

Débat d'Orientation Budgétaire 2021

18 février 2021

Contenu du D.O.B

Rappel : Le D.O.B doit permettre d'éclairer les élu(e)s du conseil municipal et le public sur :

- les **orientations budgétaires** envisagées portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes en fonctionnement et investissement. Sont notamment précisées les hypothèses d'évolution retenues pour construire le projet de budget, notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarifications et de subventions ainsi que les principales évolutions relatives aux relations financières entre la collectivité et le groupement dont elle est membre;
- la présentation des **engagements pluriannuels** ;
- les informations relatives à la structure et à la gestion de l'encours de **la dette**.
- les informations relatives aux **dépenses de personnel**

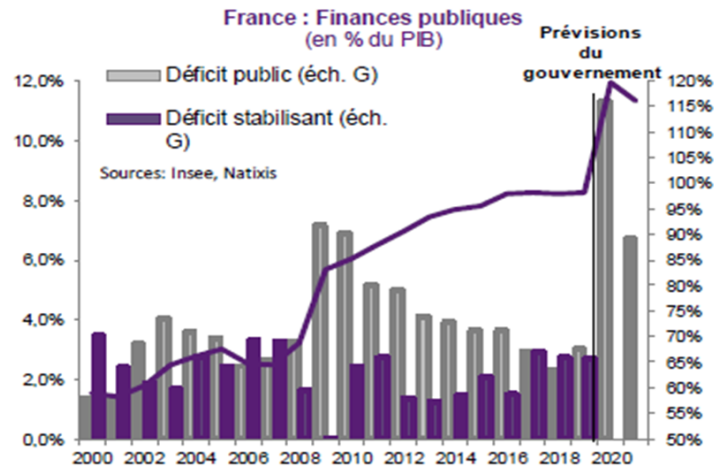
Le Débat d'Orientation Budgétaire s'effectue sur la base de la présentation d'un Rapport d'Orientation Budgétaire pour le budget principal et le budget annexe Centre municipal de Santé. Il n'a aucun caractère décisionnel et ne donne pas lieu à un vote. Il fait néanmoins l'objet d'une délibération afin que le représentant de l'Etat puisse s'assurer du respect de la loi.

Environnement macro-économique : la pandémie mondiale COVID-19

- Les économies doivent faire face aux restrictions entraînant une chute record de l'activité mondiale en 2020
- pour 2021 nouvelles incertitudes face aux variants du COVID pesant sur l'espoir de reprise tout en conservant la confiance dans les vaccins et les traitements.
- **Un soutien massif dans la zone Euro** : un plan de relance de 750 milliards € et des taux bas dont 37,4 milliards pour la France

Contexte économique national : des interventions publiques massives et le plan France Relance

- Un déficit public 2020 de 8 à 9% du PIB
- Une dette publique de près de 120% du PIB



- Un plan de relance 2021-2022 de 120 milliards € pour le soutien de l'activité et minimiser les effets de la crise sanitaire à plus long terme

