Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

SOMMAIRE

I) Rappel réglementaire

- II) Le processus budgétaire
- III) Le contexte externe
- IV) Estimation des investissements prévus en 2021
- V) Le financement des investissements
- VI) Le projet de budget de fonctionnement 2021
- VII) Ratios comparatifs
- VIII) Avant-projet de balance 2021

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

I) Rappel réglementaire

- Le débat d'orientation budgétaire est un préalable au vote du budget . Il doit se tenir au plus tôt 2 mois avant le vote du budget.

- Objectif de ce débat : proposer les orientations de la commune en termes de nouveaux services rendus, d'investissement, de fiscalité et d'endettement.

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

II) Processus budgétaire 2021

- 6 octobre 2020 : Commission 1 élargie
- 15 octobre 2020 : CM ROB 2021
- 3 décembre 2020 : Commission 1 élargie
- 17 décembre 2020 : Vote du Budget 2021

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

III) Le contexte externe

- Perspectives de croissance pour 2020 : -8% (rebond en 2021 : + 8%) (Ministère de l'Economie).

- Pas de diminution de la DGF au plan national en 2021 mais l'Etat poursuit son système de péréquation.

- Remontée des coûts de la construction : +2.43% sur un an

- Prévision Banque de France d'une inflation de 0,4% en 2020 puis en légère augmentation en 2021 et 2022 du fait de la reprise économique présumée

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

IV) Estimation des investissements prévus en 2021

Travaux, entretien du patrimoine études pour projets des années à venir	**1 250 000 €**
Eclairage public, enfouissement, voirie	**570 000 €**
Acquisitions foncières	**1 000 000 €**
Investissements ordinaires	**600 000 €**
Dépenses imprévues	**20 000 €**
TOTAL	**3 440 000 €**

Hors réserves pour projets des années à venir : 7 283 608 €

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

Plan pluriannuel d'investissements 2021-2026
En 1ère analyse

2021

- Fin des chantiers MXVDM et FERME DE L'HÔTEL
- Renforcement du réseau de vidéo-protection
- Poursuite des investissements d'embellissement des voies publiques et ceux liés à nos actions en faveur de la transition écologique
- Etudes-préparation: rénovation des bâtiments publics
- Etudes-préparation: construction de nouveaux bâtiments publics
- Renouvellement du parc de véhicules et de logiciels municipaux
- Acquisitions foncières

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

Plan pluriannuel d'investissements 2021-2026

2022 et années suivantes : réaliser notre programme

Principaux nouveaux projets identifiés et à confirmer après analyse des besoins **:**

- **-rénovation** : TUB, église, Musée, locaux associatifs de l'espace loisirs, CTM côté aérodrome

- **construction** : club house FCB, agrandissement Maison de l'Enfance, Ludothèque, salle polyvalente

- **Voirie/aménagements** : Ave de Gaulle, Béguinage, … aménagements de parcours cyclables , qualification-enfouissement- boisement …

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

Plan pluriannuel d'investissements 2021-2026

- Estimation 2021-2026 à ce jour : 20 000 k€

- <u>Financés</u> :

 - par les résultats de clôture annuelle en l'état de nos décisions (autofinancement)

 - par les subventions sollicitées *

 - par le retour du fond de compensation de la TVA

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

Plan pluriannuel d'investissements 2021-2026

Les subventions obtenues de 2015 à aujourd'hui

Parlementaire	97 503 €
MEL	1 236 495 €
Département	675 000 €
Région	591 876 €
Etat /	642 747 €
DETR/DRAC / DPMA / DSIL / FIPDR	837 973 €
TOTAL	4 081 594 €

