

Saint-Marcel

DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2021

Conseil municipal du 1^{er} février 2021



SOMMAIRE

1. Environnement économique	3
2. Loi de finances pour 2021	7
3. Situation financière de la commune	11
4. Perspectives budgétaires pour 2021	15
5. Vision prospective des finances et des investissements	22



1. ENVIRONNEMENT ÉCONOMIQUE

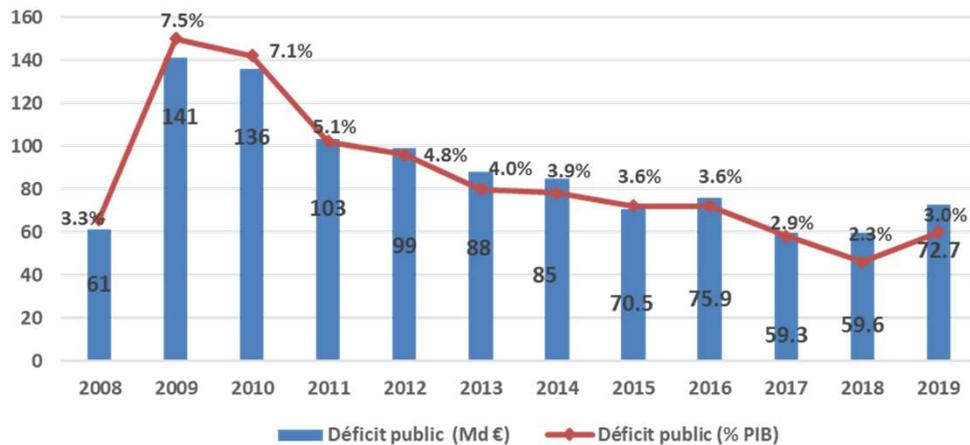
- Environnement macro-économique
 - Économie mondiale très fortement impactée par la pandémie de Covid-19
 - Activité économique en dents de scie dans la zone euro
 - Économie française durement touchée en 2020 :
 - Chute de – 9,1 % du Produit Intérieur Brut en moyenne sur l'exercice
 - Lourdes conséquences sur le marché du travail (destruction massive d'emplois)
 - Mise en place de mesures d'urgence pour soutenir les ménages, les entreprises et certains secteurs d'activité
 - Inflation de l'ordre de 0,5 % en moyenne



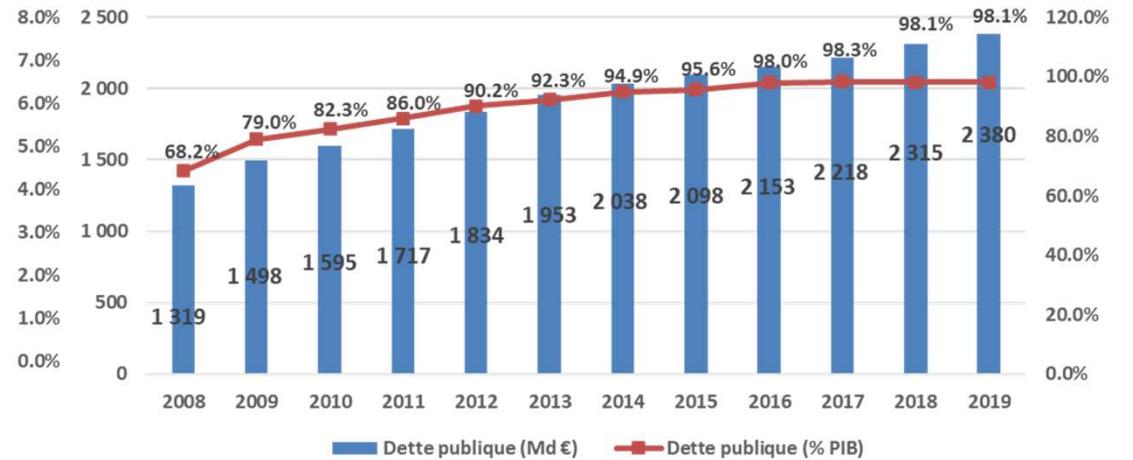
1. ENVIRONNEMENT ÉCONOMIQUE

- Situation des finances publiques

Évolution du déficit public depuis 2008



Évolution de la dette publique depuis 2008





1. ENVIRONNEMENT ÉCONOMIQUE

- « Panier du Maire »

