Rapport d'Orientation Budgétaire 2021

Conseil Municipal

Séance du lundi 8 Février 2021

Introduction

- Obligations de transparence renforcée par la loi NOTRE (Nouvelle Organisation Territoriale de la République)

Art. L2312-1, modifié par la Loi n°2015-991 du 7 août 2015 (art. 107)

- Loi de Programmation des Finances Publiques (LPFP) du 22 janvier 2018 pose de nouvelles règles

Art. 13 de la LPFP

Plan

- Données Économiques
- Budget Principal 2020
    - Résultats provisoires
    - Résultats des dépenses & recettes
- Budget Principal 2021
    - Dépenses de fonctionnement
    - Dépenses de personnel
    - Recettes
    - Fiscalité
    - Dépenses d'investissement
- Situation financière de la collectivité
    - Evolution de la dette
    - Epargne nette
    - Capacité de désendettement

Données Économiques

Zone européenne + France

- Déficit public 2020 prévu est de 8,5 %
- Croissance du PIB attendu pour 2021 = + 6 %
- Inflation = ralentissement envisagé pour 2021
- Revalorisation des bases de fiscalité locale = 0,2 %
- Montant du FPIC (Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales) stable

Budget Principal 2020

Les résultats provisoires

LIBELLE	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
Recettes	13 414 064,08	4 729 376,78	18 143 440,86
Dépenses	11 289 705,89	6 802 248,86	18 091 954,75
RESULTATS 2020	**2 124 358,19**	**-2 072 872,08**	**51 486,11**
REPORT 2019	250 000,00	4 022 031,54	4 272 031,84
EXCEDENT GLOBAL	**2 374 358,19**	**1 949 159,46**	**4 323 517,95**
RAR DEPENSES 2020		1 913 885,95	1 913 885,95
RAR RECETTES 2020		120 000,00	120 000,00
RESULTAT CUMULE		**155 273,81**	**2 529 632,00**

Résultat global de clôture de l'exercice 2020= 4 323 517,95€

Budget Principal 2020

Les résultats des dépenses & recettes

CHAP	LIBELLE	2016	2017	2018	2019	2020	
		REALISE	REALISE	REALISE	REALISE	BUDGETE	REALISE
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 067 571,64	3 731 045,95	3 681 581,29	3 655 975,01	3 652 997,73	3 179 426,51
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS	5 855 249,08	6 340 039,56	6 430 188,11	6 486 489,39	6 855 000,00	6 600 208,11
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	100 218,00		64 800,90	5 667,65	90 000,00	70 265,28
022	DEPENSES IMPREVUES					570 000,00	
023	VIREMENT A LA SECTION D INVEST					830 839,22	
042	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	762 681,52	917 817,92	1 110 432,79	892 928,09	850 000,00	725 928,84
65	AUTRES CHARGES DE GESTION	610 103,31	567 907,79	425 301,70	450 712,99	498 000,00	481 828,07
66	CHARGES FINANCIERES	389 538,27	291 854,97	252 411,55	283 465,33	206 039,44	206 039,44
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	108 659,70	12 134,45	24 864,76	56 495,61	334 667,61	26 009,64
	TOTAL DEPENSES	**11 894 021,52**	**11 860 800,64**	**11 989 581,10**	**11 831 734,07**	**13 887 544,00**	**11 289 705,89**
002	RESULTAT REPORTE DE FONCT	1 728 039,99	1 861 752,64	1 831 583,27	546 941,97	250 000,00	250 000,00
013	ATTENUATION DE CHARGES	185 908,48	192 936,31	192 962,52	227 438,60	200 000,00	352 630,83
042	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFERT		11 874,54	54 206,06			
70	PRODUITS DE SERVICES,DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	710 631,74	769 206,15	701 241,38	795 462,15	800 000,00	628 305,19
73	IMPOTS ET TAXES	7 265 895,75	7 369 546,98	8 235 828,30	8 385 462,15	8 656 550,00	8 334 743,02
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	3 320 662,34	3 004 270,23	3 934 783,35	3 469 539,52	3 147 500,00	3 577 746,22
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	456 658,38	424 272,54	449 181,55	536 182,18	425 000,00	323 138,09
76	PRODUITS FINANCIERS	2 806,33	2 806,23	2 481,46	2 482,06	2 400,00	18,38
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	364 171,15	655 718,29	1 972 686,33	922 387,54	405 594,00	197 482,35
	TOTAL RECETTES	**14 034 774,16**	**14 292 383,91**	**17 374 954,22**	**14 885 896,17**	**13 887 044,00**	**13 664 064,08**

Budget Principal 2021

Les dépenses de fonctionnement

2016
11 931 420,76 €

2017
11 828 015,00 €

2018
11 699 805,00 €

2019
11 717 261,66 €

2020
11 289 705,89 €

2021
11 700 000,00 €

Budget Principal 2021

Les dépenses de personnel

2020
6 600 K€

2021
6 800 K€

POURQUOI ?

