

Conseil municipal du 21 avril 2021

Vote des taux 2021
Affectation du résultat 2020
Vote du budget primitif 2021



Taux des taxes directes locales 1/2

- ➔ **Contexte de la réforme fiscale : suppression de la taxe d'habitation**
 - compensation par la récupération des taux du département sur le foncier bâti : commune +26,91% et département -26,91%
- ➔ **Contexte de la communauté d'agglomération : fiscalisation du scolaire**
 - augmentation du taux foncier bâti de 2,73% à 25,60%,
 - augmentation du taux foncier non bâti de 5,68% à 34,99%,
 - retour des AC scolaires vers Rabastens de 884 ke avec un excédent de +246 ke
- ➔ **Contexte de la commune de Rabastens : baisse des taux**
 - baisse des des taux à hauteur de ce qui est restitué par la communauté d'agglomération
 - opération neutre pour le budget de la commune, pas d'augmentation des recettes fiscales
- ➔ **Taux proposés au vote pour la commune de Rabastens**
 - baisse des taux du foncier bâti de 56,34% à **37,99%**, au bilan +4,52%par foyer fiscal
 - baisse des taux du foncier non bâti de 64,44% à **38,70%** au bilan +3,57%par foyer fiscal
(*division par deux des propositions faites par l'agglomération*)
- ➔ **Conséquences sur la feuille d'imposition de la fiscalisation**
 - TFPB : +68€ en 2021 pour un impôt moyen hors TOM de 891€ en 2020 (base 1453)
 - TFPNB : +33€ en 2021 pour un impôt de 908€ en 2020 (base 889, soit 80 hectares)
- ➔ **Conséquence sur la feuille d'imposition du rattrapage de la TOM depuis 2016 (indépendamment de la fiscalisation)**
 - TOM urbaine : +8€ en 2021 pour une TOM moyenne 133€ en 2020 (base 1453)
 - TOM rurale : +19€ en 2021 pour une TOM moyenne 111€ en 2020 (base 1453)



Taux des taxes directes locales

Envoyé en préfecture le 27/04/2021

Reçu en préfecture le 27/04/2021

Affiché le 27/04/2021

ID : 081-218102200-20210421-2021_04_3-BF

SLOW

	Type taxe	Commune	Communauté agglomération	Département	Total
Taux 2020	TFPB (bâti)	26,43 %	2,73 %	29,91 %	59,07 %
	TFPNB (non bâti)	64,44 %	5,68 %		70,12 %
Réforme fiscale	TFPB (bâti)	56,34 %	2,73 %	0,00 %	59,07 %
	TFPNB (non bâti)	64,44 %	5,68 %		70,12 %
Taux 2021	TFPB (bâti)	37,99 %	25,60 %	0,00 %	63,59 %
	TFPNB (non bâti)	38,70 %	34,99 %		73,69 %

	Type taxe	Variation Commune	Variation Communauté agglomération	Bilan Hausse
Taux 2021	TFPB (bâti)	-18,35 %	+22,87%	+4,52%
	TFPNB (non bâti)	-25,74 %	+29,31%	+3,57%

Harmonisation de la taxe ordures ménagères 2017-2022

Communes	VL moyenne 2016	TAUX 2016 en %	Bases TEOM 2016 moyennes	TEOM moyenne par ménage 2016	TAUX 2017 en %	TEOM moyenne par ménage 2017	TAUX 2018 en %	TEOM moyenne par ménage 2018	TAUX 2019 en %	TEOM moyenne par ménage 2019	TAUX 2020 en %	TEOM moyenne par ménage 2020	TAUX 2021 en %	TEOM moyenne par ménage 2021	TAUX 2022 en %	TEOM moyenne par ménage 2022
Rabastens PA et RU	2 801	3,82%	1 400,50	53,50 €	3,82%	53,50 €	5,10%	71,37 €	6,37%	89,24 €	7,65%	107,11 €	8,92%	124,98 €	10,20%	142,85 €
Rabastens UR	2 801	7,64%	1 400,50	107,00 €	7,64%	107,00 €	8,15%	114,17 €	8,66%	121,34 €	9,18%	128,51 €	9,69%	135,68 €	10,20%	142,85 €



