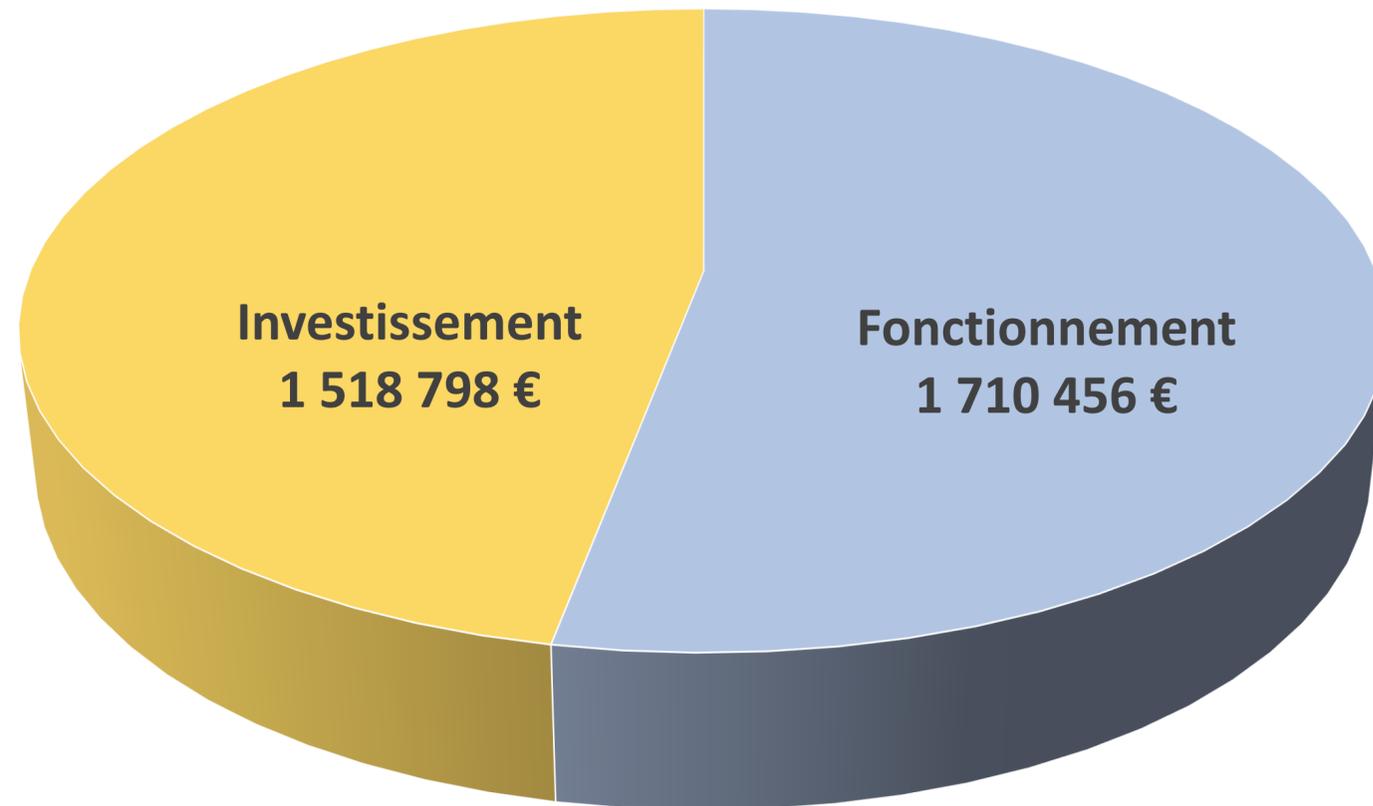


ÉTAT FINANCIER AU 31/12/2020

- L'année 2020 a dégagé un excédent de 140 533 €
 - 7 202 € en fonctionnement
 - 133 331 € en investissement
- Les ressources propres cumulées (en quelque sorte les "réserves" de la commune) au 31/12/2020 s'élèvent à 1 087 603 €. Elles incluent les emprunts.
- Capital des emprunts restant à rembourser au 31/12/2020 : 345 895 € (le refuge de Laval, le local de La Poste et la dameuse).



