



Le Rapport d'orientation budgétaire 2021 BUDGET ANNEXE RCAVB

Conseil municipal du 17 mars 2021



□ **Contexte général**

- La situation budgétaire de la Ville

□ **Tendances budgétaires et orientations**

- La section de fonctionnement
- La section d'investissement
- La prospective du budget annexe de la RCAVB



Contexte Général

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

La situation budgétaire

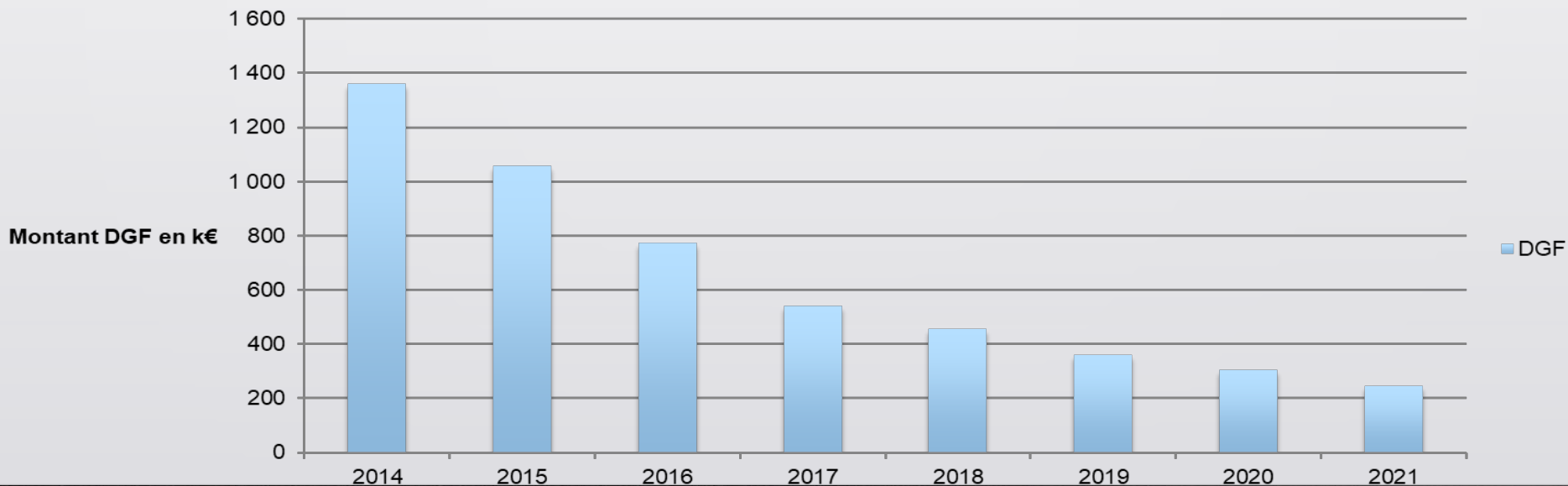


Le budget de la Régie Culturelle Autonome de la Ville de Brignais (RCAVB) est soumis aux mêmes contraintes budgétaires que le budget de la Ville qui le finance via une subvention d'équilibre.

Les baisses de dotations de l'Etat et la crise sanitaire de 2020 ont un réel impact sur le fonctionnement des collectivités territoriales.

La dotation globale de fonctionnement perçue par la commune est en baisse depuis plusieurs années.

DGF





Afin de pouvoir absorber la diminution des dotations de l'Etat, il a été demandé aux services, y compris la RCAVB, d'atteindre les objectifs suivants pour leur budget 2021 :

- ❑ 0% sur la masse salariale
- ❑ - 1% sur les charges de fonctionnement
- ❑ Baisse de la subvention versée par la ville (impact - 1% des charges)

Concernant le budget prévisionnel 2021 de la RCAVB:

L'année 2020 a été une année particulière en lien avec la pandémie et la crise sanitaire. Le budget primitif 2021 a été élaboré dans l'hypothèse d'une saison culturelle complète.

- ❑ Les charges à caractère général affichent une hausse de 20,45% soit 41 799,23 € par rapport au total budgété en 2020.
- ❑ Les charges de personnel sont quant à elles en baisse de 164 600€ soit une enveloppe globale de 221 000€.

Il est rappelé que ce budget est géré en HT.



Tendances budgétaires et orientations

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021



☐ CULTURE

L'activité de la Régie Culturelle Autonome de la Ville de Brignais à compter du 1^{er} janvier 2021 est recentrée sur la programmation culturelle.

