

Conseil Municipal du 16 février 2021



Rapport d'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2021

CONTEXTE FINANCIER NATIONAL

- - Dotations de l'Etat : crédit global de la dotation globale de fonctionnement figé à 18,3 Md€, progression de la dotation de solidarité (+ 90 M€) et dotation nationale de péréquation stable
- - Fiscalité directe locale :
 - Suppression de la Taxe d'habitation des résidences principales progressivement généralisée et compensée par l'Etat aux collectivités
 - Réduction de la valeur locative des établissements industriels : diminution des impôts économiques de 3,3 Md€
 - Revalorisation forfaitaire des valeurs locatives de 0,2 %
- - Autres dispositions : maintien des dotations de soutien de l'Etat à l'investissement (1,6 Md€) et du Fonds de péréquation intercommunal (1 Md€)

3

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2021

Budget général

Recettes de Fonctionnement

4

- Dotations de l'Etat : stabilité de la dotation forfaitaire de DGF (895 K€), de la DNP (367 K€) et des dotations de compensation (192 K€), progression de la DSR (917 K€ en 2020).
- Dotation de solidarité de la CCPA identique à 2020 : 119 150 € (- 25 446 € par rapport à 2015)
- Fiscalité :
 - revalorisation forfaitaire de 0,2 % des bases fiscales
 - pas d'évolution des taux
 - évolution du produit attendu : + 50 000 €
- Attribution de compensation CCPA (44 225 €) et Fonds de péréquation intercommunal (157 K€) : montants identiques à 2020
- Reversement par le budget annexe Enfance-jeunesse des charges de personnel N-1 : montant déterminé à l'examen du compte administratif 2020

Dépenses de Fonctionnement

Charges de personnel

Effectifs : 107 emplois dont 81 titulaires et 26 contractuels

- mesures d'ordre national : hausse du SMIC, reclassements indiciaires et « glissement vieillesse technicité »
- progression des carrières individuelles
- prime de précarité (10 % rémunération) pour contrats ≤ 1 an
- stagiairisation de 5 agents
- remplacements systématiques et renforcement des services Enfance et Petite Enfance pour assurer continuité et application des protocoles sanitaires
- recrutement d'un agent pour ouverture Maison France Services

Objectif maximal d'évolution : + 2,2 %

Dépenses de Fonctionnement Charges à caractère général

Dépenses énergétiques, fournitures d'entretien, maintenance, spectacles culturels, etc.

- facteurs externes : inflation, prix des carburants et des fluides, contraintes réglementaires, etc.
- économies déjà obtenues par la renégociation de contrats, des marchés à bons de commandes et groupements d'achats; marges de manœuvre désormais plus limitées
- adhésion à l'association Ener'gence pour développer une démarche de maîtrise de l'énergie et de réduction des factures de fluides
- crise sanitaire : des dépenses supplémentaires (produits d'hygiène, masques) compensées par la diminution de certaines dépenses (énergie, spectacles, etc.)

Objectif maximal d'évolution : + 1,5 % (par rapport à 2019)

Dépenses de Fonctionnement Charges de gestion courante

Subvention d'équilibre du budget annexe Enfance-jeunesse :
fortement conditionnée à l'évolution des charges de personnel de ces services et des participations des familles et des subventions de la CAF. Incidences de la crise sanitaire.

Contributions et participations aux écoles privées de la commune et aux écoles d'autres communes : en fonction de l'évolution du nombre d'élèves et du montant par élève. Stabilité.

Subventions aux associations et à l'école de musique intercommunale : maintien des enveloppes.