BUDGET 2021



RAPPEL budget 2020 :
Fonctionnement 1 515 930 €
Investissement 822 151 €

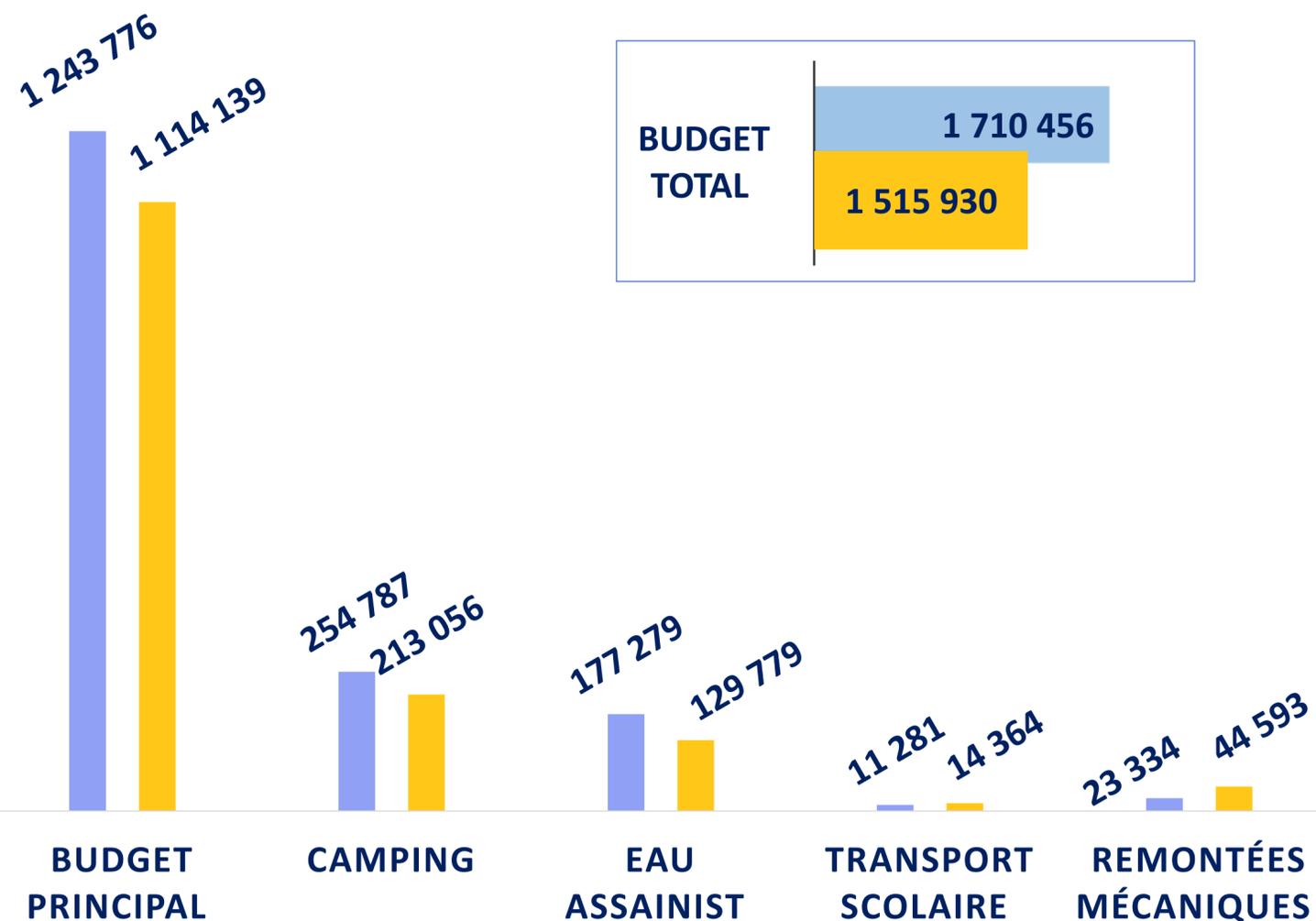
RAPPEL total budget 2020
2 338 080 €



COMPARATIF BUDGET FONCTIONNEMENT 2021 / 2020

MONTANTS EN EUROS

■ 2021 ■ 2020



ORIENTATIONS PRINCIPALES POUR 2021

Budget principal 2021 :

Baisse drastique des frais de téléphone
Remplacement de la secrétaire de mairie, tuilage pendant 6 mois.
Création d'un poste de coordination des activités hiver sur 6 mois.

