



COMPTE ADMINISTRATIF 2020

BUDGET PRIMITIF 2021

Rapport de présentation

Propos liminaires :

La crise sanitaire COVID 19 a eu un impact sur certains budgets tant en termes d'augmentation des dépenses, que de diminution des recettes.

Par conséquent, les comparaisons du compte administratif 2020 et du budget primitif 2021 avec les exercices antérieurs sont rendues difficiles.

BUDGET PRINCIPAL

Le budget primitif reprend les résultats de l'exercice antérieur issus du compte administratif 2020, à savoir :

I. Le compte administratif 2020

1. FONCTIONNEMENT

a) En dépenses :

Les dépenses réelles de fonctionnement réalisées en 2020 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2019	Alloué 2020 (BP + DM)	CA 2020	Taux de réal. CA 2020/ Alloué 2020	Evol.CA 2019/CA 2020
011 Charges à caractère général	11 307 880,57	12 862 202,00	10 343 137,54	80,4%	- 8,5 %
012 Charges de personnel	29 253 126,87	29 528 730,00	28 925 621,02	98,0%	-1,1 %
65 Autres charges de gestion courante	7 086 770,75	7 343 211,13	6 844 379,03	93,2%	-3,4 %
66 Charges financières	2 150 345,51	2 059 815,88	2 020 193,16	98,1%	-6,1 %
67 Charges exceptionnelles	363 258,10	743 000,00	728 849,01	98,1%	n.s.
Autres	0,00	1 000,00	0,00	0,0%	0,0 %
TOTAL	50 161 381,80	52 537 959,01	48 862 179,76	93,0%	-2,6 %

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement (48 862 179,76€) se composent pour l'essentiel des :

- Dépenses de personnel (chap.012) : ces crédits représentent 59,2% des dépenses réelles de la section de fonctionnement (28 925 621,02 €),

- Autres dépenses de gestion courante : 17 187 516,57 € soit 35,2 % des dépenses, se répartissant en :

- 10 343 137,54€ au titre des charges à caractère général (chap. 011 : fluides, fournitures diverses, dépenses d'entretien des locaux et des espaces publics, rémunération d'intermédiaires...),
- 6 844 379,03€ pour les autres charges de gestion courante (chap. 65) dont 1 087 884,13 € pour les subventions aux personnes privées, 2 305 856,00 € pour le CCAS et 1 747 000,00 € au titre des déficits des budgets annexes des Musées et de la Poudrerie.

En 2020, l'annulation de certaines manifestations, ainsi que la fermeture de certaines structures municipales ont eu un impact direct sur le niveau des dépenses des chapitre 011 (ex : prestations externes diverses, transports...) et 65 (ex : reversement du produit des cantines au BA de la Cuisine centrale, reversement des recettes des spectacles du théâtre...). En parallèle, les achats de masques et autres protections

anti-COVID ont au contraire fait augmenter certaines lignes budgétaires mais dans une moindre proportion.

- Intérêts des emprunts (chap. 66) : 2 020 193,16 €, soit 4,1% des dépenses.

- Autres dépenses : 728 849,01€, dont 640 000,00 € de subventions d'équilibre aux budgets annexes du Parking (en augmentation afin de compenser l'annuité de la dette ainsi que le déficit d'exploitation) et de la Cuisine centrale,

Les dotations aux amortissements et provisions constituent l'essentiel des dépenses d'ordre, d'un montant total de 4 615 558,50 €, dont 2 692 265,00 € concernant une régularisation d'étalement de charges dans le cadre de la dissolution de la Castraise de l'eau (recette de même montant en parallèle).

b) En recettes :

Les recettes réelles de fonctionnement (hors reprises des résultats 2019) réalisées en 2020 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2019	Alloué 2020 (BP + DM)	CA 2020	Taux de réal. CA 2020/ Alloué 2020	Evol.CA 2019/CA 2020
70 Produits des services, du domaine	3 641 094,81	3 734 686,47	2 695 798,50	72,2%	-26%
73 Impôts et taxes	41 246 293,85	41 528 247,32	40 805 389,37	98,3%	-1%
74 Dotations et participations	12 027 124,13	12 108 263,60	12 421 436,93	102,6%	3%
75 Autres produits de gestion courante	815 622,94	882 733,06	690 930,75	78,3%	-15%
013 Atténuations de charges	97 566,77	162 542,50	180 660,77	111,1%	85%
76 Produits financiers	42 740,96	42 787,12	42 740,96	99,9%	0%
77 Produits exceptionnels (cessions...)	1 360 272,88	150 200,00	380 890,37	253,6%	n.s.
TOTAL	59 230 716,34	58 609 460,07	57 217 847,65	97,6%	-3%

