

# NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

## BUDGET PRIMITIF 2021 - COMPTE ADMINISTRATIF 2020

L'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) prévoit que les projets de Budget Primitif et Compte Administratif soient accompagnés d'une note de présentation brève et synthétique permettant "aux citoyens d'en saisir les enjeux".

L'analyse peut être approfondie par la lecture du Rapport d'Orientation Budgétaire (R.O.B.) transmis en amont du Débat d'Orientation Budgétaire qui s'est tenu lors de la séance du 14 décembre 2020.

### I - Contexte économique social et budgétaire

L'année 2020 a été marquée par la crise sanitaire de la Covid-19 qui a bouleversée l'économie mondiale.

Au niveau national, l'État a appelé les collectivités à se mobiliser pour soutenir l'économie. Le Projet de Loi des Finances 2021 et le Plan de Relance vont dans ce sens.

Au niveau communal, le budget a été établi selon les priorités suivantes :

- Limitation des dépenses de fonctionnement au travers d'un travail d'optimisation des charges dont la finalité est de la limiter,
- Maintien de la fiscalité,
- Application d'une vision pluriannuelle en terme d'investissement.

La commune de Marlenheim dispose d'un seul budget. Aucun budget annexe n'est en place.

La structuration budgétaire est la suivante :

- Section de Fonctionnement : dépenses et recettes courantes
- Section d'Investissement : dépenses et recettes modifiant le patrimoine et l'inventaire de la commune.

Les sections sont équilibrées en dépenses et recettes.

### II - Ressources et charges des sections de Fonctionnement et d'Investissement

#### A - Section de Fonctionnement

##### Dépenses

Chapitre	BP 2020 (D.M. comprises)	Réal 2020	BP 2021
Charges à caractère général	1 057 000 €	1 035 247,27 €	1 086 500 €
Charges de personnel	970 000 €	893 130,37 €	1 020 000 €
Dépenses imprévues	21 417,32 €	0,00 €	20 000 €
Charges de gestions courantes	222 000 €	172 781,96 €	218 000 €
Charges financières	70 500 €	61 500,10 €	57 000 €
Charges exceptionnelles	10 000 €	524,00 €	31 000 €
Atténuations de produits	793 983 €	793 983,00 €	795 500 €
Virement à la section d'investissement	213 000 €	0,00 €	115 000 €
Amortissements	210 500 €	198 733,05 €	157 000 €
<b>TOTAL GENERAL :</b>	<b>3.568.400,32 €</b>	<b>3.155.899,75 €</b>	<b>3 500 000 €</b>

## Recettes

Chapitre	BP 2020 (DM comprises)	Réal 2020	BP 2021
Résultat reporté	42 400,32 €	42 400,32 €	95 550 €
Atténuation des charges	500 €	464,10 €	200 €
Produits des services, du domaine et ventes diverses	150 000€	164 996,52 €	133 400 €
Impôts et taxes	2 876 000 €	2 827 253,29 €	2 776 000 €
Dotations et participations	389 100 €	391 539,56 €	384 000 €
Autres produits de gestion courants	56 800 €	51 662,36 €	56 800 €
Produits financiers	100 €	42,44 €	50 €
Produits exceptionnels	53 500 €	110 078,38 €	54 000 €
<b>TOTAL :</b>	<b>3.568.400,32 €</b>	<b>3.588.436,97 €</b>	<b>3.500.000 €</b>

Ces données permettent de définir l'épargne brute et nette de la Collectivité pour l'année à venir :

- Épargne brute :  
Recettes réelles de fonctionnement - Dépenses réelles de fonctionnement = **692.770,37 €**
- Épargne nette :  
Recettes réelles de fonctionnement - Dépenses réelles de fonctionnement - intérêts = **631.270,27 €**

### B - Section d'Investissement

Deux postes ont été inscrits en restes à réaliser à savoir :

- Fonds de concours Rue de l'Industrie : **13.376,10 €**
- Vente terrain Z.A. : **250.000 €**.