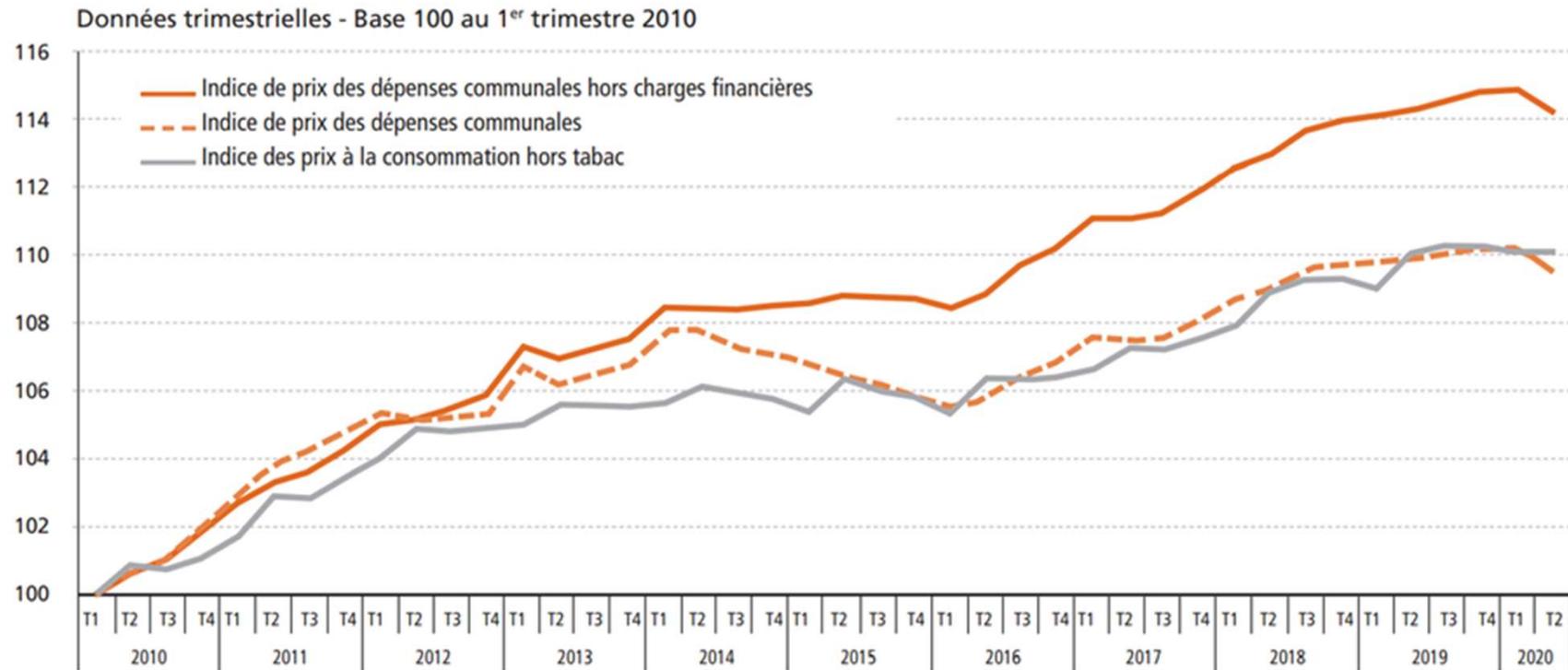
	2010 - 2019	Juin 2020	
	Évolution annuelle moyenne	Valeur de l'indice (Base 100 en 2010)	Évolution sur 1 an (4T / 4T)
Indice de prix des dépenses communales hors charges financières	1,41 %	114,2	0,57 %
<i>Y compris charges financières</i>	0,95 %	109,5	0,24 %
Indice des prix à la consommation hors tabac	0,98%	110,1	0,66 %



1. ENVIRONNEMENT ÉCONOMIQUE

- « Panier du Maire »

INDICE DE PRIX DES DÉPENSES COMMUNALES





2. LOI DE FINANCES POUR 2021

- Dispositions générales

Loi de rupture et d'exception qui entérine l'explosion de la dette publique

Plan de relance de 100 milliards d'€ consacrés à trois sujets prioritaires :

- La transition écologique
- La compétitivité des entreprises
- La cohésion sociale et territoriale

Baisse des impôts dits « de production » pour les entreprises à hauteur de 10 milliards d'€

- Mesures fiscales

Suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales et des compensations fiscales afférentes par la loi de finances de 2020

Perception de la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties par les communes en compensation de la suppression de la taxe d'habitation



2. LOI DE FINANCES POUR 2021

- Dotation globale de fonctionnement

Stabilisation du montant global de la DGF (26,8 Md€)

Pour Saint-Marcel, évolution de la DGF depuis 2010 :