Compte administratif 2020

COMMUNE DE RABASTENS - BUDGET PRINCIPAL - CA - 2020

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	3 899 351,70	G	4 406 391,88
	Section d'investissement	B	1 129 248,24	H	1 072 511,06

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00	I	1 797 166,05
			(si déficit)		(si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	841 147,49	J	0,00
			(si déficit)		(si excédent)

=	=			
TOTAL (réalisations + reports)	= A+B+C+D	5 869 747,43	= G+H+I+J	7 276 068,99

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	201 579,41	L	367 307,66
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	201 579,41	= K+L	367 307,66

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	3 899 351,70	= G+I+K	6 203 557,93
	Section d'investissement	= B+D+F	2 171 975,14	= H+J+L	1 439 818,72
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	6 071 326,84	= G+H+I+J+K+L	7 643 376,65

- 56 737,18 €

-897 844,67 €

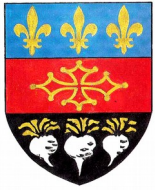
2 304 206,23 €

-732 156,42 €



Affectation du résultat 2020

- ➔ **Lors CM du 26 mars 2021 vote des comptes de gestion et administratif 2020**
- ➔ **Fonctionnement**
 - Résultat cumulé de la section fonctionnement 2021 : 2 304 206,23 €
 - Régularisation excédent fonctionnement 2019 : -256,36 €
 - Résultat cumulé section fonctionnement 2012 final : 2 303 949,87 € (A)
- ➔ **Investissement**
 - Résultat cumulé avec RAR section investissement 2012 : -732 156,42 € (B)
 - Résultat reporté 2019-2020 : -897 844,67 (C)
- ➔ **Report de fonctionnement : 1 571 793,45 € (A+B)**
- ➔ **Reprise des résultats complémentaires (excédents budget assainissement 2019)**
 - Exploitation : 444 115,72 € (D)
 - Investissement : 42 344,47 € (E)
- ➔ **Reprise des résultats (inscription budget primitif 2021)**
 - Ligne 002 excédent reporté : 2 015 909,17 € (A+B+D)
 - Ligne 001 déficit reporté : 855 540,20 € (-C-E)
 - Compte budgétaire 1068 : 732 156,42 € (B)



Contexte du budget primitif 2021

→ Contexte particulier lié à la Covid-19 et à la réforme fiscale

→ Nouvelle équipe municipale

- Clarification de la mutualisation
- Réorganisation de la mairie
- Volonté de solder les contentieux existants (STEP, Las Peyras, urbanisme...)
- Volonté de faire des projets structurants

→ Ambition d'investir 10 millions d'euros sur 5 ans

→ Doter la mairie d'une capacité d'ingénierie

→ Maintenir des indicateurs financiers probants

- Taux d'épargne brute à 17 % (2021 14%)
- Capacité de désendettement inférieure à 11 ans à partir de 2022 (2021 13,39 ans)

→ Construction budgétaire

- A partir du compte administratif 2020, propositions faites par les services (technique, administratif, financier, RH, festivités)
- Arbitrage par le maire en fonction de la politique souhaitée par l'exécutif