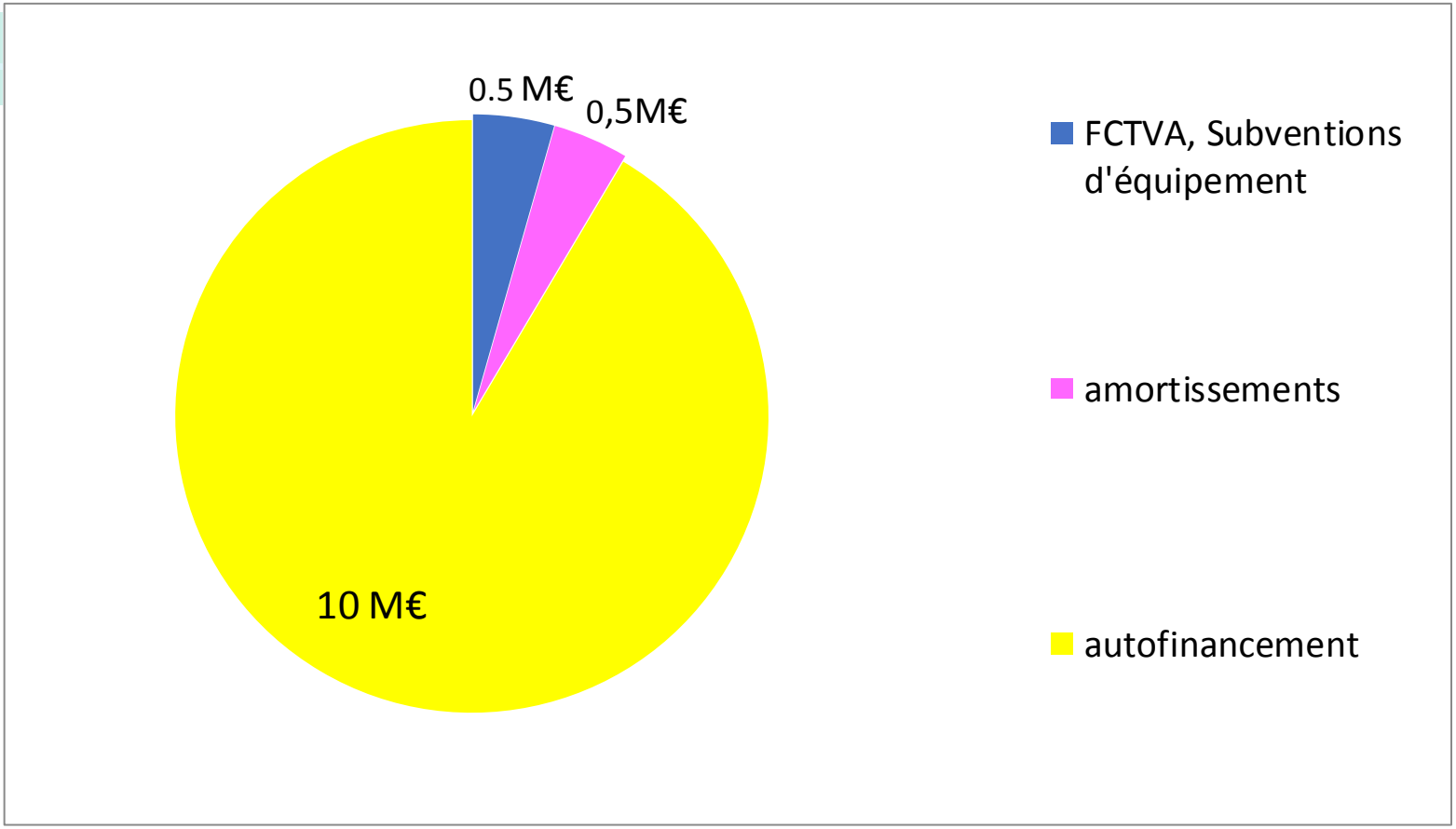
Soit sur 6 ans en moyenne: 680 000 €/an

Équivalent à 20 % des dépenses d'investissement d'une année

V) Le financement des investissements

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

2021 :



Avec intégration d'un résultat de clôture 2020 estimé à 8 M€ qui ne sera pas inscrit dans le budget primitif mais dans la première décision modificative de 2021

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

Evolution estimée de la dette suivant les hypothèses du budget 2021 et suivants

- Dette au 31.12.2020 : 0 € soit 0 €/habitant
- Dette au 31.12.2021 : 0 €
- Ratio moyen strate 10 000 / 20 000 hab. (*) : 1 142 €:habitant
- Volonté d'éviter si possible le recours à l'emprunt dans l'avenir

* Moyenne des communes appartenant à une Communauté Urbaine à taxe professionnelle unique (données 2017)

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

VI) Le projet de budget de fonctionnement

1) Dépenses prévisionnelles 2021

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

- **Ressources humaines** : **5 700 000 €**

+5,56% sur l'estimé 2020 *

5540k€ au budget 2020 (BP+DM1)

dont dépenses de personnel : 5428 000 € *

(= hors dépenses sous-traitance, formation, déplacements …)

- **Autres dépenses de fonctionnement** : **3 400 000 €**

+4,62% sur l'estimé 2020

3450k€ au budget 2020 (BP+DM 1)

- **Frais financiers** : **0 €**
- **Dépenses imprévues** : **20 000 €** (Identique à 2020)

- **TOTAL estimé : 9 120 000 €**

Soit une augmentation de 5,19% sur l'estimé 2020 (+450k)