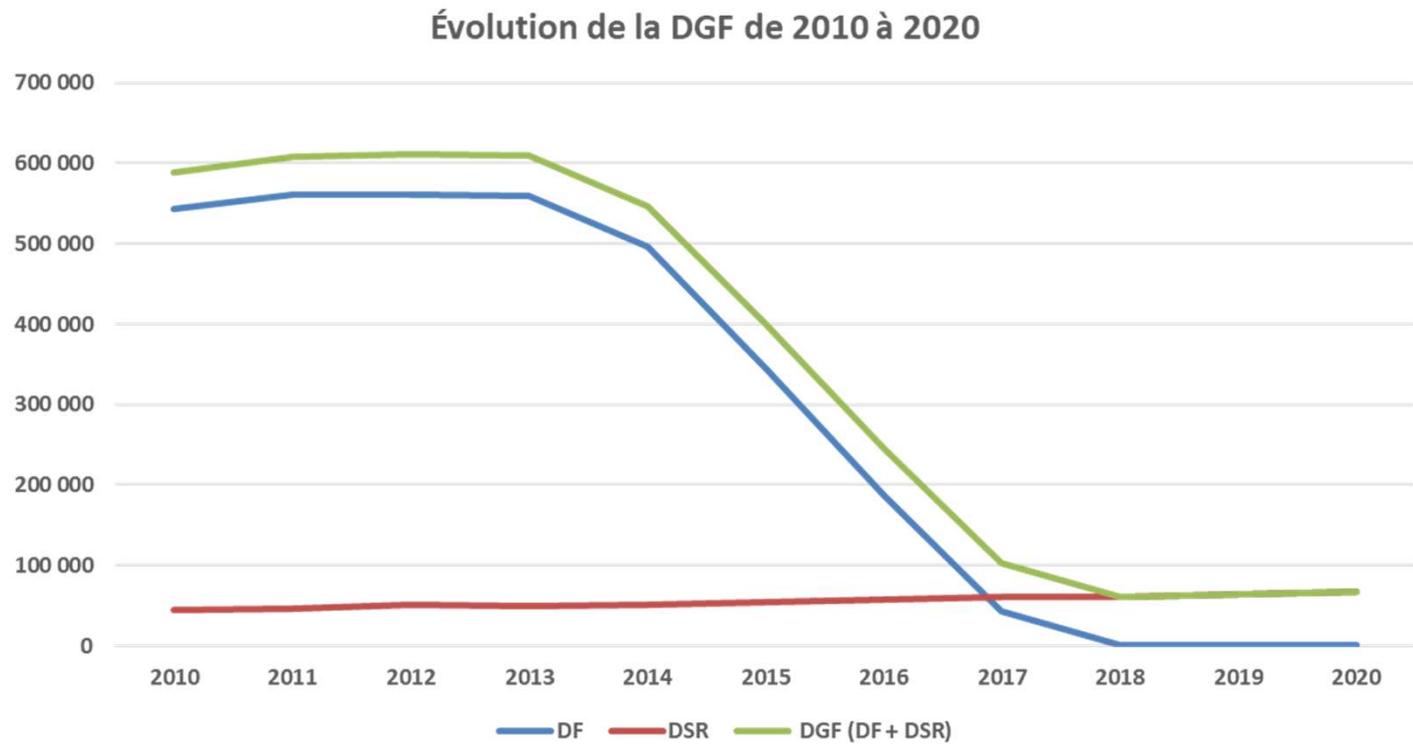
Années	Dotation forfaitaire		Dotation de solidarité rurale		Total DGF	
	Montant	% / N-1	Montant	% / N-1	Montant	% / N-1
2010	543 845		44 928		588 773	
2011	560 673	3.09%	46 633	3.79%	607 306	3.15%
2012	560 877	0.04%	50 198	7.64%	611 075	0.62%
2013	559 754	-0.20%	50 000	-0.39%	609 754	-0.22%
2014	496 059	-11.38%	50 515	1.03%	546 574	-10.36%
2015	346 144	-30.22%	54 441	7.77%	400 585	-26.71%
2016	186 719	-46.06%	57 842	6.25%	244 561	-38.95%
2017	42 153	-77.42%	60 288	4.23%	102 441	-58.11%
2018	0	-100.00%	63 630	5.54%	63 630	-37.89%
2019	0	/	64 672	1.64%	64 672	1.64%
2020	0	/	66 393	2.66%	66 393	2.66%



2. LOI DE FINANCES POUR 2021

- Dotation globale de fonctionnement

Pour Saint-Marcel, évolution de la DGF depuis 2010 :





2. LOI DE FINANCES POUR 2021

- Mesures de soutien à l'investissement

Enveloppe des dotations d'investissement allouées aux communes et EPCI de 1,8 Md€ dont 570 M€ pour la dotation de soutien à l'investissement local

- Péréquation

Enveloppe de 220 M€ pour la péréquation verticale (en hausse)

- Fonds de compensation de la TVA

Automatisation de la gestion du FCTVA en recourant à une procédure de traitement automatisé des données budgétaires et comptables (instaurée par la LFI pour 2018 qui prévoyait une entrée en vigueur en 2019)

Hausse de FCTVA de 9,1 % grâce à une bonne reprise de l'investissement local depuis 2017



3. SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE

- Fiscalité locale

Perception de la « fiscalité ménages » jusqu'en 2020 avec les taux suivants :

- Taxe d'habitation : 11,91 %
- Taxe foncière sur les propriétés bâties : 23,01 %
- Taxe foncière sur les propriétés non bâties : 76.70 %

A compter de 2021, suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales :

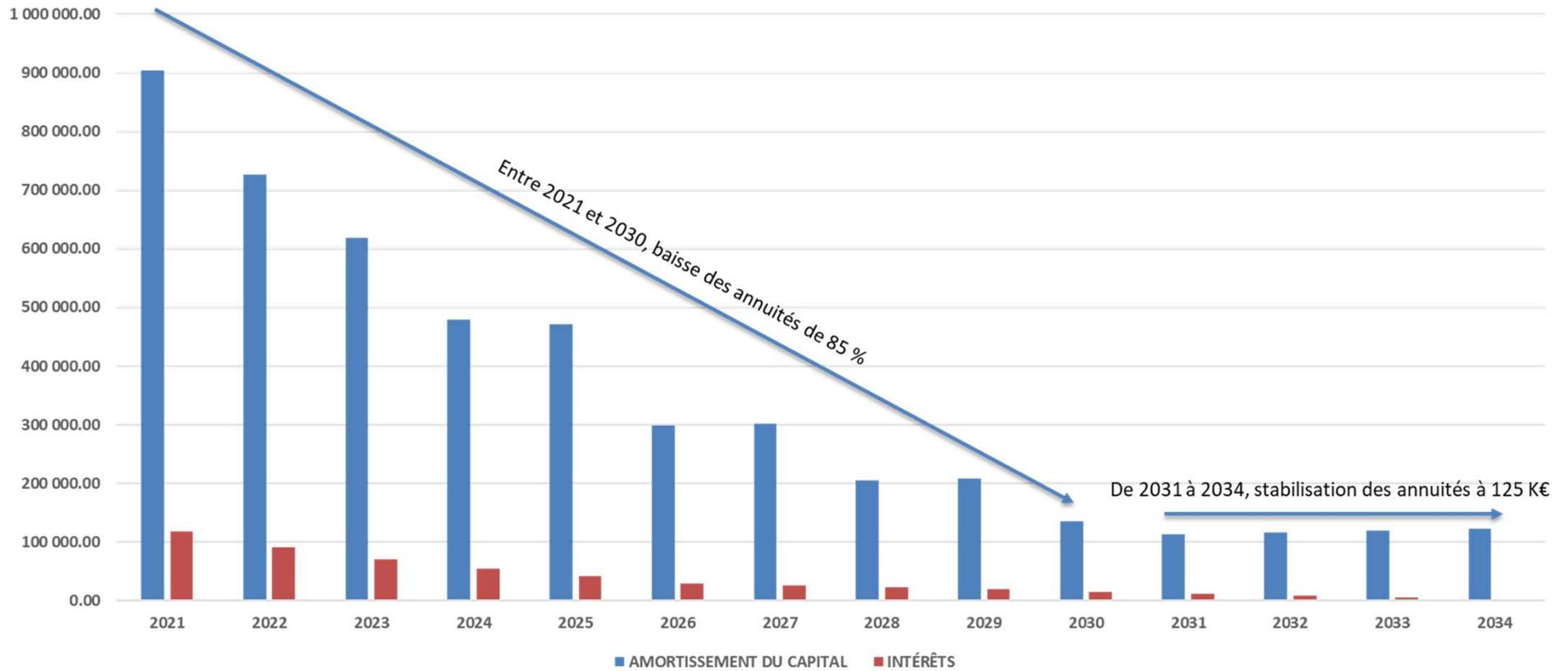
- Perception de la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties
- Vote des taux d'imposition des taxes foncières (sur les propriétés bâties et non bâties)



3. SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE

- Dette

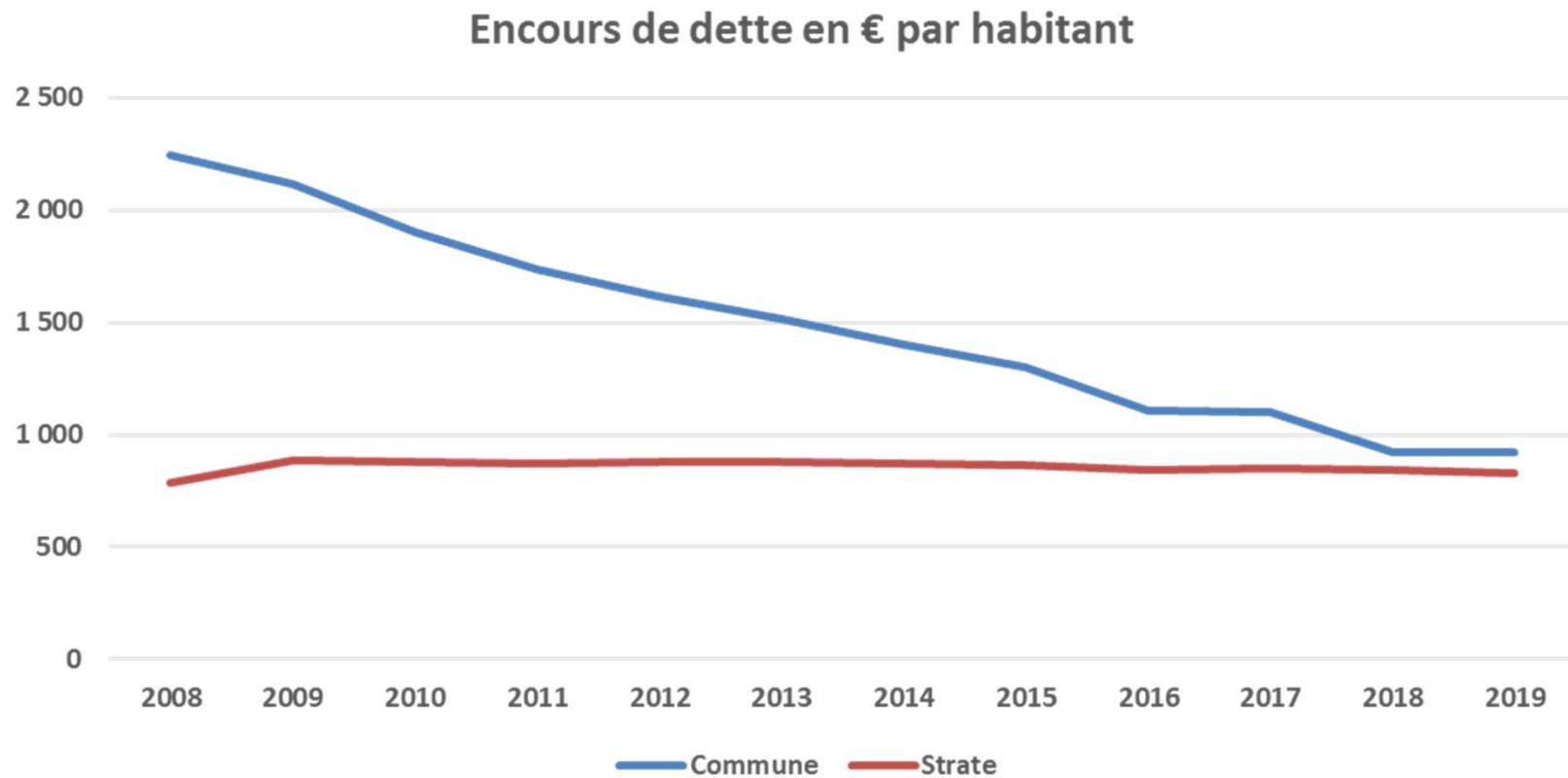
Profil d'extinction de la dette de 2021 à 2034
(budget principal)





3. SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE

- Dette

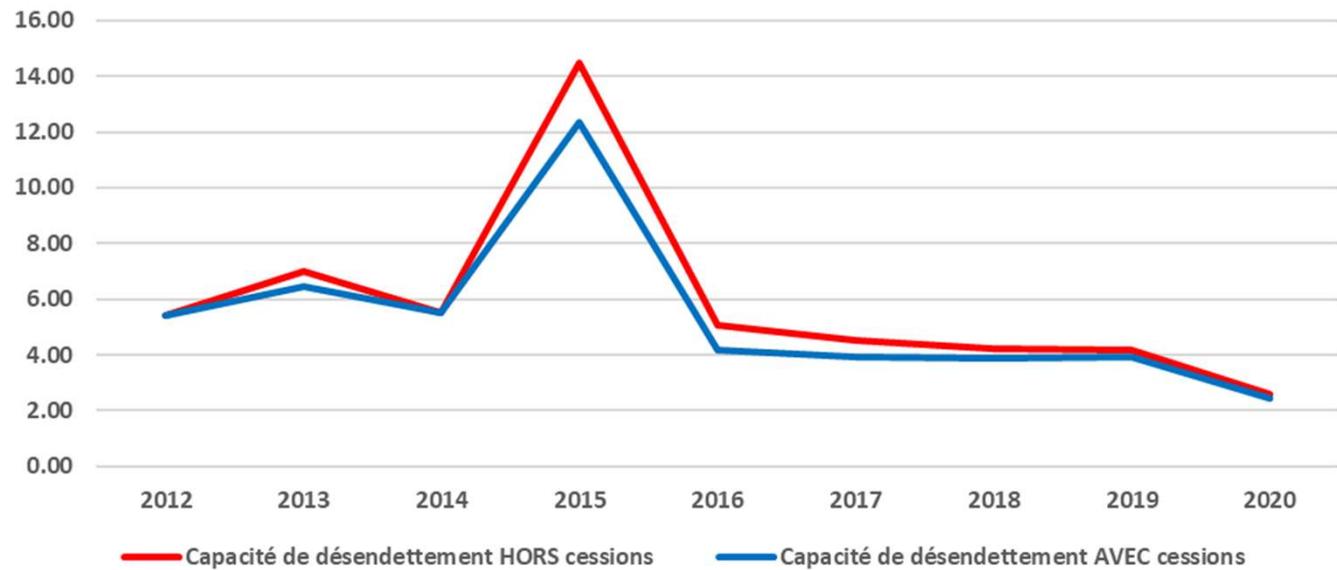




3. SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE

- Dette

Évolution de la capacité de désendettement sur la période 2012 - 2020 en années



2015 : augmentation de la capacité de désendettement en raison de la renégociation de l'emprunt Helvétix (après retraitement, la capacité de désendettement hors cessions est de 6,7 années et celle avec cessions est de 6,1 années)



4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2021

- Présentation détaillée du budget principal de la Ville
- Présentation synthétique du budget annexe de la ZAC des Fontaines (*à la fin du ROB*)