## Dépenses d'Investissement

OPERATION	DETAIL	BP 2020	REAL 2020	RAR	PROP. 2021
OPERATIONS FINANCIERES	Dépenses imprévues : 50K€ / Capital emprunt : 286,1K€ / Achat SIVOM : 2,6K€ / Cpte tiers Ecole Nordheim : 10,47K€)	366 800,00	316 712,97		349 178,00
OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES	Frais d'études (écoles / péri) : 35K€ / Fonds de concours CCMV	160 000,00	21 423,90	13 376,10	35 123,90
TERRAINS		50 000,00	7 561,20		
CCS ROSEAUX	Chauffage / toiture	587 189,00	45 149,48		100 000,00
ECLAIRAGE PUBLIC	Route de Nordheim / Rue du collège / Kronthal	50 000,00	13 134,57		165 000,00
ESPACE APPREDERIS	Sécurisation sous-sol				3 600,00
VEHICULES	Tracteur / Godet Mécalac / Porte outils / Matériel de désherbage / Gerbeur	70 000,00	30 922,00		72 000,00
PRESBYTERE	Rénovation énergétique	13 000,00			118 000,00
MOB ET MAT ADMINIST / INFORMATIQUE	Services municipaux : matériel informatique (10K€) / licences et supports (25K€)	45 000,00	37 575,25		35 000,00
MOB.ET MAT. CULTUREL	Collections Médiathèque	15 000,00	11 980,96		14 000,00
MOB. ET MAT. SCOLAIRE / INFORMATIQUE	Ecole Maternelle : Wifi / TBI / iPads Ecole Elémentaire : Chariot informatique Ecole Nordheim : iPads / Wifi / Divers supports	20 000,00	19 855,20		28 000,00
AUTRE MAT. OUTIL. MOB.	Panneaux électroniques (2 nouveaux + 2 rachats) : 48K€ / Matériel technique : 15K€ / Décors Noël : 10K€ / Pupitres info : 10K€ / Bornes électriques : 2,5K€ / Divers et Réserve : 6,5K€	30 000,00	25 208,19		92 000,00
HOTEL DE VILLE (BAT/LOCAUX)	Réfection du porche / Vitrine numérique	30 000,00	9 182,04		15 000,00
TRAV. ECOLE MATERNELLE	Travaux Salles 3/4 + Direction / PPMS / Affichages / Sanitaires	60 000,00	52 706,99		35 000,00
TRAV. ECOLE ELEMENTAIRE	PPMS	30 000,00	29 963,16		5 000,00
AMENAG. ANNEXES VOIRIE	Point d'eau jardins familiaux (7,5K€) / Chemin ex-association foncière (25K€)	103 000,00			32 500,00

REFECT. AUTRES BAT. COMMUNAUX	Ateliers municipaux (20,4K€) / Tennis (80K€)	20 000,00	5 743,64		100 400,00
LOCAL ASSOCIATIF	Clôture du site / Reprise de la terrasse				12 000,00
IMMEUBLE KLEIN	Vitrines hall d'accueil / climatisation / stores / protection façade bois / reprise des tôles / caveau	10 000,00	8 452,80		38 000,00
TERRAIN DE FOOTBALL SYNTHETIQUE					308 822,00
ECOLE INTERCOMMUNALE	PPMS / Mobilier cour / Rangement	22 000,00	21 673,79		13 000,00
VIDEOPROTECTION	AMO + déploiement sur la commune				110 000,00
PROMENADE DES MOULINS					20 000,00

**Total** 1 681 989,00 657 246,14 13 376,10 1 701 623,90

**Restes à réaliser + Propositions 2021 : 1.715.000 €**

### Recettes d'Investissement

OPERATION	DETAIL	BP 2020	REAL 2020	RAR	PROP. 2021
OPERATION FINANCIERE	Solde 2020 reporté : 678K€ / Virement Section Fct : 115K€ / Vente terrain ZA : 290K€ / FCTVA : 43K€ / Taxe Amén ; 15K€ / Exc. Fct capitalisé : 336K€ / Amortissements : 157K€ / Cpte Tiers Nordheim : 10,47K€)	1 543 289,00	1 054 570,05	250 000,00	1 396 045,00
OPERATION NON INDIVIDUALISEE	Vente panneaux Charvet				2 000,00
CCS ROSEAUX		130 000,00	260 850,00		
ECLAIRAGE PUBLIC	Subvention Collectivité Européenne d'Alsace				39 859,00
MAT TRANSPORT ROUTIER	Vente véhicule Dacia				5 000,00
PRESBYTERE	Subvention Collectivité Européenne d'Alsace				16 164,00
AUTRE MAT. OUTIL. MOB.		8 700,00	11 943,67		
AMENAG. ANNEXES VOIRIE	Subvention LEADER Maquette des Droits de l'Homme				5 932,00
IMMEUBLE KLEIN			6 413,12		
ECOLE INTERCOMMUNALE			1 534,32		

**Total** 1 681 989,00 1 335 311,16 250 000,00 1 465 000,00

**Restes à réaliser + Propositions 2021 : 1.715.000 €**

### III - Analyse budgétaire

#### A - Analyse des dépenses de fonctionnement

Les dépenses sont composées de dépenses réelles et de dépenses d'ordre (transfert entre sections).