Evolution des dépenses de fonctionnement depuis 2014

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

- Source : comptes administratifs

Années	2014	2016	2019	ROB 2021	Evolution moyennée sur 7 ans
Dépenses de fonctionnement	8291 k€	8450 k€	8302 k€	**9120 k€**	1,42%
Dont dépenses de personnel	5065 k€	5100k€	5064 k€	**5428 k€**	1%
Dont autres dépenses	3226 k€	3350 k€	3238 k€	**3692 k€**	2%

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

Effectifs actuels et évolution 2021

SERVICES	NOMBRE D'AGENTS (	Recrutements récemment réalisés ou prévus
DGS	1	
Secrétariat général	3	
Marchés publics	2	
Accueil du public	5	
Finances	4	
Ressources Humaines	3	
Urbanisme	3	
Foncier	2	
Développement durable	3	
Déveoppement économique	1	
Informatique	1	
Documentaliste	1	
Affaires scolaires - Jeunesse - Sport	8	
Communication-Culture-Animation-Vie associative	11	
Ecole de musique	21	
Musée	2	
Fêtes et cérémonies	3	
Services Généraux (Cuisine, entretien dans les bâtiments, ATSEM)	32	
Services Techniques (travaux-entretien, espaces verts, propreté urbaine, voirie)	18	
Maison de l'enfance	23	
Police municipale (policier, ASVP, agent de sécurité)	8	
Service logement	1	
TOTAL	156 (137 ETP)	Estimation 143 ETP

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

Structure des rémunérations

Compte Administratif 2019 Personnel municipal		
Charge de personnel	**5 064 387,89 €**	
Répartition	**Traitement**	**Charges**
	2 773 968,77 €	**2 290 419,12 €**
Dont :		
Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	**20 936,26 €**	
Montant des primes versées (prime annuelle, prime d'installation, I.F.S.E, C.I.A.)	**569 257,90 €**	
Heures complémentaires/supplémentaires	**104 381,29 €**	
Compte épargne temps	**14 820,00 €**	

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

Données issues du bilan social 2019

Quelques chiffres clés

- 146 agents permanents dans la collectivité
  84.97% d'agents titulaires ou stagiaires
  10,46% d'agents non titulaires permanents,
  4,58% d'agents non titulaires non permanents

- 8% d'agents en catégorie A
  21% d'agents en catégorie B
  71% d'agents en catégorie C

- 38% des effectifs permanents dans la filière technique
  26% des effectifs permanents dans la filière administrative
  16% des effectifs permanents dans les filières sociale et médico-sociale

- 75% temps plein ou partiel - 25% à temps non complet

- 60% des agents permanents sont des femmes
- L'âge moyen des agents titulaires est de 46 ans ; celui des non-titulaires est de 43 ans
- Le taux d'emploi des travailleurs en situation de handicap dans la collectivité est de 5,5%

- Durée du travail = 1605 h (à déduire : 0 à 5 jours d'ancienneté)

2) Recettes prévisionnelles 2021

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

- **Structure des recettes municipales : 11 325 k€**

- Produit de la fiscalité locale : 6 072 k€
- MEL : 2 217 k€
- ETAT : 535 k€
- Droits de mutation : 550 k€
- Autres produits de gestion courante : 994 k€
- Recette des services marchands : 805 k€
- Revenus des immeubles : 151 k€