Données locales

Fonctionnement : 2018-2020

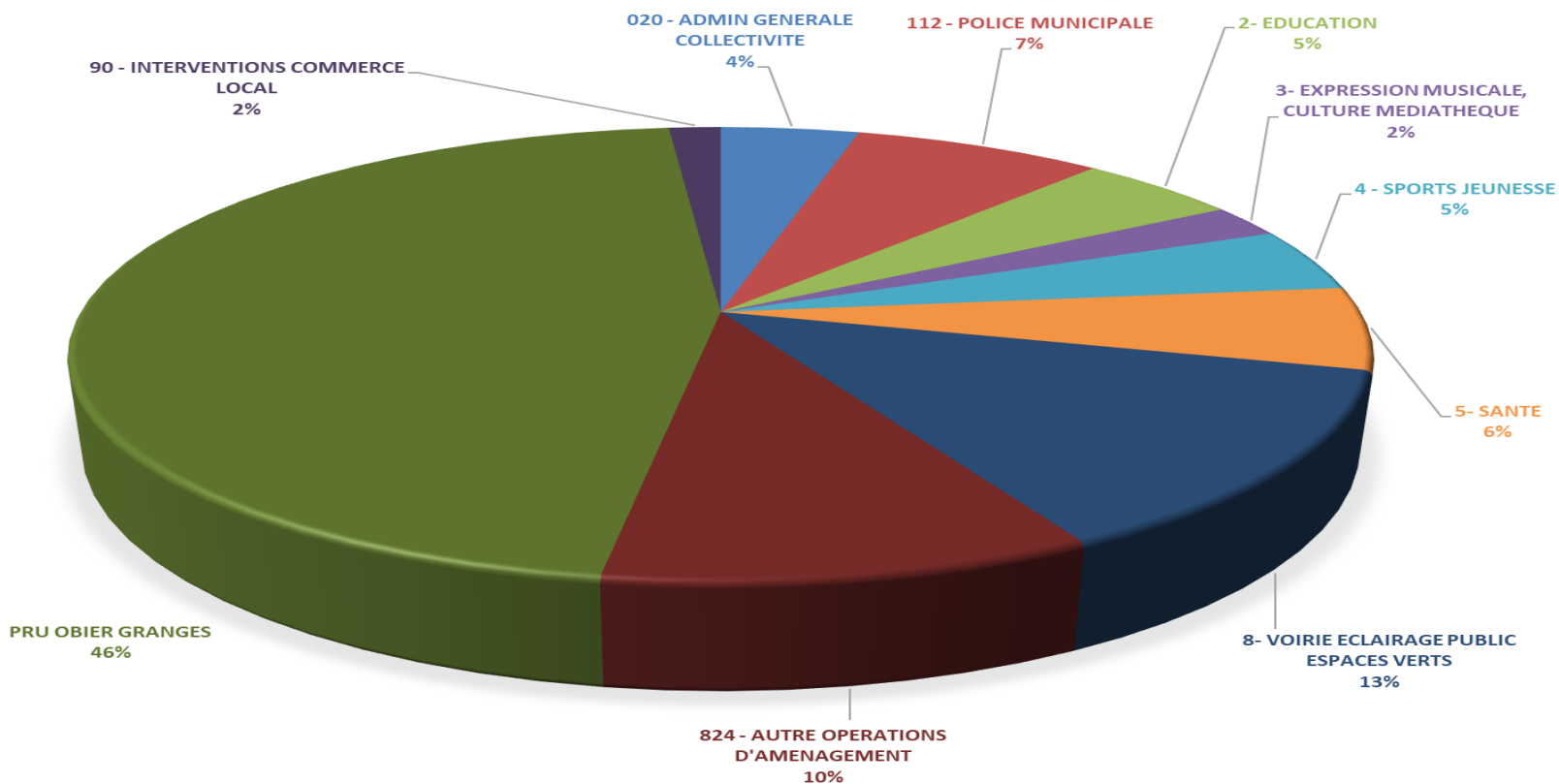
- Sur les 3 derniers exercices et sous réserve de vérifications avec le comptable public pour 2020 évolution de +1,8% pour les dépenses réelles de fonctionnement et de 0,8% pour les recettes, avec un impact de la crise sanitaire qui a pu être maîtrisé sur 2020.
- Les charges générales et les charges de gestion en 2020 ont subi la crise sanitaire.
- Les charges de personnel principalement dédiés aux services à la population sont en évolution de 3,5% sur la période (impact classique du GVT + valorisation des chèques déjeuners, des régimes indemnitaires, heures et primes aux effectifs mobilisés pendant la crise sanitaire, etc...)

	2018	2019	2020	Moy
Total Dépenses réelles de fonctionnement	24 083	24 927	25 302	
Variation nominale	75	844	375	
Evol. Nominale	0,3%	3,5%	1,5%	1,8%
Total Recettes réelles de fonctionnement	26 414	27 114	27 352	
Variation nominale	-341	700	239	
Evol. nominale	-1,3%	2,6%	0,9%	0,8%

Investissement : 2018-2020

Des dépenses d'investissement très dynamique financées à 38 % par l'emprunt et 30% par des subventions