Objectif maximal d'évolution : + 1,5 %

Dépenses de Fonctionnement Charges financières

Un prêt-relais de 1,2 M€ d'une durée de 2 ans en juillet 2020 en attente des versements de FCTVA et de subventions pour le pôle social et associatif

Un emprunt d'équilibre en 2021

Les crédits nécessaires seront provisionnés pour les intérêts de ces emprunts et de la ligne de crédit

Dépenses d'Investissement

Le programme d'investissement 2021 comprendra des dépenses d'équipement engagées et non achevées en 2020 (restes à réaliser) et des opérations nouvelles :

- pôle associatif et social : ouverture prévue après l'été 2021. Actualisation de l'autorisation de programme pluriannuelle avec les avenants aux marchés, le réaménagement complet du 2^{ème} étage, les matériels et mobilier et l'aménagement paysager extérieur.
- réalisation de plusieurs travaux importants : école maternelle, avenue Saint-Joseph, piste d'athlétisme, etc.
- études pour des travaux futurs : école élémentaire, complexe sportif, mairie, maison de l'enfance, site de Lesquelen
- réaménagement urbain de l'ilot Jestin au centre-ville

10

OPERATION	Montant
Groupe scolaire	556 000
Services administratifs	113 000
Voirie-Services techniques	1 464 000
Foncier	110 000
Espaces verts	76 000
Sport	615 000
Locaux associatifs	23 000

OPERATION	Montant
Culture	66 000
Enfance-jeunesse	116 000
Patrimoine-cimetière	142 000
Pôle social et associatif	5 331 000
Aménagement urbain	292 000
Environnement	94 000
TOTAL	8 998 000

Recettes d'Investissement

- Recettes restant à réaliser de l'exercice 2020 : 424 562 €
- Recettes nouvelles : 2 610 000 €

Subventions : 659 000 € / Cessions foncières : 1 175 000 € / FCTVA :
686 000 € / Taxe d'aménagement : 90 000 €

- Autofinancement : excédent de fonctionnement reporté (2 322 000 €), amortissements (390 000 €) et virement de la section de fonctionnement
- Emprunt d'équilibre : 3 900 000 € maximum

BUDGET Annexe Enfance-Jeunesse

Le budget annexe retranscrit l'activité des services Enfance-Jeunesse.

- Niveau budgétaire total de fonctionnement (2020) : 1 679 173 €
- Charges de personnel : 79,54 %. Reversement du montant réel constaté de l'année N-1 au budget général de l'année N
- Fort impact de la crise sanitaire sur l'activité des services Enfance et Petite Enfance en dépenses et en recettes
- La subvention d'équilibre du budget général et les évolutions tarifaires seront déterminés après examen des bilans financiers 2020 et des budgets prévisionnels 2021

PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES COURANTES

Evolutions annuelles :

limitées à 1,5 % des charges à caractère général et des charges de gestion courante et à 2 % des charges de personnel

Total des charges de fonctionnement courant :

2021 : 6 875 K€

2022 : 6 997 K€

2023 : 7 121 K€

EVOLUTION PROSPECTIVE DES RECETTES COURANTES

Evolutions annuelles :

de 1,2 % du produit des impôts et taxes et des autres produits de gestion courante et de 1 % des dotations et participations

Total des produits de fonctionnement courant :

2021 : 9 599 K€

2022 : 9 708 K€

2023 : 9 818 K€

EVOLUTION PROSPECTIVE DE L'ENDETTEMENT

- **En-cours au 31/12/2020 : 4 890 840 €**
- **Un emprunt d'équilibre sera inscrit en 2021 pour un montant maximal de 3,9 M€**
- **L'incidence de cet emprunt sera maîtrisée. Les charges financières resteront stables**
- **Annuité 2021 (92 €/habitant) inférieure de 15 % à l'annuité 2015 et à la moyenne des communes**
- **Après une augmentation mesurée, l'annuité diminuera à nouveau en 2023**

EVOLUTION PROSPECTIVE DE L'EPARGNE

EPARGNE Nette (en K€)	2021	2022	2023
	1 945	1 838	1 848

Les orientations budgétaires permettront de préserver une épargne nette de plus de 1,8 million d'euros à la fin de l'exercice 2023

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT

Poursuite et achèvement en 2021 des travaux du pôle social et associatif, investissement majeur et exceptionnel.

La situation financière restera favorable avec un endettement maîtrisé et un bon niveau d'épargne permettant d'assurer des marges de manœuvre pour le financement de nouvelles opérations d'investissement :

- **Maintien en état du patrimoine bâti et routier de la commune**
- **Poursuite des aménagements de sécurité et d'accessibilité des bâtiments communaux et de la voirie**
- **Renouvellement de l'équipement des services et installations sportives, culturelles, scolaires, etc.**