4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2021 : section de fonctionnement

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	Chap.	Libellé	BP 2020	BP 2021	Variation en %	Variation valeur	
	011	Charges à caractère général	1 786 231	1 861 340	4%	75 109	
	012	Charges de personnel	4 333 746	4 253 005	-2%	-80 741	
	014	Atténuations de produits	36 500	31 500	-14%	-5 000	
	65	Autres charges de gestion courante	1 276 601	1 497 691	17%	221 090	
	Total des dépenses de gestion courante			7 433 078	7 643 536	3%	210 458
	66	Charges financières	191 100	139 300	-27%	-51 800	
	67	Charges exceptionnelles	9 799	22 915	134%	13 116	
	022	Dépenses imprévues	0	0	/	0	
	Total des dépenses réelles de fonctionnement			7 633 977	7 805 751	2%	171 774
	023	Virement à la section d'investissement	879 142	635 735	-28%	-243 407	
	042	Opérations d'ordre transfert entre sections	227 350	222 850	-2%	-4 500	
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement			1 106 492	858 585	-22%	-247 907
	TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT			8 740 469	8 664 336	-1%	-76 133

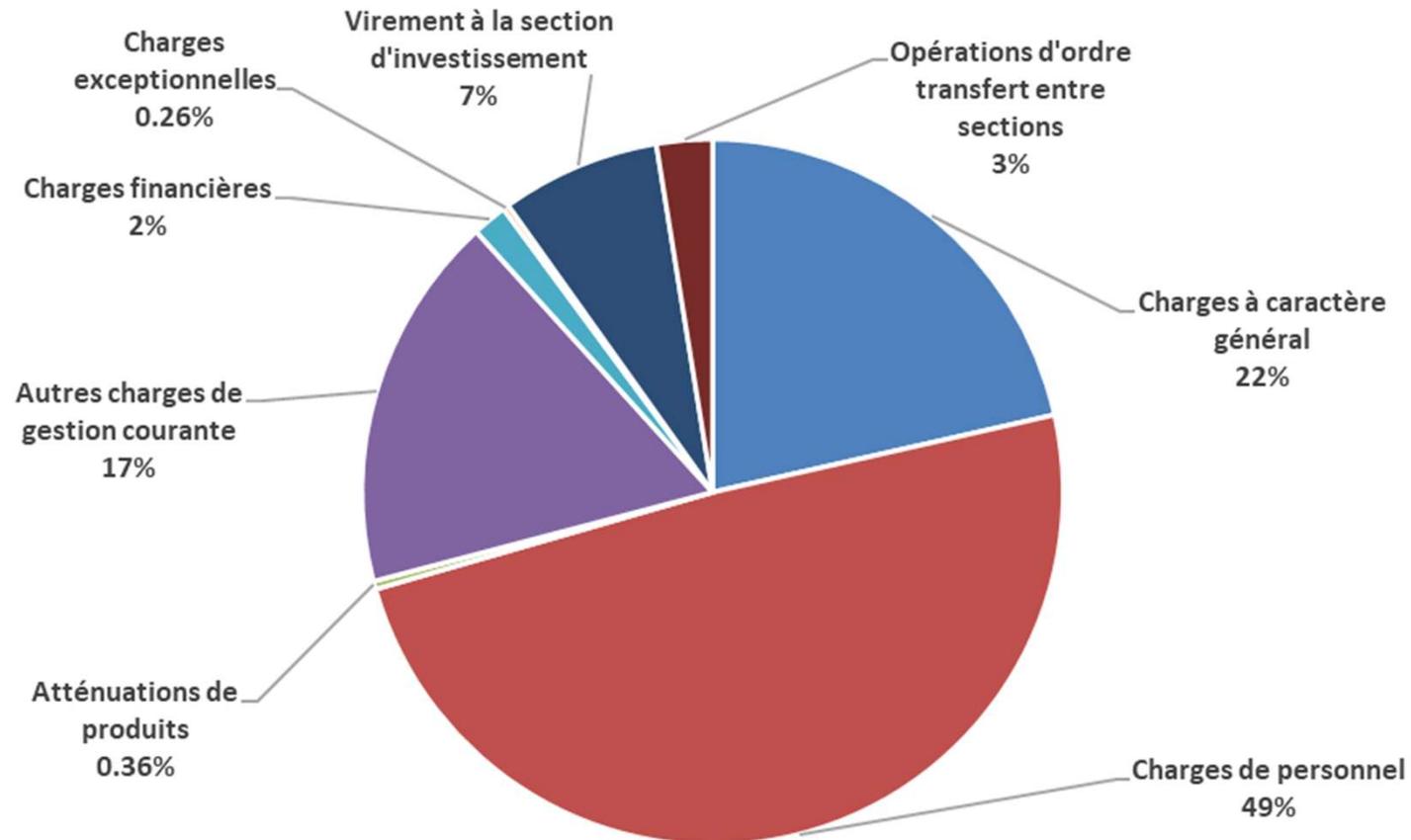
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Chap.	Libellé	BP 2020	BP 2021	Variation en %	Variation valeur	
	013	Atténuations de charges	55 000	6 500	-88%	-48 500	
	70	Produits des services et du domaine	437 063	438 750	0%	1 687	
	73	Impôts et taxes	7 403 972	7 513 372	1%	109 400	
	74	Dotations et participations	535 070	426 220	-20%	-108 850	
	75	Autres produits de gestion courante	99 050	86 080	-13%	-12 970	
	Total des recettes de gestion courante			8 530 155	8 470 922	-1%	-59 233
	76	Produits financiers	1 000	1 000	0%	0	
	77	Produits exceptionnels	17 500	13 000	-26%	-4 500	
	Total des recettes réelles de fonctionnement			8 548 655	8 484 922	-1%	-63 733
	042	Opérations d'ordre transfert entre sections	150 585	121 835	-19%	-28 750	
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement			150 585	121 835	-19%	-28 750
	002	Résultat antérieur reporté	41 229	57 579	40%	16 350	
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT			8 740 469	8 664 336	-1%	-76 133