Camping 2021 :

Création d'un poste de coordination des activités été sur 6 mois.

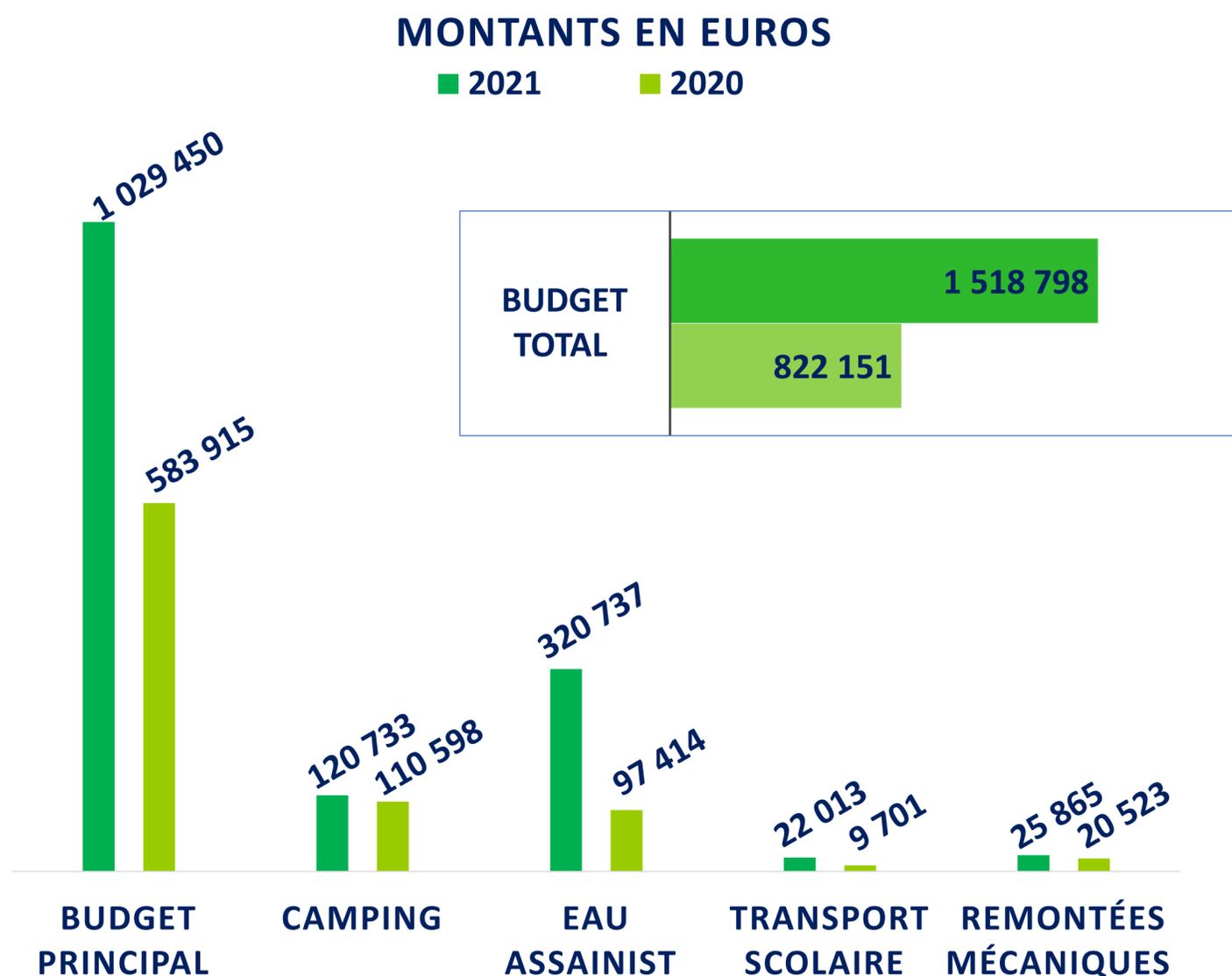
Eau Assainissement 2021 : prévisions d'entretien du réseau.