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

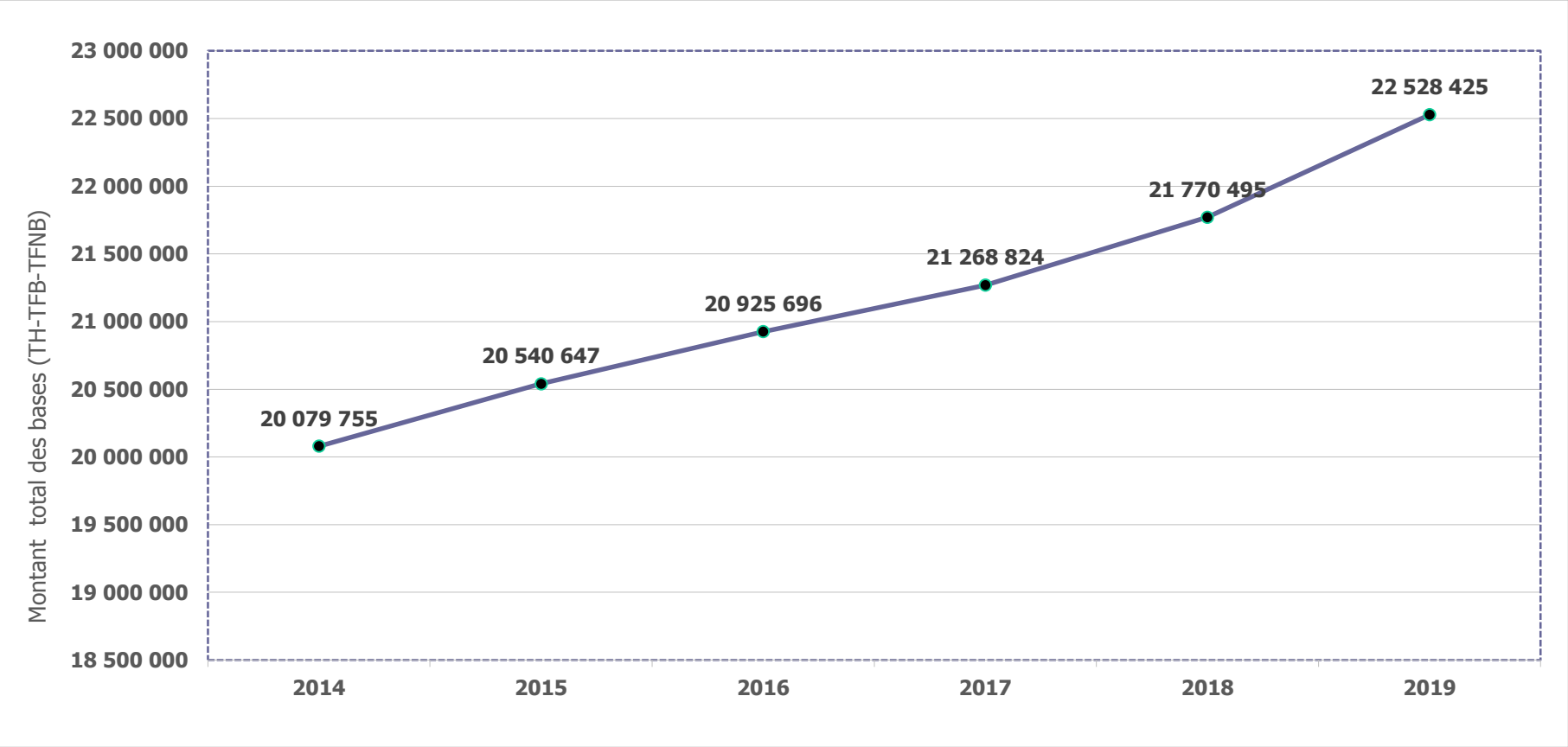
2) Recettes prévisionnelles 2021

Peu d'évolution de la structure et du montant des recettes à prévoir :

- **Évolution des bases d'imposition locale** :
  - revalorisation des bases de 1%
  - nouvelles constructions : + 10 000 €
- **Dotations de l'Etat et de la MEL**: - 0.59% (-16 343€)
- **Droits de mutation** : **550 000 €** : Identique à 2020
- **Recettes courantes** : **-0.02%** (-464 €)
- **Remboursements sur charges de personnel** : +**10 000 €**