Les principales recettes réelles de la section de fonctionnement se composent pour l'essentiel des :

- Impôts et taxes (chap. 73) : 40 805 389,37 €, soit 71,3 % des recettes réelles de fonctionnement, dont 10 261 858,77 € au titre de la taxe d'habitation, 17 590 678,48 € au titre de la taxe sur le foncier bâti et 278 828,71 € au titre de la taxe sur le foncier non-bâti. Ce chapitre enregistre une baisse importante du fait de la diminution du montant de la dotation de solidarité communautaire versée par la Communauté d'agglomération (- 730 303,12 €) et des droits de mutation (- 127 313,67 €).

- Dotations de l'Etat, subventions et participations (chap. 74) : 12 421 436,93 €, soit 20,3% des recettes réelles de fonctionnement, dont 7 820 129,00 € au titre de la DGF.

- Produits du domaine et autres produits de gestion courante : 3 386 729,25 € (chap. 70 et 75) correspondant pour l'essentiel aux recettes des crèches, cantines, centres de loisirs, écoles d'art ainsi qu'au produit des loyers et des locations de salle. Ces chapitres ont été fortement impactés par la fermeture de différentes structures et l'annulation de certaines manifestations.

- Produits exceptionnels (chap. 77) : 380 890,37 €, dont 206 562,32 € au titre des cessions d'immobilisations. Pour mémoire, en 2019 ce chapitre avait enregistré un versement exceptionnel de la part de la Castraise de l'eau (512 000,00 €) en vue de la création de la SPL Eaux de Castres-Burlats.

Les recettes d'ordre dont le montant s'élève à 1 058 706,39 € correspondent essentiellement aux travaux en régie (888 916,96 €).

2. INVESTISSEMENT

a) En dépenses :

Les dépenses réelles d'investissement (hors reprises des résultats 2019) réalisées en 2020 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2019	Alloué 2020	CA 2020	Restes à réaliser
10 Dotations, fonds divers, réserves	643,11	487 681,59	481 681,59	0
16 Emprunts et dettes	6 589 008,58	7 653 357,00	7 651 104,77	0
20 Immobilisations incorporelles (études, logiciels...)	189 485,98	650 838,70	274 789,38	266 172,25
204 Subventions d'équipement versées	273 521,47	1 087 553,93	635 833,33	261 965,50
21 Immobilisations corporelles (acquisitions)	1 475 319,13	2 930 933,79	2 176 494,38	450 193,52
23 Immobilisations en cours (travaux)	10 896 619,16	12 262 440,38	7 072 208,96	4 038 455,17
<i>dont Opé n°1 Perf. Énergétique</i>	148 360,76	497 279,79	101 537,11	359 345,22
26 Participations et créances rattachées	512 000,00	0,00	0,00	0
27 Autres immobilisations financières	205 832,16	479 697,27	427 963,58	0,00
4581 Travaux pour compte de tiers	208 293,64	1 119 642,50	280 662,45	220 357,07
TOTAL	20 350 723,23	26 672 145,16	19 000 738,44	5 237 143,51

Les principales opérations réalisées en 2020 se répartissent de la façon suivante :

Montant en €	REALISÉ	REPORTS
Aménagements urbains – Environnement		
Aménagement Place Soult	2 779 377,46	365 933,80
Prolongement rue F Mitterrand	416 058,83	0,00
Aménagement rue du Trésor	229 625,36	0,00
Aménagement Jardin du Mail	226 102,53	216 758,11
Rue Mirabeau	175 553,83	0,00
Bassin du jardin du Mail	46 152,00	489 113,08
Réfection mur bd des Lices	46 145,59	52 372,44
Pluvial chemin du Corporal	4 827,84	99 168,48
Opération n°1 – Performance énergétique	101 537,11	359 345,22
Sport - Culture - Population - Patrimoine		
Travaux église La Platé	560 998,59	0,00
Aménagement salle d'escrime Fitelle	218 197,34	560,93
Travaux de déplacement des services	193 194,53	66 217,88
Aménagement carré la Barque	184 543,59	101 305,14
Mise en conformité accessibilité	99 270,38	4 660,26
Aménagement Tribune Rui stade PF	76 571,99	2 026,94
Travaux pour compte de tiers		
Extension golf	43 061,52	114 728,58
Travaux manège centre équestre	46 785,34	105 628,49

Les dépenses non individualisées ont consisté dans les programmes d'entretien et d'équipement de tous les secteurs du patrimoine communal (voirie, scolaire, culture, sports...) ainsi qu'au renouvellement du matériel et du mobilier.