Budget primitif 2021

Envoyé en préfecture le 27/04/2021

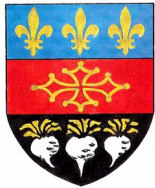
Reçu en préfecture le 27/04/2021

Affiché le 27/04/2021

ID : 081-218102200-20210421-2021_04_3-BF

SLOW

Dépenses fonctionnement			
011 charges à caractères générales	873 605	836 900	-4 %
012 frais de personnels brut	1 569 653	1 750 000	11 %
65 autres charges de gestion courante	224 994	248 005	10 %
014 atténuations de charge	640 710	3 092	
Dépenses de gestion	3 308 962	2 837 997	-14 %
66 charges financières	253 983	211 000	
67 charges exceptionnelles	145 984	210 000	
Dépenses réelles	3 708 929	3 258 997	-12 %
Dépenses d'ordre	190 423	449 092	
Dépenses totales	3 899 352	3 708 089	
Recettes de fonctionnement			
013 atténuations de charges	33 932	25 000	
70 produits des services, du domaine et ventes	177 641	187 150	5 %
73 impôts et taxes	2 458 198	1 917 200	-22 %
74 dotations et participations	1 508 385	1 497 000	-1 %
75 autres produits de gestion courante	19 531	19 400	-1 %
Recettes de gestion	4 197 688	3 645 750	-13 %
76 produits financiers	8 551	114 700	
77 produits exceptionnels	88 183	50 000	
Recettes réelles	4 294 422	3 810 450	-11 %
014 transfert entre sections	111 970	140 000	
R002	1 797 166	2 015 909	
Recettes totales	6 203 558	5 966 359	
Recettes d'investissement			
13 subventions	263 496	941 360	257 %
10 dotations et fonds divers	483 869	1 219 590	152 %
21-23-27 immobilisations	134 573	10 800	
Recettes réelles	881 938	2 171 750	146 %
Recettes d'ordre	190 573	449 092	
Recettes totales	1 072 511	2 620 842	
Dépenses d'investissement			
20 immobilisations incorporelles	12 860	133 590	
204 subventions d'équipement versées	61 287	61 287	
21 immobilisations corporelles	351 741	1 344 395	
23 immobilisations en cours	318 888	2 043 300	
Dépenses d'équipement	744 776	3 582 572	381 %
16 remboursements d'emprunts	272 353	301 000	
Dépenses réelles d'investissement	1 017 128	3 883 572	282 %
040	112 120	140 000	
D001	841 147	855 540	
Dépenses totales	1 970 396	4 879 112	



Budget primitif 2021

Envoyé en préfecture le 27/04/2021

Reçu en préfecture le 27/04/2021

Affiché le 27/04/2021

ID : 081-218102200-20210421-2021_04_3-BF

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET		II	
VUE D'ENSEMBLE		A1	
FONCTIONNEMENT			
		DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
VOTE	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	5 966 359,17	3 950 450,00
+		+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
REPORTS	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 2 015 909,17
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (3)		5 966 359,17	5 966 359,17
INVESTISSEMENT			
		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
VOTE	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris le compte 1068)	3 821 992,54	4 511 804,49
+		+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	201 579,41	367 307,66
REPORTS	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 855 540,20	(si solde positif) 0,00
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)		4 879 112,15	4 879 112,15
TOTAL			
TOTAL DU BUDGET (3)		10 845 471,32	10 845 471,32

Chapitre 023
virement à la section
d'investissement de :
2 258 269,83 €

Excédent reporté 002

Compte 1068
excédant de
fonctionnement :
732 156,42 €

Déficit reporté 001



Opérations d'investissement 2021

Envoyé en préfecture le 27/04/2021

Reçu en préfecture le 27/04/2021

Affiché le 27/04/2021

ID : 081-218102200-20210421-2021_04_3-BF

Voie publique	465	Aménagement urbain	246 500	
	512	Embellissement	12 000	
	512	Voies communales	160 000	
	512	Route de Margat	80 000	
	462	Éclairage public	56 968	
	512	Réseau pluvial	50 000	
	457	Parcours sportif lac des Auzerals	8 500	
	518	Sécurité	6 000	
	515	Domaine privé	35 000	
	520	Extension ENEDIS	30 000	684 968
	Patrimoine	510	Notre Dame du Bourg	845 000
459		Musée	120 000	
445		Collections musée	10 000	
513		Presbytère	55 000	
500		Travaux églises	64 200	
506		Petit patrimoine	118 000	1 212 200
Bâtiments municipaux et publics	515	Espace social	250 000	
	503	La Halle	42 000	
	501	Salle Béteille	2 500	
	520	Aménagement mairie	105 000	
	378	Matériels informatique	45 200	
	378	Logiciels	18 990	
	418	Archives	2 500	
	513	Bâtiments municipaux	148 500	
	439	Achat de matériel roulant	12 500	
	505	Matériel et équipements	50 100	
	457	Barrage lac des Auzerals	8 000	685 290
Projets structurants	517	Pôle sportif	50 000	
	465	Aménagement centre ville	40 000	
	465	Plan de circulation	200 000	
	465	Passerelle	6 000	
	501	Piscine	12 900	
	516	Cimetière	35 000	
	501	Plage	2 000	
	465	PLUI	10 000	
	512	Désimperméabilisation	120 000	475 900
Divers	999	RAR 2020	201 579	
	999	Hors opérations	322 635	524 214
Total				3 582 572