Transport scolaire 2021 : baisse du budget.

Remontées mécaniques 2021 : baisse du budget car fermeture des remontées et pas de salaires début 2021 (COVID).



COMPARATIF BUDGET INVESTISSEMENT 2021 / 2020



GRANDES ORIENTATIONS NOUVELLES POUR 2021 (en €)

Budget principal :

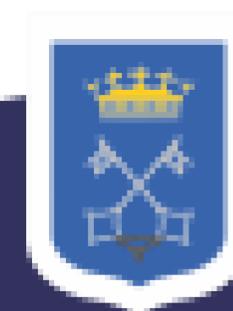
Complément aire de jeux 47 000 - Cabanes pastorales 40 000
 Surcoût boulangerie (électricité, toiture) 27 000 - Étude implantation mairie 20 000 - Barrières/parkings (régulation des flux touristiques) 50 000 - Églises/chapelles 26 000 - Travaux torrent La Ruine 50 000
 Unimog 156 000 – Éclairage public en Led 8 000

Camping : structure d'accueil 4 saisons 74 000.

Eau Assainissement : commentaires dans la diapositive suivante.

Transport scolaire : achat Minibus 22 000.

Remontées mécaniques : pas de projet significatif.



ORIENTATIONS GÉNÉRALES 2021 POUR LE RÉSEAU D'EAU

L'état du réseau d'eau pèse lourdement sur l'avenir des finances de la commune.

Il faut rappeler que la construction du réseau date des années 1930. Aucune rénovation n'a été engagée depuis plus de 25 ans.

De ce fait, la commune se trouve doublement pénalisée :

- des travaux doivent se réaliser dans l'urgence pour réparer des fuites ;
- des pénalités pour fuites sur le réseau sont infligées à la commune (50 000 € en 2018 et 2019).

Donc, c'est un effort à long terme qui incombe à la commune pour une remise en état du réseau, mais qui ne doit pas pour autant freiner toute dynamique par ailleurs.