b) En recettes :

Les recettes réelles d'investissement réalisées en 2020 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2019	Alloué 2020 (BP + DM)	CA 2020	Restes à réaliser
10 Dotations, fonds divers, réserves (hors affectation)	2 337 127,92	2 189 463,00	2 038 676,50	0,00
1068 (affectation n-1)	7 972 827,66	8 304 880,65	8 304 880,65	0
13 Subventions d'investissement	2 172 206,31	4 185 026,67	2 325 077,63	1 136 324,01
16 Emprunts et dettes assimilées	8 105 143,40	14 770 814,80	6 000 342,10	6 000 000,00
<i>dont emprunt court terme</i>	2 100 000,00	0	0	0
<i>dont dette renégociée</i>	0,00	0	0	0
024 Produits des cessions	0	718 500,00	0	423 500,00
26 Participat° et créances rattachées	0	341 340,00	341 340,00	0,00
458 Travaux pour compte de tiers	18 420,14	1 390 151,00	138 785,60	671 919,42
Autres (régul° comptables)	3990,67	0,00	5 584,53	0,00
TOTAL	20 609 716,10	31 900 176,12	19 154 687,01	8 231 743,43

Les dépenses d'investissement sont financées essentiellement par l'autofinancement, l'emprunt (6 000 000 €), le fonds de compensation de la TVA perçu au titre des travaux réalisés en 2018 (1 869 848,67 €), ainsi que les subventions d'équipement et participations d'urbanisme (2 028 905,63 €).

3. Résultats

a) Fonctionnement

Opérations réelles :

Dépenses : 48 862 179,76 €

Recettes : 57 217 847,65 €

Le solde des opérations réelles de fonctionnement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève à 8 355 667,89 €.

Opérations d'ordre :

Dépenses : 4 615 558,50 €

Recettes : 1 058 706,39 €

Le solde des opérations d'ordre s'élève donc à 3 556 852,11 €.

Le résultat de l'exercice 2020 de la section de fonctionnement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève donc à 4 798 815,78 €.

Le résultat cumulé de la section de fonctionnement, après intégration des résultats antérieurs se décompose de la façon suivante :

$$\begin{aligned} & \text{Résultat 2020 : 4 798 815,78 €} \\ & + \text{Reprise de l'excédent 2019 : 3 620 869,00 €*} \\ & \mathbf{= \text{Excédent global de fonctionnement : 8 419 684,78 €}} \end{aligned}$$

* Pour mémoire, l'excédent de fonctionnement de 2019 d'un montant de 14 920 401,02 € intègre celui de la Castraise de l'eau à hauteur de 3 581 641,78 € suite aux écritures d'intégration de résultats.

b) Investissement

Opérations réelles :

Dépenses : 19 000 738,44 €

Recettes : 19 154 687,01 €

Le solde des opérations réelles de la section d'investissement avant reprise des résultats N-1 présente un déficit de 153 948,57 €.

Opérations d'ordre :

Dépenses : 1 157 814,18 €

Recettes : 4 714 666,29 €

Le solde des opérations d'ordre s'élève donc à 3 556 852,11 €.

Le résultat de l'exercice 2020 de la section d'investissement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève à 3 710 800,68 €.

Le résultat cumulé de la section d'investissement, après intégration des résultats antérieurs se décompose de la façon suivante :

$$\begin{aligned} & \text{Résultat 2020 : 3 710 800,68 €} \\ & - \text{Reprise du déficit 2019 : 14 730 401,02 €*} \\ & \mathbf{= \text{Déficit global d'investissement : 11 019 600,34 €}} \end{aligned}$$

* Pour mémoire, le déficit d'investissement de 2019 d'un montant de 14 920 401,02 € intègre celui de la Castraise de l'eau à hauteur de 3 021 675,46 € suite aux écritures d'intégrations de résultats.

Ce déficit sera équilibré au budget primitif 2021 par :

- Le solde des restes à réaliser 2020 :

Dépenses :	5 237 143,51 €
Recettes :	<u>8 231 743,43 €</u>
Solde :	2 994 599,92 €

- L'affectation de 8 215 000,42 € sera prélevée sur l'excédent de fonctionnement.