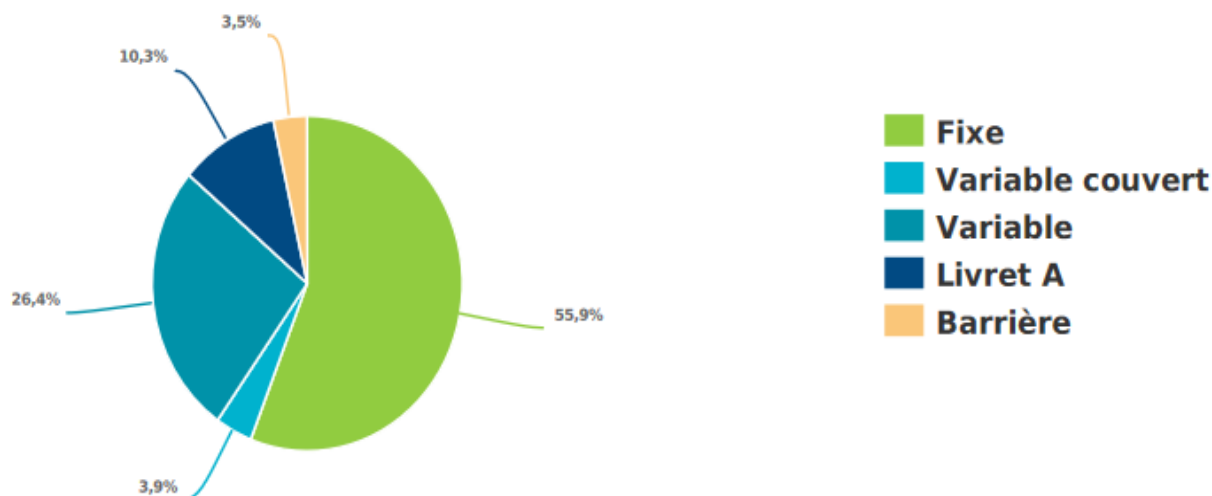
	2018	2019	2020
Dépenses d'équipement	5 364	10 262	7 056



- **Analyse de la dette sur 2020**

- Besoin de financement en 2020 couvert par 3 emprunts pour 1 600 000 € de 20 à 25 ans à taux fixe de 0,85 % à 1,6%
- Un endettement au 31/12/2020 de 22 849 271 € (22 952 993€ en 2019)
- Un taux moyen de 1,57%

Dette par type de risque



© Finance Active

- Perspectives sur 2021
 - En 2021, montant d'emprunt estimé à 3,2 M€ avec l'objectif de la livraison du groupe scolaire et éducatif pour 2022
 - Remboursement anticipé prêt relais de 1,6M€ au vu des subventions à recouvrer sur le Pru Obier
 - Au 31/12/2021, l'encours devrait être de 22 640 000 € .

- Des **taux d'imposition** qui n'évoluent pas eu égard **aux réformes de la fiscalité locale** et à leur absorption **complète**,
- Une **stabilisation de l'épargne brute**,
- Une **politique d'investissement ambitieuse** répondant aux objectifs du Plan de relance de l'Etat tout en maintenant une capacité de désendettement inférieure à 12.

Projection financière 2021/2023

	2020	2021	2022	2023
Ev° Taux d'Imposition	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Ev° nominale Charges fct courant strictes	1,4%	2,0%	0,9%	0,6%
Epargne nette	347	100	100	100
Rec.Inv. hs Emprunt	5 196	6 726	6 338	4 389
Dép Inv. hs Capital	7 472	10 025	10 000	6 000
Dép Inv. hs Dette	7 472	8 425	10 000	6 000
Remboursement anticipé	0	1 600	0	0
Emprunt d'équilibre	1 600	3 200	3 563	1 510
Surplus de Ch Fct	0	-380	-488	-661
Surplus de DI	0	0	-1 199	-2 649
Variables de pilotage	2020	2021	2022	2023
Ep brute	2 051	1 908	2 110	2 279
Encours corrigé (31.12)	22 849	22 640	24 194	23 525
Encours corrigé (31.12) / Ep brute	11,1	11,9	11,5	10,3
Encours corrigé (31.12) [Montant / hab. (INSEE)]	1 120,34	1 095,85	1 157,04	1 111,78

Fonctionnement : 2021-2023

- Une maîtrise des dépenses de fonctionnement en conservant la qualité des services rendus à la population : un objectif de rationalisation notamment en termes de dépenses des services techniques ; la préservation sur les charges de personnel des valorisations (GVT, RIFSEP) et des efforts contre la précarité
- Une reprise attendue fin 2021 des actions pédagogiques et culturelles tout en maintenant une évaluation des actions réalisées, notamment sur les associations partenaires de la ville
- Le soutien de l'activité du Centre municipal de Santé qui pourra être impacté par la prolongation de la crise sanitaire (prévision sur une base de subvention d'équilibre de 144k€)