Malgré le contexte sanitaire incertain, l'objectif est de maintenir un programme culturel avec notamment le report de sept spectacles annulés en 2020 sur 2021 dont 6 spectacles reportés de septembre à décembre 2021 et une réflexion sur la retransmission d'un spectacle.

Dans le cadre de la programmation 2021-2022, 5 spectacles sont également envisagés sur cette fin 2021 dont la venue d'un cirque, en collaboration avec 3 autres communes.

Les enveloppes d'achat de spectacles, d'impôts, taxes et droits d'auteur et les frais annexes (location de matériel, prestations de régisseur, frais de prise en charge des artistes...) sont ajustés en conséquence.

A cela s'ajoute la volonté d'initier le jeune public à la fréquentation d'œuvres, de lieux et d'acteurs culturels mais également de leur proposer diverses pratiques artistiques par le biais notamment de projets d'éducation artistique et culturelle.

☐ ADMINISTRATIF

Ajuster à la baisse des enveloppes relatives aux prestations de services et d'assurances en lien avec le nouveau périmètre d'action de la RCAVB

☐ BATIMENT / LOCATION

Les statuts votés par délibération le 17 décembre 2020, excluent du champ d'action de la RCAVB la gestion du bâtiment du Briscope et des locations de salles.

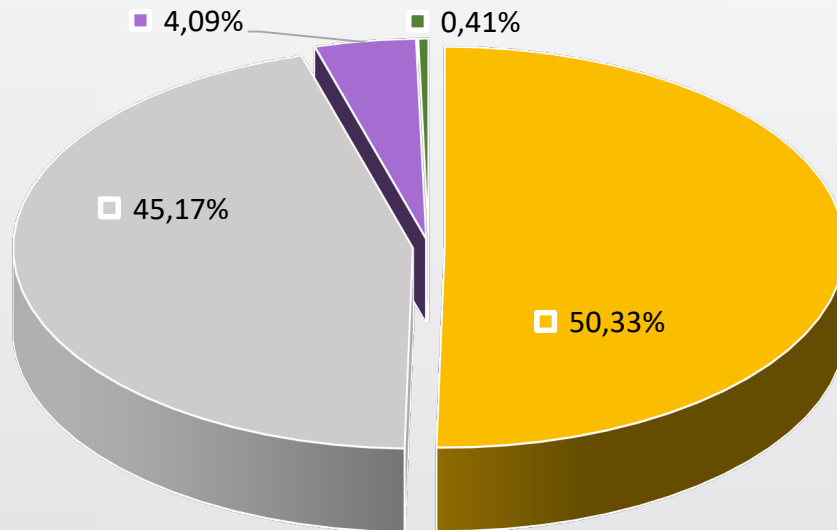


Les dépenses de personnel en 2021 s'élèveront à 221 000 €, les mesures principales impactant le budget 2021 sont les suivantes :

- ❑ Un glissement vieillesse et technicité (GVT) : évolutions de carrière et revalorisations salariales représentant 2 000 €
- ❑ L'intégration des mobilités de personnel : 3 collaborateurs transférés vers la Ville (1 gardien et 2 agents d'entretien)
- ❑ L'assurance du personnel représente une enveloppe de 4 000 €.
- ❑ Le budget alloué aux visites médicales est fixé à 500 €
- ❑ Poursuite du recours habituel aux agents vacataires pour les manifestations
- ❑ Pas de congé maternité ni de départ en retraite prévu