Le solde de fonctionnement après affectation, soit 204 684,36 €, sera repris au budget primitif 2021 au titre de l'excédent réel de fonctionnement.

c) Résultat cumulé

Le résultat global de l'exercice 2020 après reprise des résultats antérieurs (et avant affectation) se présente donc de la façon suivante :

Excédent global de fonctionnement :	8 419 684,78 €
- Déficit global d'investissement :	11 019 600,34 €
= Déficit global de	<u>2 599 915,56 €</u>

II. Le budget primitif 2021

Le budget 2021 devrait être impacté par la crise sanitaire COVID-19, mais dans une moindre mesure que le budget 2020. Dans ce contexte, il se présente de la façon suivante :

1. FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement (hors reprise des résultats 2020) du budget primitif 2021 se présente de la façon suivante :

a) Les dépenses :

Dépenses réelles en euros	BP 2020	BP 2021	% d'évolution
011 - Charges à caractère général	12 502 778,00	12 709 119,00	1,65%
012 - Charges de personnel	29 528 730,00	29 520 330,00	-0,03%
014 - Atténuations de produits	1 000,00	2 000,00	n.s.
65 - Charges de gestion courante	7 289 129,13	7 483 923,77	2,67%
66 - Charges financières	2 059 815,88	1 878 119,78	-8,82%
67 - Charges exceptionnelles	711 200,00	768 700,00	8,08%
TOTAL	52 092 653,01	52 362 192,55	0,52%

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement (52 362 192,55 €) se composent pour l'essentiel des :

- Dépenses de personnel (chap. 012) : ces crédits représentent 56,4 % des dépenses réelles de la section de fonctionnement (29 520 330 €).

- Dépenses de gestion : 20 193 042,77 € soit 38,6 % des dépenses, restent stables par rapport au BP 2020 et se répartissent en :

- 12 709 119,00 € au titre des charges à caractère général (chap. 011) : parmi les charges les plus importantes figurent :
 - les fluides pour 2 314 000 € (comptes 60611, 60612 et 60621)
 - les fournitures diverses (entretien, petit équipement, voirie, et vêtements de travail) pour 717 259 € (comptes 60631,60632,60633 et 60636) dont 58 k€ prévus pour l'achat de matériel (masques, visières, gel hydro alcoolique etc...)
 - les dépenses d'entretien des locaux et des espaces publics pour 1 093 900 € (comptes 61521, 615221, 615231 et 615232),
 - les rémunérations d'intermédiaires pour 1 944 229,00 € (compte 6228),
 - le nettoyage des locaux 980 400 € (c/6283)
 - les redevances pour services dont le reversement des droits de stationnement à la société Q-Park pour 642 800 € (compte 6284)
 - les taxes foncières pour 254 000 € (compte 63512).
- 7 483 923,77 € pour les autres charges de gestion courante (chap. 65) dont 1 127 537 € pour les subventions aux associations, 2 305 856 € pour le CCAS, et 2 045 000 € au titre des déficits des budgets annexes des Musées et de la Poudrerie.

- Intérêts des emprunts (chap. 66) : 1 878 119,78 € soit 3,6 % des dépenses, en diminution par rapport au BP 2020.

- Dépenses exceptionnelles (chap. 67) : 768 700 € correspondant essentiellement à la subvention d'équilibre aux budgets annexes du Parking (200 000 €) et de la Cuisine centrale (440 000 €).

Les dépenses d'ordre, d'un montant de 7 349 645,88 € consistent en :

- virement à la section d'investissement (5 457 402,02 €),
- amortissements des immobilisations (1 675 091,08 €),
- dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants (105 000 €),
- étalement des pénalités de renégociation de la dette (112 152,78 €).

b) Les recettes :

Recettes réelles	BP 2020	BP 2021	% d'évolution
70 - Produit des services du domaine	3 734 686,47	3 490 260,78	-6,54%
73 - Impôts et taxes	41 480 743,32	41 623 010,00	0,34%
74 - Dotations et participations	12 108 263,60	11 766 466,00	-2,82%
75 - Autres produits de gestion courante	882 733,06	840 207,33	-4,82%
013 - Atténuation de charges	100 000,00	101 315,00	1,32%
76 - produits financiers	42 787,12	42 740,96	-0,11%
77 - Produits exceptionnels	25 200,00	67 200,00	n.s.
TOTAL	58 374 413,57	57 931 200,07	-0,76%

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 57 931 200,07 €, dont :

- 41 623 010,00 € au titre des impôts et taxes (chap. 73), soit 71,8 % des recettes, dont 28 187 798 € de taxe sur le foncier bâti et 279 387 € de taxe sur le foncier non bâti. Pour mémoire, la Ville ne perçoit plus le produit de la taxe d'habitation sur les résidences principales mais uniquement sur les résidences secondaires pour un montant de 322 508,00 € (cf. Rapport sur les orientations budgétaires 2021).

Nota : compte-tenu du retard de notification des bases prévisionnelles des taxes directes locales pour 2021, le BP 2021 a été établi avec les montants indiqués dans le rapport sur les orientations budgétaires 2021.