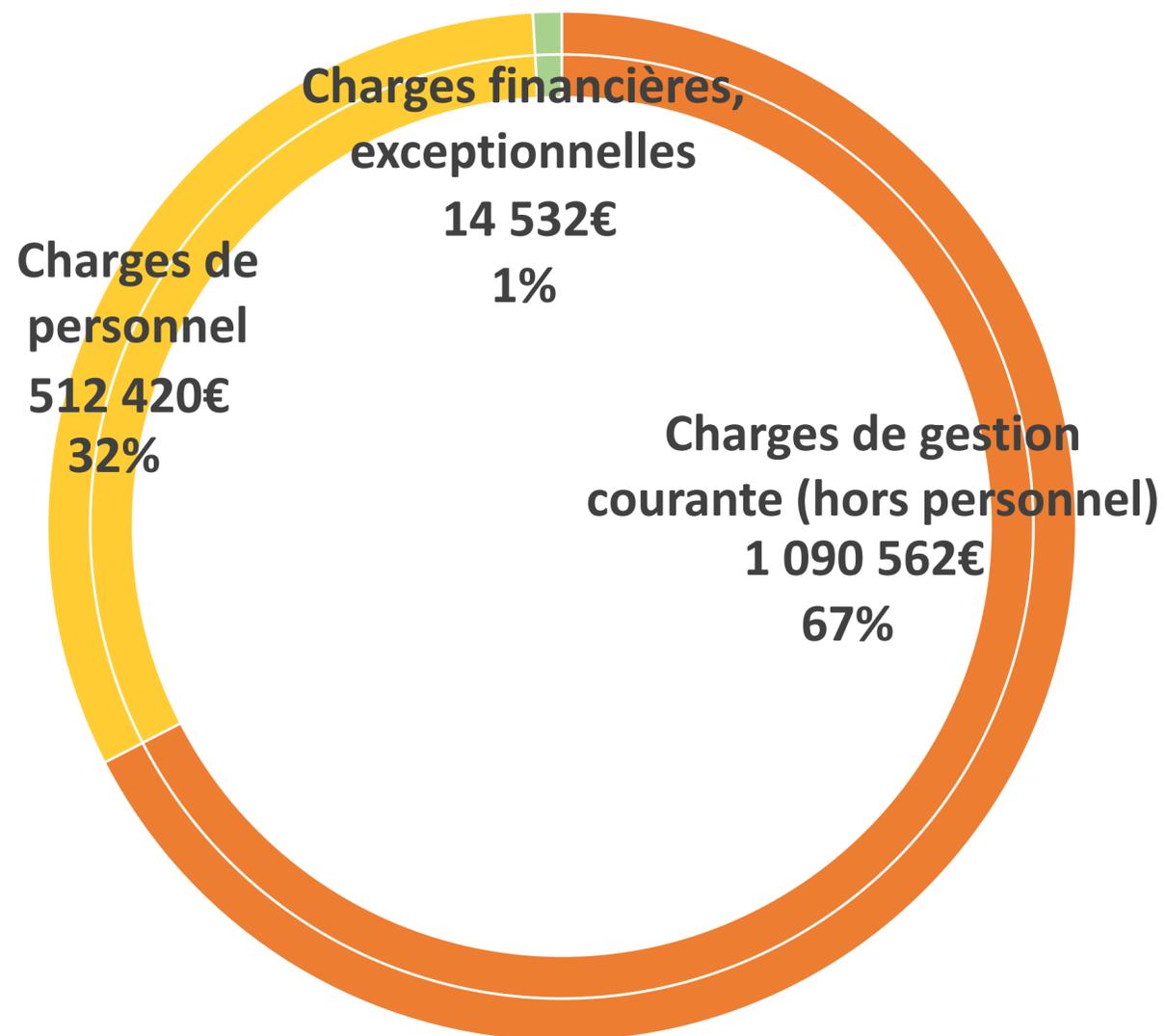
Pour 2021, les dépenses d'investissement du budget annexe "eau assainissement" comprennent les travaux sur le captage du Mélézet (115 000 €) et sur le réseau du Cros (264 000 € HT)

Ces travaux sont subventionnables, sur leurs montants HT, par l'Agence de l'Eau (50 %) et le Département (20 %). Mais à ce jour, les subventions ne sont pas notifiées à la commune et donc non budgétisables. Aussi pour 2021, le budget annexe "eau assainissement" ne peut s'équilibrer que par un recours à emprunt, hypothèse provisoire avant attribution des subventions.