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

Evolution des bases fiscales



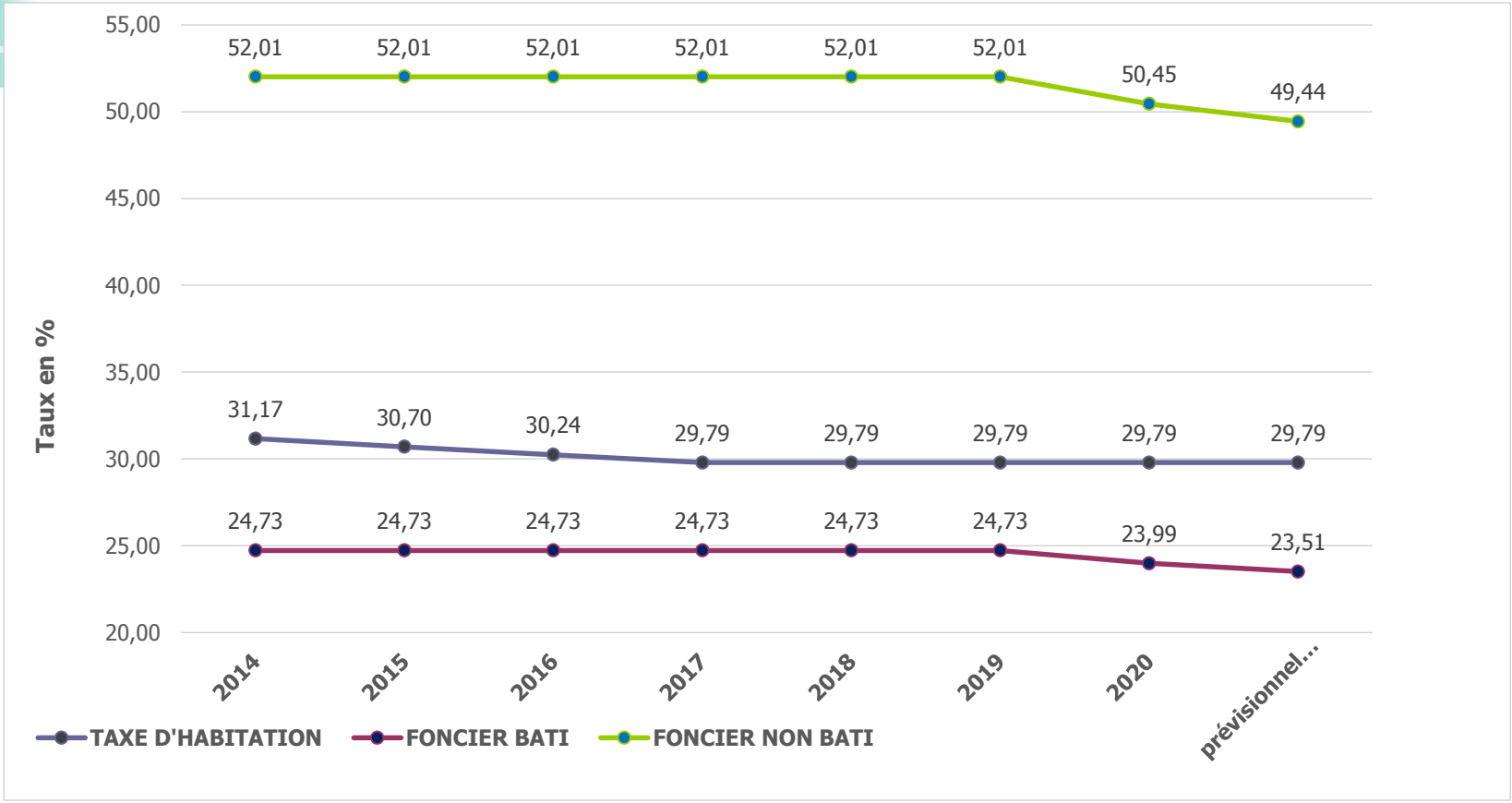
Attention :

TH =10 500k€ : suppression en cours = plus d'évolution sur la moitié des recettes d'impôts locaux = 3,1M€

TFB et TNB = 12 100k€ : seule base imposable sur laquelle faire évoluer les taux d'imposition = 2,9M€

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

Evolution des taux d'imposition 2014 - 2021



Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

2) Recettes prévisionnelles 2021

- Proposition d'évolution des taux de la TFB et de la TFNB

- TFB à 23.51% au lieu de 23.99%
- TFNB à 49.44% au lieu de 50.45%

2% de baisse des taux de fiscalité locale soit -60 316 euros

recettes de fonctionnement : - 1,59 %

Cette hypothèse à confirmer, tient compte à la fois de notre volonté de limiter la pression fiscale locale, mais aussi du contexte incertain :

- *Quid de l'avenir des dotations d'Etat, et en particulier du retour de l'équivalence de la taxe d'habitation ?*
- *Quid des conséquences de la crise sanitaire et économique sur les finances des collectivités locales ?*

VII) Ratios comparatifs

Envoyé en préfecture le 19/10/2020
Reçu en préfecture le 19/10/2020
Affiché le
ID : 059-215900903-20201015-20_4_12-DE

Ratios	Bondues (ROB 2021)	Moyenne des communes 10 000 à 20 000 hab. (CA 2017)
Dépenses réelles de fonctionnement/hab	**887 €**	**1 241 €**
Dépenses de personnel/dépenses de fonctionnement	**59,5%**	**60.6%**
Dépenses de personnel/habitant	**488Euros (valeur 2018)**	**616 euros (valeur départementale 2018)**
Produit des impositions directes/ hab	**590 euros**	**657 euros**
Recettes réelles de fonctionnement /hab	**1 883 euros**	**1 422 euros**
Dépenses d' équipement brut/ hab	**1 041 euros**	**262 euros**
Encours de dette au 31.12.2020 / hab	**0 euro**	**1 142 €**
DGF/hab.	**52 euros**	**181 euros**
Dépenses de fonct + remboursement du capital de la dette/recettes réelles de fonctionnement	**81 %**	**94.9%**
Dépenses d' équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	**95 %**	**18.4%**
Encours de la dette au 31.12.2020/recettes réelles de fonctionnement	**0**	**80.3%**