L'évolution des dépenses réelles par habitant est la suivante :

	Budget Primitif 2020	Crédits consommés au 31/12/2020	Budget Primitif 2021
Montant	3.144.900,32 €	2.957.166,70 €	3.228.000 €
Dép / hab (base : 4315)	728,83 €	685,32 €	748,09 €

#### B - Analyse des recettes réelles de fonctionnement

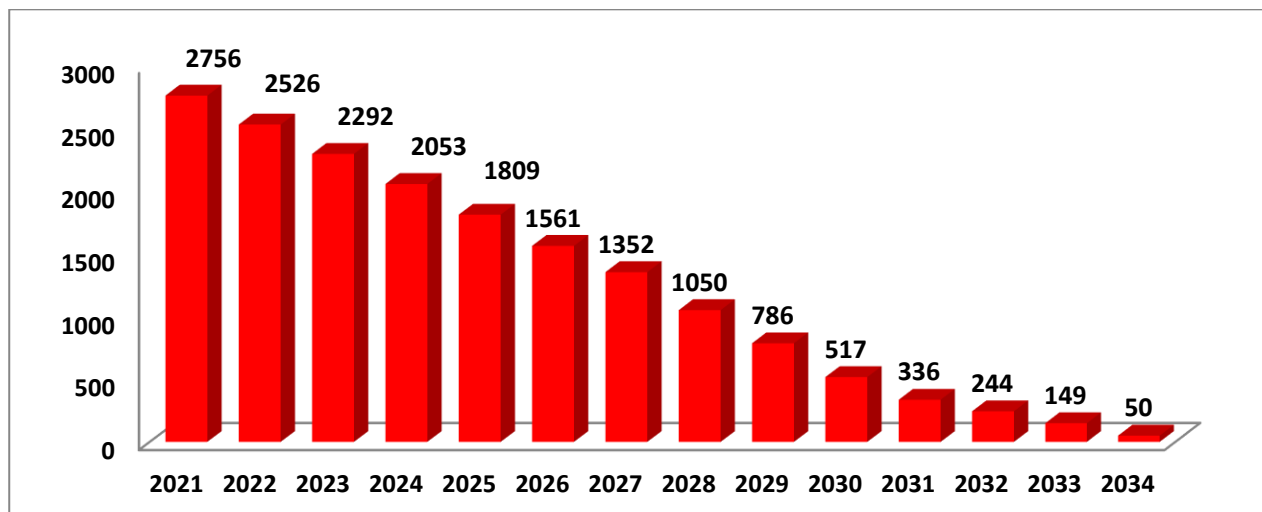
	Budget Primitif 2020	Total titres	Budget Primitif 2021
Montant	3.570.000 €	3.588.436,97 €	3.500.000 €
Dép / hab (base : 4315)	827,35 €	831,62 €	811,12 €

#### C - Endettement de la collectivité

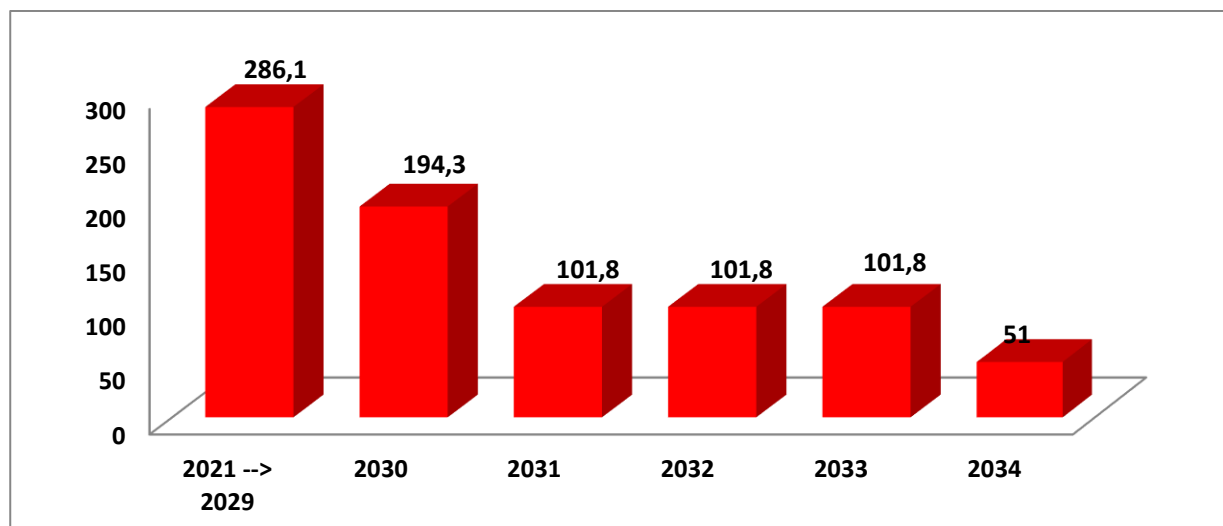
La commune de Marlenheim a contracté deux prêts dont les échéances sont fixées à 2030 et 2034.