- 11 766 466,00 € de dotations de l'Etat, subventions et participations (chap. 74) soit 20,3 % des recettes, dont 7 902 896 € au titre de la dotation globale de fonctionnement. Ce chapitre est en diminution par rapport au BP 2020, du fait de :

- la diminution du montant prévu au titre de la dotation de solidarité communautaire,
- la suppression de la compensation relative à la la taxe d'habitation (- 1 686 559,00 €). En parallèle, une nouvelle dotation d'un montant de 1 299 614,00 € vient compenser la diminution de moitié de la taxe foncière des établissements industriels (cf. Rapport sur les orientations budgétaires 2021).

Nota : le montant inscrit au titre de l'attribution de compensation est susceptible de diminuer en cours d'année afin de prendre en compte l'impact du transfert de la compétence Gestion des eaux pluviales urbaines à la Communauté d'agglomération depuis le 1^{er} janvier 2021.

- 3 490 260,78 € de produits du domaine et des services (chap. 70 : recettes des crèches, cantines, centres de loisirs, écoles d'art et des sports...), et 840 207,33 € de produits de gestion courante (chap. 75 : loyers et remboursement de charges, contrat-enfance, location des salles...), soit 7,5 % des recettes.

Les recettes d'ordre (1 575 954 €) correspondent pour l'essentiel aux travaux en régie (1 427 700 €).

Après reprise de l'excédent 2020 (394 684,36,00 €), la section de fonctionnement s'équilibre à 59 711 838,43 € en dépenses et en recettes.

2) SECTION D'INVESTISSEMENT :

La section d'investissement (hors reprise des résultats et des restes à réaliser 2020) du budget primitif 2021 se présente de la façon suivante :

a) Les dépenses :

Dépenses réelles En euros	BP 2020	BP 2021
10 - Dotations, fonds divers et réserves*	486 766,59	486 766,59
16 Emprunts et dettes	7 653 357,00	7 229 514,00
20 Immobilisations incorporelles (études, logiciels...)	437 616,00	479 665,00
204 Subventions d'équipement versées	605 592,00	1 225 949,00
21 Immobilisations corporelles (acquisitions)	1 975 813,00	2 875 275,00
23 Immobilisations en cours (travaux) <i>dont Opé n°1 Perf. Énergétique</i>	8 539 026,56 430 000,00	6 124 000,00 140 000,00
27 Autres immobilisations financières	322 809,00	439 250,00
458 - Travaux pour compte de tiers	692 641,00	875 600,00
TOTAL	20 713 621,15	19 736 019,59

*Nota : lors du passage de la norme comptable M12 à la nomenclature M14 au 1er janvier 1997, un compte non budgétaire 1069 a été utilisé afin de permettre une transition efficace. Ce compte présentant un solde débiteur d'un montant de 1 442 299,77 €, et dans la perspective de passage à une nouvelle norme comptable (M57), le Conseil municipal, par délibération du 10 décembre 2019, a décidé de l'apurer par l'émission d'un mandat d'ordre semi-budgétaire au compte 1068 « excédents de fonctionnement capitalisés de la façon suivante :

- Exercice 2020 : 480 766,59 €
- Exercice 2021 : 480 766,59 €
- Exercice 2022 : 480 766,59 €

Les opérations pluriannuelles font l'objet d'une autorisation de programme pour leur montant global. Pour 2021, le montant des crédits de paiement s'établit ainsi :

Libellés En euros TTC	Autorisation de programme			Crédits de paiement	
	AP en cours	Révisions 2021	Total	CP antérieurs	Crédits 2021
Prolongation avenue François Mitterrand	1 530 000	0	1 530 000	429 263	746 000
Eglise St Benoît	2 098 000	1 600 000	3 698 000	165 724	0
Accès et doublement du pont des soldats	1 835 000	0	1 835 000	45 846	50 000
Travaux Hôtel de Ville	1 282 000	0	1 282 000	1 676	965 000
Réhabilitation de la piste d'athlétisme - stade du Travet	0	750 000	750 000	0	30 000
Piste cyclable Lameilhé	0	1 456 000	1 456 000	0	50 000
Réhabilitation du centre équestre	655 000	220 000	875 000	0	875 000
TOTAL	7 400 000	4 026 000	11 426 000	642 509	2 716 000

Outre ces opérations pluriannuelles, et le remboursement du capital de la dette (7 226 514,00 €), les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