Capacité d'autofinancement brute	955 907	736 750	-23%	-219 157
---	----------------	----------------	-------------	-----------------



4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2021 : section de fonctionnement

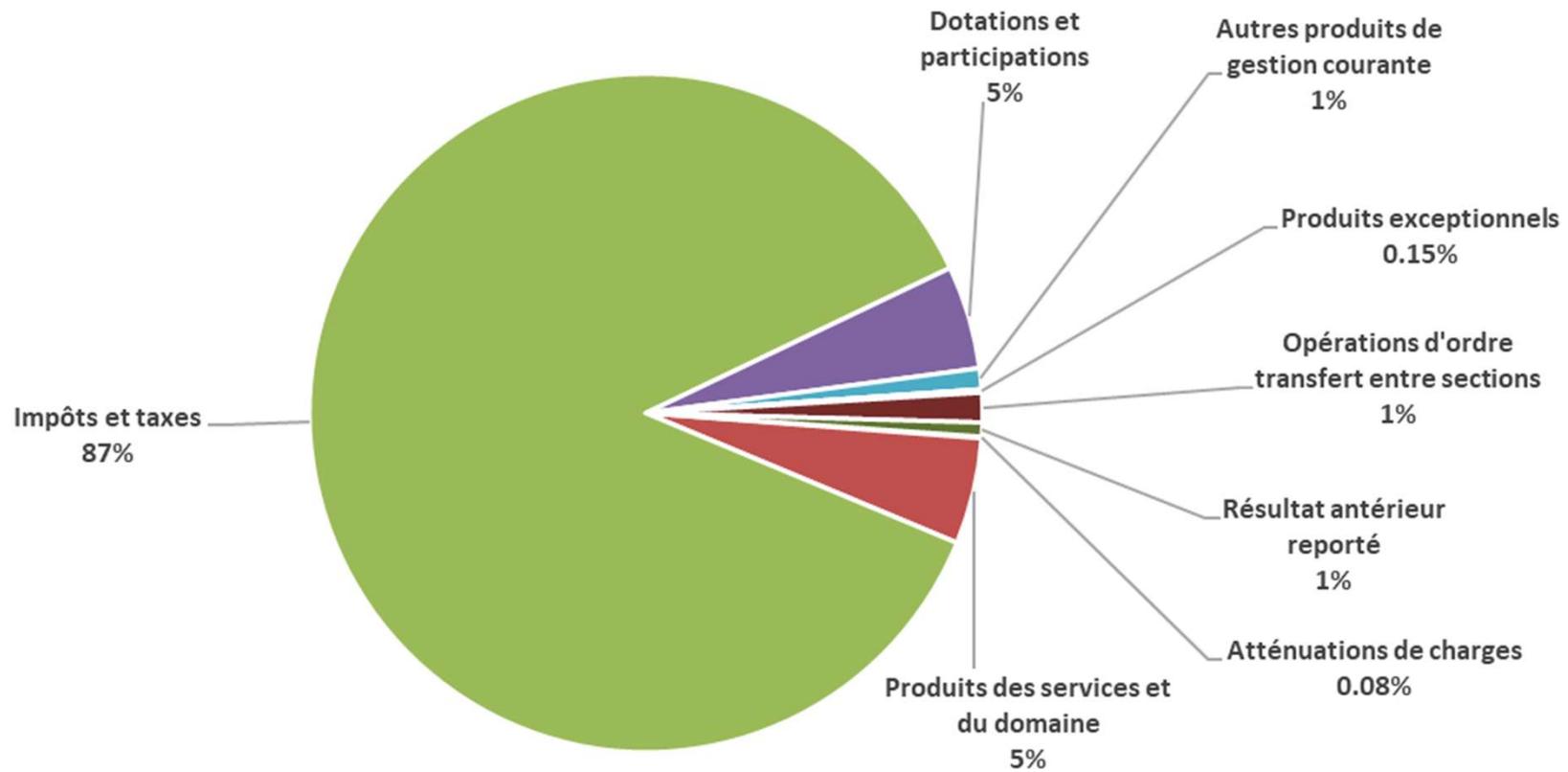
- Dépenses de fonctionnement

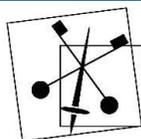




4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2021 : section de fonctionnement