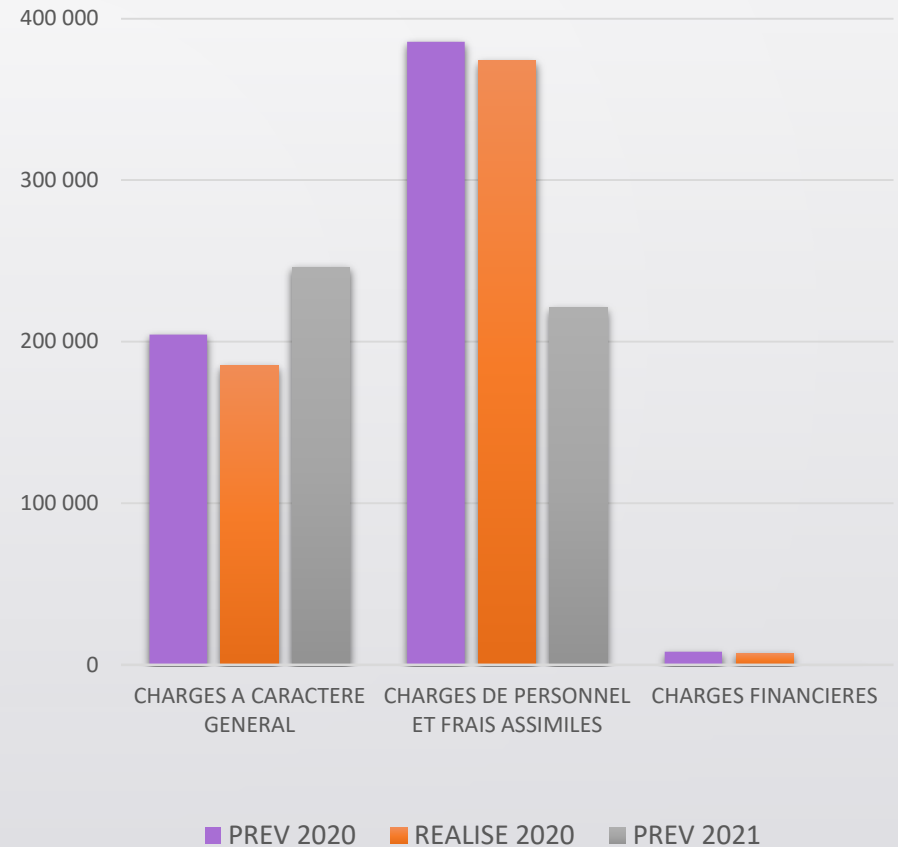
Les dépenses de fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement: 489 209,23€



- CHARGES A CARACTERE GENERAL
- CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES
- DEPENSES IMPREVUES
- CHARGES EXCEPTIONNELLES

Evolutions des dépenses réelles de fonctionnement





❑ RECETTES LIEES A L'ACTIVITE

En lien avec le nouveau périmètre d'activité de la RCAVB, les recettes de location de salle et la refacturation des frais de gardiennage sont imputées sur le budget principal de la Ville

❑ AUTRES FINANCEMENTS

Maintien de la subvention départementale

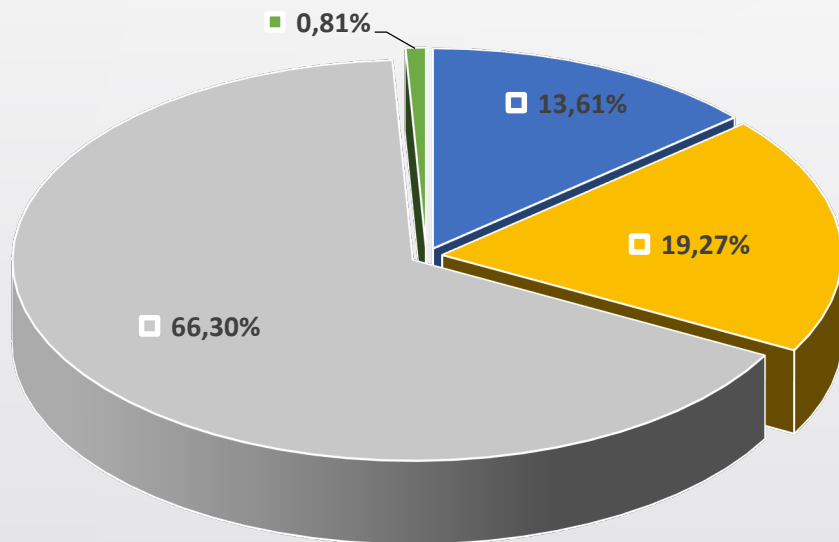
Contributions des structures partenaires au projet « Cirque »

Recherche de financements par le biais de partenariat / mécénat

Equilibre de la section de fonctionnement avec une baisse de la subvention communale