	Montants 2021 (crédits nouveaux)	Restes à réaliser pour mémoire
Petite Enfance - Enseignement Général		
Travaux Ecoles	364 000,00	-
Travaux Halte-Garderie	55 000,00	-
Culture - Sports		
Restauration Théâtre - Monte-charge décors	225 000,00	12 437,86
Travaux bâtiments sportifs	225 000,00	-
Aménagements urbains et environnement		
Bassin du jardin du Mail	20 000,00	489 113,08
Passerelle de Gourjade	452 000,00	32 368,91
Réfection marché couvert	400 000,00	18 035,93
Aménagement carré la Barque	130 000,00	101 305,14
Mise en conformité accessibilité	70 000,00	4 660,26
Aménagement rues d'Empare - Vittoz	50 000,00	-
Divers		
Opération n°1 - Performance énergétique	140 000,00	199 233,69

En plus des opérations individualisées, des crédits ont été alloués au titre des programmes d'entretien et d'équipement de tous les secteurs du patrimoine communal (voirie, scolaire, culture, sports...) ainsi qu'au renouvellement du matériel et du mobilier.

Les dépenses d'ordre d'un montant de 2 075 954,00 € concernent essentiellement les travaux en régie (1 427 700 €) et les opérations patrimoniales (chapitre 041) relatives aux avances sur marchés (500 000 €).

b) Les recettes :

Recettes réelles en euros	BP 2020	BP 2021
10 - Dotations et fonds propres	2 189 463,00	2 449 597,00
1068 - Excédents de fonctionnement	8 304 880,65	8 215 000,42
13 - Subventions	2 715 242,66	1 138 566,00
16 - Emprunts et dettes	7 934 621,39	8 636 977,79
26 - Particip., créances rattachées à des particip.	341 340,00	0,00
024 - Produits des cessions	187 000,00	671 586,92
458 - Travaux pour compte de tiers	655 000,00	875 600,00
TOTAL	22 327 547,70	21 987 328,13

Les recettes inscrites au chapitre 10 (2 449 597 € hors affectation) sont les suivantes:

- Fonds de compensation de la TVA : 2 127 236 € (compte 10222)
- Taxe d'aménagement : 322 361 € (compte 10226)

Les recettes inscrites au chapitre 13 (1 138 566 €) se composent essentiellement des amendes de police (300 000 €), ainsi que des subventions d'équipement (dont 721 805 € de la part de la CACM au titre de la place Soult et de la rue Mirabeau) et des participations d'urbanisme.

Les recettes d'ordre d'un montant de 7 849 645,88 € sont les suivantes :

- virement de la section de fonctionnement (5 457 402,02 €),
- amortissements des immobilisations (1 675 091,08 €),
- provisions pour dépréciation comptes redevables (105 000 €),
- étalement des pénalités de renégociation de la dette (112 152,78 €)
- opérations patrimoniales - avance sur marchés (500 000 €).

Après reprise du déficit de l'exercice 2020 (11 019 600,34 €) et des reports (5 237 143,51 € en dépenses et 8 231 743,43 € en recettes), la section d'investissement s'équilibre à 38 068 717,44 € en dépenses et en recettes.

BUDGET CAMPING (budget H.T.)

Le budget annexe du Camping est maintenu afin de retracer les relations financières avec le fermier, ainsi que les travaux d'améliorations des infrastructures à charge de la Ville, sans participation du budget principal.

a) Le compte administratif 2020

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	4 999,48	4 195,20	9 194,68
Recettes	3 541,67	14 077,94	17 619,61
Résultat de l'exercice	-1 457,81	9 882,74	8 424,93
Résultats N-1	29 499,56	-13 528,34	15 971,22
Résultat global	28 041,75	-3 645,60	24 396,15

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 24 396,15 € qui permet d'équilibrer le montant des restes à réaliser :

- Dépenses : 1 564,12 €

Il convient d'affecter une partie de l'excédent de fonctionnement pour couvrir le déficit d'investissement (3 645,60 €).

b) Le budget primitif 2021

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	9 250,00	11 500,00
Virement à la section d'investissement	26 646,15	s.o.
Résultat reporté	s.o.	24 396,15
TOTAL	35 896,15	35 896,15
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	25 632,03	550
<i>Dont affectation</i>	s.o.	3 645,60
Reports de crédits N-1	1 564,12	0,00
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	26 646,15
Résultat reporté	3 645,60	s.o.
TOTAL	30 841,75	30 841,75

BUDGET PARKING
(budget H.T.)

Ce budget annexe retrace les charges et produits liés à l'exploitation en régie des parkings Sault, ouvert en septembre 2019, et des Cordeliers, repris en gestion directe depuis novembre 2019.