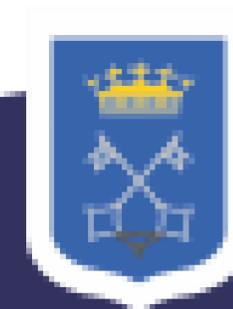
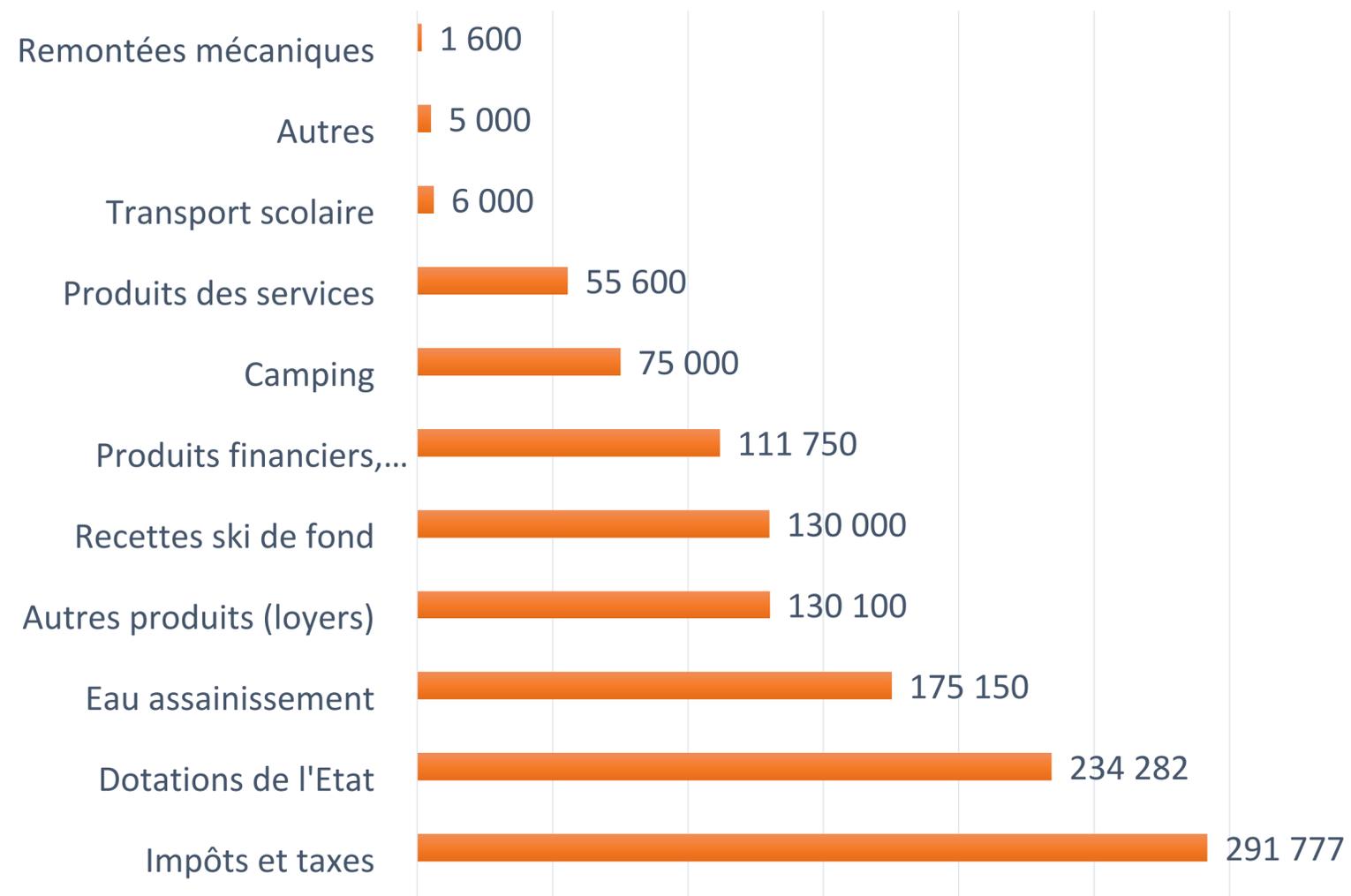