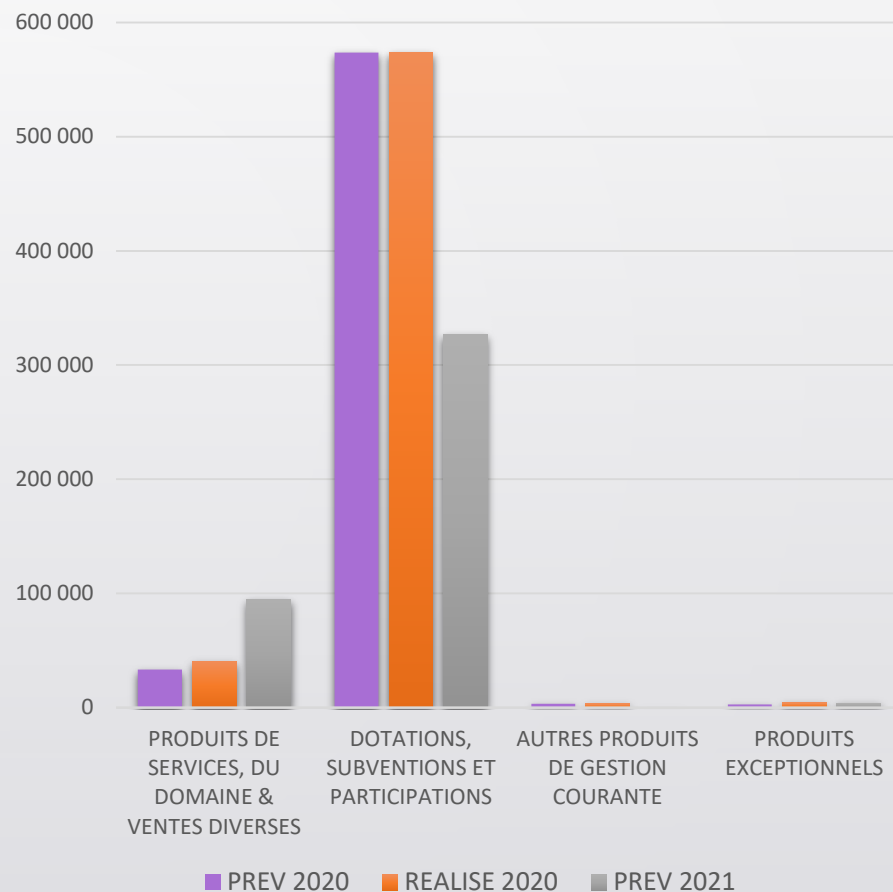
Les recettes de fonctionnement

recettes réelles de fonctionnement:
492 429,23€



- RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT
- PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES
- DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS
- PRODUITS EXCEPTIONNELS

Evolutions des recettes réelles de fonctionnement





En lien avec le nouveau champ d'action de la RCAVB, seules les dépenses relatives au mobilier et au matériel informatique sont à prendre en compte.

Pour 2021 il est prévu l'achat d'un copieur dans le cadre d'un marché public avec groupement de commande.



Résultat anticipé 2020 sur 2021

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

Résultat anticipé 2021



REALISATIONS 2020 (hors résultat reporté)	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
DEPENSES	590 387,76	136 490,88
RECETTES	630 435,51	156 395,25
PROJECTION DU RESULTAT 2020	40 047,75	19 904,37

RESULTAT REPORTE 2019	64 445,92	-27 419,68
RESULTAT CUMULE (hors RAR)	104 493,67	-7 515,31

Compte 001

RESTE A REALISER	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
DEPENSES	0,00	29 949,13
RECETTES	0,00	0,00
SOLDE	0,00	-29 949,13

compte 1068

37 464,44

RESULTAT CUMULE 2020 A AFFECTER	67 029,23	
--	------------------	--

Compte 002



Evolution des finances communales

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

Prospective consolidée 2019- 2024

16

	2019 (CA)	2020 (CA)	2021	2022	2023	2024
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	14 002	14 028	14 540	15 614	15 781	15 955
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT hors intérêts dette	12 014	12 164	12 661	13 711	13 826	13 941
EPARGNE DE GESTION (1-2 = A)	1 988	1 864	1 880	1 903	1 955	2 014

intérêts de la dette	67	53	60	34	119	113
EPARGNE BRUTE	1 921	1 811	1 820	1 869	1 836	1 901
remboursement du capital de dette	705	736	697	727	776	500
EPARGNE NETTE	1 217	1 075	1 123	1 142	1 061	1 402

dépenses d'investissement	3 546	2 424	5 168	5 098	5 721	5 850
recettes d'investissement	4 556	5 256	5 679	2 192	2 458	3 826
dépenses d'investissement -recettes d'investissement	-1 010	-2 832	-511	2 906	3 263	2 024

emprunt	0	0	0	2 268	2 705	1 125
----------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	--------------