Une subvention du budget principal permet de compenser l'annuité de la dette contractée pour la réalisation et l'entretien des ouvrages, ainsi que le déficit d'exploitation des parkings repris en gestion.

a) Le compte administratif 2020

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	153 447,88	404 387,66	557 835,54
Recettes	224 151,84	205 099,00	429 250,84
Résultat de l'exercice	70 703,96	-199 288,66	-128 584,70
Résultats N-1	-22 147,91	152 803,02	130 655,11
Résultat global	48 556,05	-46 485,64	2 070,41

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 2 070,41 €.

Le montant des restes à réaliser s'établit de la façon suivante :

- Dépenses : 183 241,98 €
- Recettes : 229 727,62€

b) Le budget primitif 2021

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	186 189,20	248 410,00
Virement à la section d'investissement	110 776,85	s.o.
Résultat reporté	s.o.	48 556,05
TOTAL	296 966,05	296 966,05
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	240 961,49	194 475,85
Reports de crédits N-1	183 241,98	229 727,62
Résultat reporté	s.o.	s.o.
TOTAL	424 203,47	424 203,47

BUDGET CUISINE CENTRALE
(budget H.T.)

Depuis 2002, ce budget annexe regroupe les dépenses et les recettes liées à la restauration scolaire, au portage de repas et à la restauration du 3^{ème} âge.

a) Le compte administratif 2020

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	2 191 357,50	113 202,44	2 304 559,94
Recettes	2 294 919,40	189 873,69	2 484 793,09
Résultat de l'exercice	103 561,90	76 671,25	180 233,15
Résultats N-1	32 794,99	-127 439,53	-94 644,54
Résultat global	136 356,89	-50 768,28	85 588,61

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 85 588,61 €.

Le montant des restes à réaliser s'établit de la façon suivante :

- Dépenses : 1 645,00 €

Il convient donc d'affecter une partie de l'excédent de fonctionnement pour couvrir le déficit d'investissement (52 413,28 €).

b) Le budget primitif 2020

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	2 506 024,35	2 497 518,00
Virement à la section d'investissement	75 437,26	s.o.
Résultat reporté	s.o.	83 943,61
TOTAL	2 581 461,61	2 581 461,61
<u>Investissement</u>	DEPENSES	RECETTES
Propositions nouvelles	214 846,26	190 177,28
<i>Dont affectation</i>	s.o.	52 413,28
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	75 437,26
Résultat reporté	50 768,28	s.o.
TOTAL	265 614,54	265 614,54

BUDGET LOTISSEMENTS
(budget H.T.)

Jusqu'en 2019, un budget annexe était créé pour retracer chaque opération d'aménagement. Dans un souci de simplification, le Conseil municipal a décidé de réunir ces budgets au sein d'un seul budget annexe à compter du 1^{er} janvier 2020 dénommé « Lotissements ». Ce budget annexe regroupe donc désormais les lotissements des Terrasses du Lézert, d'Hauterive, de Crabié et du chemin de Causse.

1. Le compte administratif 2020

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	279 224,78	213 713,64	492 938,42
Recettes	286 604,91	178 557,33	465 162,24
Résultat de l'exercice	7 380,13	-35 156,31	-27 776,18
Résultats N-1	-7 380,13	-178 557,33	-185 937,46
Résultat global	0,00	-213 713,64	-213 713,64

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 213 713,64 €, la contrepartie financière de ces résultats étant constituée par la valeur du stock des terrains aménagés à céder.

Le montant des restes à réaliser s'établit de la façon suivante :

- Recettes : 213 713,64 €

2. Le budget primitif 2021

Les crédits à inscrire en 2021 correspondent à des études ou à de nouvelles tranches de travaux. Le financement est assuré par la trésorerie du budget principal, ainsi que par les cessions de terrains aménagés, aucun recours à l'emprunt n'étant prévu.

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	922 859,56	2 497 518,00
TOTAL	922 859,56	922 859,56
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	605 252,13	818 965,77
Résultat reporté	213 713,64	s.o
TOTAL	818 965,77	818 965,77

BUDGET MUSÉES
(budget T.T.C.)