BUDGET 2021 – FONCTIONNEMENT

DÉPENSES RÉELLES PRÉVISIONNELLES



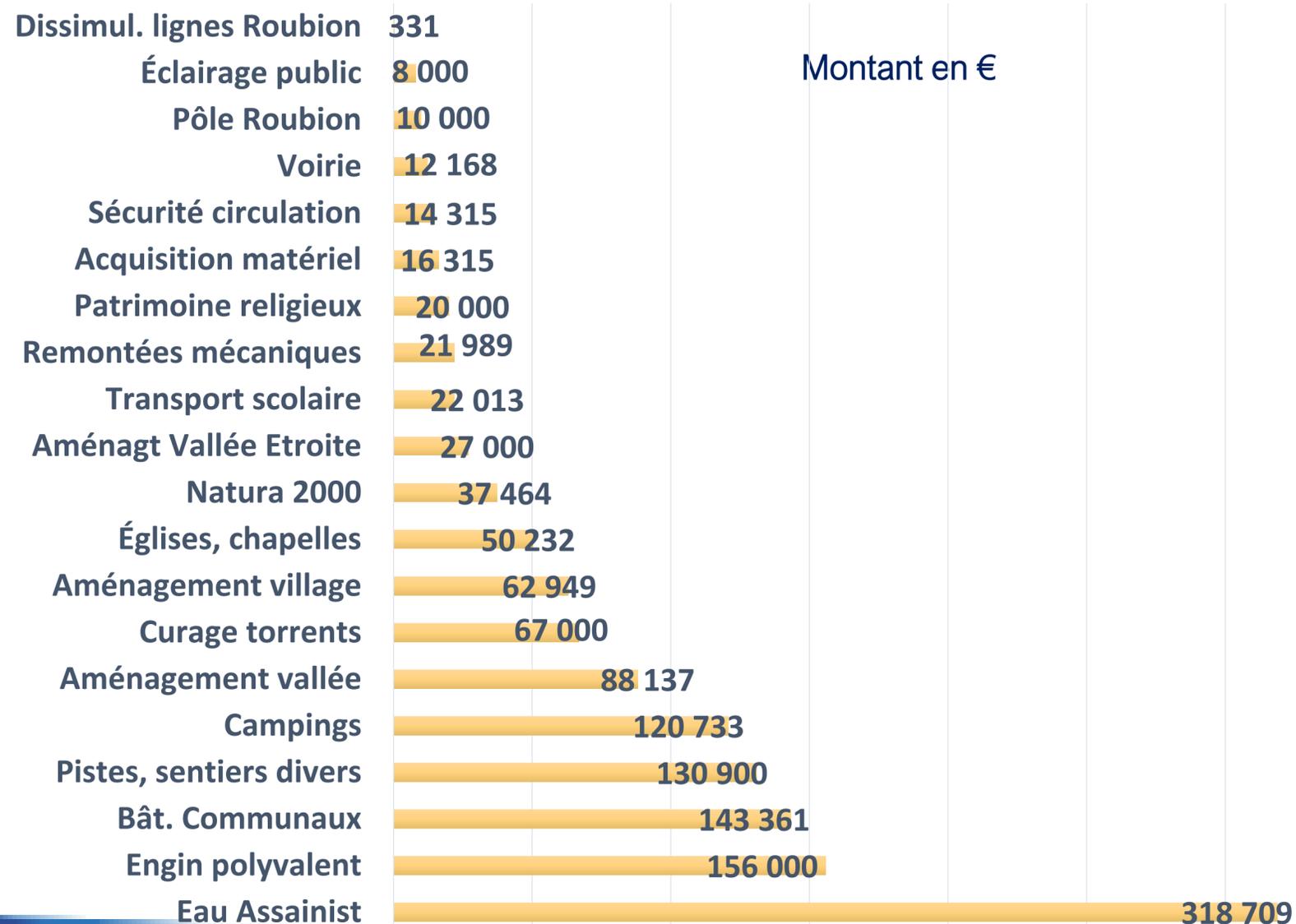
RECETTES RÉELLES PRÉVISIONNELLES



BUDGET 2021 – INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT PRÉVISIONNELLES

RECETTES D'ÉQUIPEMENT PRÉVISIONNELLES



Rappelons la règle très restrictive : seules les subventions notifiées à la commune (arrêtés attributifs) peuvent être inscrites en recettes prévisionnelles. Un engagement de financement, une confirmation écrite ou verbale ne le permettent pas.

Financement des investissements pour 2021 :

Report excédentaire de 2020 : 652 932 €

Subventions notifiées : 377 674 €

Pour l'équilibre : recours à l'autofinancement et à un emprunt de 153 000 € pour les travaux sur le réseau d'eau, à réexaminer après l'obtention des subventions.

Pour info, subventions en attente (non notifiées) : 137 071 €



PROCHAINE ÉTAPE ...

le suivi des subventions et la rénovation du réseau d'eau.

La commission finances a créé un outil de [suivi des subventions d'investissement](#).

La politique très active de recherche de financements pour les investissements nécessite un tableau de bord, qui se présente comme suit :

	État des subventions	Type de suivi
Phase n°1	Subvention notifiée (arrêté attributif reçu par la commune)	Vérifier la réception des fonds (mandats).
Phase n°2	Subvention demandée	Suivre et relancer le financeur pour la décision d'attribution, puis phase n° 1.
Phase n°3	Subvention à demander	Dossier de demande de financement à monter, avec vérification des incidences en matière d'urbanisme, puis phases n°2 et n°1.

Pour [la rénovation du réseau d'eau](#), la commission finances, en lien avec l'élu en charge de la délégation, va mener une analyse globale : devis exhaustifs, financements, calendrier des réalisations etc.