- Création de postes (cohésion sociale)
- Remplacements agents ASA
- Augmentation de l'assurance du personnel
- Indemnités chômage du personnel

Budget Principal 2021

Les recettes

2016
13 998 508,08 €

2017
14 281 184,00 €

2018
17 055 539,00 €

2019
14 885 716,07 €

2020
13 664 064,08 €

2021
13 800 000,00€

- Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) = estimée à 100 000 €
- Allocation de compensation financière genevoise = estimée à 2 400 K€

- Pacte financier et fiscal de solidarité

Budget Principal 2021

- Attribution des compensations – *mutualisation des services communs*

FPIC	Voirie	Police	Urbanisme	Entretien poteaux incendie	DVD	Commerces	Direction Générale	Urba Opérationnel	Garages	SIUN	SIG	Maison de l'Habitat	ZAE	TOTAL Charges
- 95 584 €			- 8 661,40€	- 12 530,08 €	- 53 652,37 €						- 626,00€	- 31 072,00€		**- 202 125,85 €**

Montant des AC	TOTAL Charges	AC 2020
2 242 287,50€	- 202 125,85€	2 040 161,65€

AC 2020
2 040 K€

AC d'investissement au titre transfert ZAE
- 175 350€

Budget Principal 2021

La fiscalité

TAXE	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Habitation	1 997 883,00	2 098 088,00	2 267 446,00	2 517 091,00	2 529 576,00	2 530 000,00
Foncier bâti	2 434 702,00	2 672 368,00	2 872 796,00	2 952 580,00	3 036 762,00	3 059 428,00
Foncier non bâti	13 053,00	13 971,00	10 873,00	8 502,00	8 529,00	8 555,00
TOTAL	**4 445 638,00**	**4 784 427,00**	**5 151 115,00**	**5 478 173,00**	**5 574 867,00**	**5 597 983,00**

Estimation du produit attendu pour 2021 (pas d'augmentation de taux) = 5 597 983,00 €

Budget Principal 2021

Les dépenses en investissement

2016
5 753 251,00 €

2017
5 427 216,00 €

2018
4 722 195,00 €

2019
7 709 566,26 €

2020
6 802 248,86 €

Projets pour 2021

- Ecole de Cornières études : 70 000 €
- Vidéo-protection : 75 000 € en 2021 et 75 000 € en 2022
- PN 49 : 150 000 €
- Agrandissement de la PM : 100 000 €

Situation financière de la collectvité

Evolution de la dette

2016
Capital restant dû
15 449 K€
Annuités
1 921 K€

2017
Capital restant dû
13 300 K€
Annuités
1 896 K€

2018
Capital restant dû
11 912 K€
Annuités
1 649 K€

2019
Capital restant dû
11 081 K€
Annuités
1 054 K€

2020
Capital restant dû
10 250 K€
Annuités
831 K€

Situation financière de la collectvité

Epargne nette

2016
- 729 K€

2017
- 279 K€

2018
2 259 K€

2019
2 616 K€

2020
2 015 K€

Capacité de désendettement

2016
17,24 ans

2017
10,13 ans

2018
3,27 ans

2019
3,28 ans

2020
3,60 ans

Conclusion

Les orientations pour 2021

- Maintien des finances à l'équilibre par la maîtrise des dépenses et l'optimisation des recettes
- Rigueur et contrôle des dépenses engagées seulement si elles sont nécessaires, au service de l'intérêt général
- Mise en concurrence systématique par des marchés publics
- Dépenses de personnel en corrélation avec les projets réalisables pour un service public de qualité
- Maîtrise des dépenses de charges à caractère général par un contrôle régulier des dépenses effectuées
- Augmentation mesurée et supportable des tarifs des services à la population sans augmenter les impôts
- Suivi responsable d'un Plan Pluriannuel d'investissement
- Transparence de l'action municipale

Le calendrier budgétaire

- 8 février: Débat d'Orientation Budgétaire
- 17 février: commission finances
- 22 février : vote Compte administratif 2020 et du Budget Primitif 2021