Ce budget comptabilise les investissements et le fonctionnement du Musée Goya et du Centre National et Musée Jean Jaurès. Depuis 2019, une autorisation de programme a été ouverte à hauteur de 2 000 k€ au titre des travaux de rénovation du Musée à savoir : accessibilité, toiture, isolation, contrôle de l'air et aménagement de l'accueil et de nouvelles salles. Au titre de 2021, le montant de l'AP est porté à 7 990 k€, dont 3 534 k€ de crédits de paiement.

a) Le compte administratif 2020

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	881 434,15	992 594,47	1 874 028,62
Recettes	914 384,58	163 767,61	1 078 152,19
Résultat de l'exercice	32 950,43	-828 826,86	-795 876,43
Résultats N-1	29 308,54	323 749,57	353 058,11
Résultat global	62 258,97	-505 077,29	-442 818,32

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 442 818,32 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2021, s'établit à :

- Dépenses : 37 494,43 €
- Recettes : 3 290 685,70 €

b) Le budget primitif 2021

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	994 788,97	1 017 550,00
Virement à la section d'investissement	85 020,00	s.o
Résultat reporté	s.o.	62 258,97
TOTAL	1 079 808,97	1 079 808,97
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	4 269 616,98	4 269 616,98
Reports de crédits N-1	37 494,93	37 494,43
Résultat reporté	505 077,29	505 077,29
TOTAL	4 812 188,70	4 812 188,70

BUDGET CENTRE D'EXPLOITATION DE LA POWDRERIE (budget T.T.C.)

Ce budget concerne le suivi et l'affectation des différents coûts d'exploitation du Centre technique de la Poudrerie, dont la gestion est mutualisée entre la Ville de Castres, la Communauté d'agglomération de Castres-Mazamet et la SPL Eaux de Castres Burlats.

a) Le compte administratif 2020

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	979 841,03	144 846,17	1 124 687,20
Recettes	961 297,74	69 479,73	1 030 777,47
Résultat de l'exercice	-18 543,29	-75 366,44	-93 909,73
Résultats N-1	79 927,89	69 393,93	149 321,82
Résultat global	61 384,60	-5 972,51	55 412,09

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 55 412,09 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2021, s'établit à :

- Dépenses : 19 102,06 €

Il convient donc d'affecter une partie de l'excédent de fonctionnement pour couvrir le déficit d'investissement (25 074,57 €).

b) Le budget primitif 2021

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	1 233 385,03	1 197 075,00
Résultat reporté	s.o.	36 310,03
TOTAL	1 233 385,03	1 233 385,03
<u>Investissement</u>	DEPENSES	RECETTES
Propositions nouvelles	200 079,00	225 153,57
<i>Dont affectation</i>	s.o.	25 074,57
Reports de crédits N-1	19 102,06	s.o.
Résultat reporté	5 972,51	s.o.
TOTAL	225 153,57	225 153,57

BUDGET LOCATIONS IMMOBILIÈRES (budget H.T.)
--

Ce budget comptabilise les produits et les charges des locations de locaux professionnels dont ceux, au sein du carré Gambetta, loués au C.H.I.C. et affectés au pôle médical de centre-ville.

a) Le compte administratif 2020

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	116 944,87	258 243,47	375 188,34
Recettes	247 481,18	160 494,37	407 975,55
Résultat de l'exercice	130 536,31	-97 749,10	32 787,21
Résultats N-1	8 910,18	-16 559,11	-7 648,93
Résultat global	139 446,49	-114 308,21	25 138,28

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 25 138,28 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2021, s'établit à :

- Dépenses : 10 982,63 €

Il convient d'affecter une partie de l'excédent de fonctionnement pour couvrir le déficit d'investissement (125 290,84 €).

b) Le budget primitif 2021

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	150 760,73	297 129,00
Virement à la section d'investissement	160 523,92	s.o.
Résultat reporté	s.o.	14 155,65
TOTAL	311 284,65	311 284,65
<u>Investissement</u>	DEPENSES	RECETTES
Propositions nouvelles	229 523,92	194 290,84
<i>Dont affectation</i>	s.o.	125 290,84
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	160 523,92
Reports de crédits N-1	10 982,63	s.o.
Résultat reporté	114 308,21	s.o.
TOTAL	354 814,76	354 814,76

BUDGET FOIRE ET SALONS (budget H.T.)

Ce budget, à vocation industrielle et commerciale, a pour objet de retracer l'ensemble des animations professionnelles se déroulant au sein du Parc des expositions.

a) Le compte administratif 2020

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	138 539,17	0,00	138 539,17
Recettes	31 201,20	0,00	31 201,20
Résultat de l'exercice	-107 337,97	0,00	-107 337,97
Résultats N-1	214 568,25	0,00	214 568,25
Résultat global	107 230,28	0,00	107 230,28

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent de 107 230,28 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2021, s'établit à :

- Dépenses : 22 025,00 €

b) Le budget primitif 2021

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	469 220,28	444 015,00
Virement à la section d'investissement	82 025,00	s.o.
Résultat reporté	s.o.	107 230,28
TOTAL	551 245,28	551 245,28
	DEPENSES	RECETTES
<u>Investissement</u>		
Propositions nouvelles	82 025,00	0,00
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	82 025,00
TOTAL	82 025,00	82 025,00