Projection Charges de fonctionnement 2021/2023

	2020	2021	2022	2023
Charges à caractère général (011)	4 262	4 783	4 831	4 879
Evol. nominale	-9,4%	12,2%	1,0%	1,0%
Charges de personnel (012)	18 177	18 427	18 703	18 984
Evol. nominale	4,7%	1,4%	1,5%	1,5%
Autres charges de gestion courante (65)	2 218	2 309	2 311	2 312
Evol. nominale	-2,3%	4,1%	0,1%	0,1%
Surplus de charges (bouclage)	0	-380	-488	-661
Charges fct courant strictes	24 657	25 140	25 357	25 515
Variation nominale	330	483	218	157
Evol. nominale	1,4%	2,0%	0,9%	0,6%
Atténuations de produits (014) - liens ACSO	173	0	0	0
Intérêts d'emprunt	368	334	328	340
Frais financiers divers (66 hs int.)	15	15	15	15
Charges exceptionnelles (chap 67)	90	100	100	100
Total Dépenses réelles de fonctionnement	25 302	25 968	26 288	26 630
Variation nominale	375	666	320	342
Evol. Nominale	1,5%	2,6%	1,2%	1,3%

Projection produits de fonctionnement 2020/2024

	2020	2021	2022	2023
Impôts et taxes (73)	13 357	13 465	13 565	13 692
dont contributions directes (62%)	8 268	8 356	8 456	8 583
Participations Dotations (74)	11 346	11 561	11 859	12 056
dont DGF	8 419	8 596	8 776	8 967
Produits des services (70)	1 221	1 579	1 587	1 596
Produits de gestion (75)	494	533	538	543
Atténuations de charges (013)	316	150	150	150
Produits exceptionnels larges	619	209	209	210
Total Recettes réelles de fonctionnement	27 352	27 497	27 909	28 247
Variation nominale	239	144	412	338
Evol. nominale	0,9%	0,5%	1,5%	1,2%

← Dont stabilité attribution compensation ACSO 4,266 M€

← Maintien taux TFPB et TFPNB

•Deux grands projets structurants

- Construction d'un 7^{ème} groupe scolaire – 2022 soit un prévisionnel de 11,8M€
- Restructuration des équipements d'athlétisme JO2024 soit un prévisionnel de 5,2M€

•Un environnement de qualité : la transition énergétique

•Modernisation des équipements culturels

Investissements : 2021-2023

	2021	2022	2023
GRANDS PROJETS	5 220	8 280	3 460
Construction groupe scolaire	5 100	5 700	1 000
Complexe G Lenne JO2024	120	2 580	2 460
PRU OBIERS GRANGES	28	20	
ENVIRONNEMENT - TRANSITION ENERGETIQUE	156	319	602
CULTURE - MODERNISATION DES EQUIPEMENTS	96	536	990
QUARTIER ROCHERS	62	15	15
SECURITE URBAINE TRANQUILITE PUBLIQUE	60	30	30
AMENAGEMENTS URBAINS FONCIER	857	776	2 394
PATRIMOINE BATIMENTS	1 167	970	920
INVESTISSEMENTS DIFFUS	779	253	238
Surplus de DI net	0	-1 550	-2 649
Total DI hors dette	8 425	10 000	6 000
Remboursement anticipé	1 600	0	0
Total DI hors capital	10 025	10 000	6 000

Dans un contexte de relance, subventions sollicitées auprès de l'Etat département et région prévues pour 68%

Les soldes d'épargne

Au vu de la trajectoire fixée, le solde d'épargne brute sera stabilisé, l'épargne nette sera quant à elle en baisse du fait de l'impact du programme d'investissement mais restera positive

K€	2020	2021	2022	2023
EPARGNE DE GESTION (EG)	2 419	2 243	2 437	2 618
- Intérêts	368	334	328	340
= EPARGNE BRUTE (EB)	2 051	1 908	2 110	2 279
- Capital	1 704	1 808	2 010	2 179
= EPARGNE NETTE (EN)	347	100	100	100

Etat du personnel

- Cadres A et B = 20%
- Filière technique = 45% et filière administrative = 20%
- Temps complet = 78%

Tnc temps partiel ? Choisi ?

POUR TERMINER

- **Ce programme d'investissement et de politiques publiques est engagé en confiance mais reste soumis à de nombreux aléas notamment au vu de la situation sanitaire actuelle**
- Le budget primitif 2021 sera pour sa part présenté dans les deux mois à venir, le 8 avril 2021. Il viendra quantifier financièrement ces actions et sera soumis, conformément à la procédure de démocratie coopérative mis en œuvre avec le Conseil de Coopération Citoyenne, dans un premier temps à l'approbation de l'assemblée communale.