L'évolution du capital dû diminue progressivement. Les annuités actuelles (286,1 K€) restent stables jusqu'en 2030, date d'échéance du 1<sup>er</sup> prêt.

Évolution du Capital restant dû (en K€) :



Annuité du Capital (K€) :



L'encours de la dette (capital restant dû) est le suivant :

	Au 31/12/2020	Au 31/03/2021	Au 30/06/2021	Au 30/09/2021	Au 31/12/2021
<b>Capital restant dû</b>	2.813.118,43 €	2.756.319,97 €	2.699.249,11 €	2.641.903,99 €	2.584.283,08 €
<b>Cap. Rest. dû/ hab</b>	651,93 €	638,77 €	625,55 €	612,26 €	598,91 €

La part de la dette dans les dépenses réelles de fonctionnement et d'investissement est la suivante :

Fonctionnement	2019	2020	2021
<b>Dépenses réelles (BP)</b>	3.113.500,00	3.147.000,00	3.228.000,00
<b>Montant des intérêts</b>	65.595,91	61.329,76	56.966,30
<b>Part</b>	2,11%	1,94%	1,76%

Investissement	2019	2020	2021
<b>Dépenses réelles (BP)</b>	1.906.357,99	1.680.389,00	1.740.978,64
<b>Montant du capital</b>	286.901,48	286.901,48	286.901,48
<b>Part</b>	15,05%	17,07%	16,47%

## D - Dotations de l'État

Les dotations de l'État sont versées au travers de la Dotation Globale de Fonctionnement dont l'évolution est la suivante :

Évolution de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) :

	BP 2020	Perçu 2020	BP 2021
<b>Dotation Forfaitaire</b>	195.000	186.291	186.000
<b>Dotation Solidarité Rurale</b>	132.000	142.352	142.000
<b>Total</b>	<b>327.000</b>	<b>328.643</b>	<b>328.000</b>
<b>DGF / habitant (base : 4.315)</b>	<b>75,78</b>	<b>76,16</b>	<b>76,01</b>

## E - Allocations compensatrices de la Communauté de Communes

La Communauté de Communes Mossig et Vignoble verse annuellement des allocations compensatrices. Ces dernières sont destinées à compenser le transfert de la taxe professionnelle et ses composantes à l'établissement public de coopération intercommunale. L'allocation a été minorée suite au transfert de la politique de protection incendie détenue par le SDIS à l'échelon intercommunal et à la contraction d'un emprunt, par la Communauté de Communes, pour le déploiement de la fibre sur le territoire. L'allocation sera stable entre 2020 et 2021.

2019	2020	2021
1.334 K€	1.323 K€	1.323 K€

## F - Évolution de la fiscalité

Produits issus des rôles d'impositions directes en 2020

	Rôle	Produit / habitant (base : 4.315)
Taxe Habitation	828.707	192,05
Taxe Foncière Bâti	456.899	105,89
Taxe Foncière Non Bâti	28.291	6,56
	<b>1.313.897</b>	<b>304,49</b>

## G - Évolution des charges de personnel

Évolution des effectifs pourvus sur emplois budgétaires (en ETP : Équivalent en Temps Plein) :

Évolution des effectifs (ETP) par service	2017	2018	2019	2020	2021
Direction Générale / Service Administratif	6,86	6,52	6,69	6,35	7,86
Service Technique	8,96	9,30	9,40	9,36	9,49
Service Culturel	2	2	2	2	2
Service Médico-Social (ATSEM)	2,55	2,70	2,93	2,76	2,60
Police Municipale	0,54	1,08	1	1	1
<b>TOTAL :</b>	<b>20,91</b>	<b>21,60</b>	<b>22,02</b>	<b>21,47</b>	<b>22,95</b>

Les chiffres présentés ci-dessus tiennent compte :

- Des temps de travail,
- Des départs et arrivées,
- La présence d'agents contractuels (hors contrats aidés).

Les chiffres 2021 présentent la situation au 01/01/2021. Le poste d'ATSEM contractuel n'est pas comptabilisé.