- Recettes de fonctionnement





Saint-Marcel

4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2021 : section d'investissement

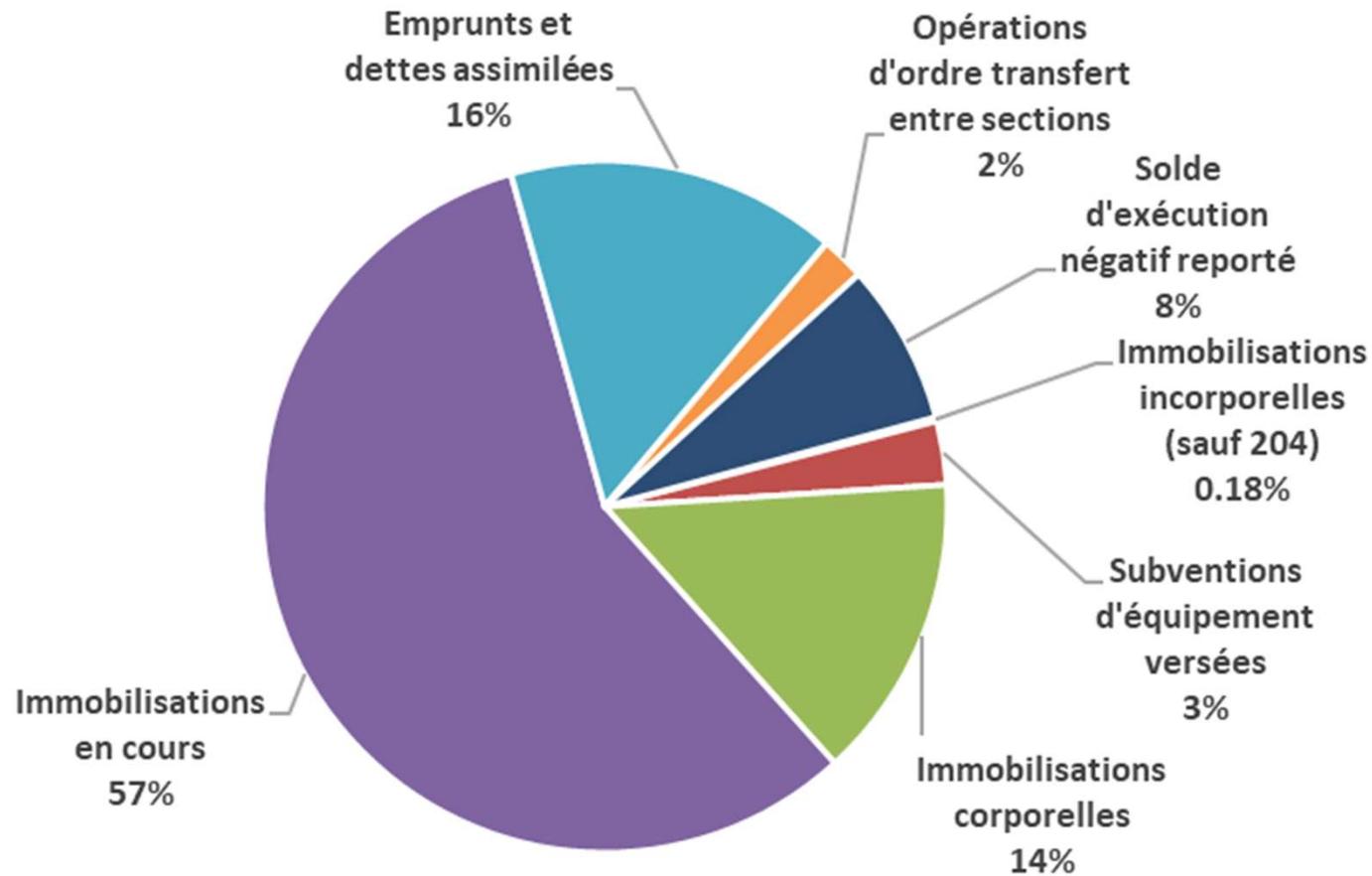
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	Chap.	Libellé	BP 2020	BP 2021	Variation en %	Variation valeur
	20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	25 862	10 784	-58%	-15 078
	204	Subventions d'équipement versées	250 000	175 000	-30%	-75 000
	21	Immobilisations corporelles	450 689	843 294	87%	392 605
	23	Immobilisations en cours	3 243 646	3 377 772	4%	134 126
	Total des dépenses d'équipement		3 970 197	4 406 849	11%	436 652
	10	Dotations, fonds divers et réserves	0	0	-	0
	16	Emprunts et dettes assimilées	973 501	920 900	-5%	-52 601
	27	Autres immobilisations financières	0	0	-	0
	Total des dépenses financières		973 501	920 900	-5%	-52 601
Total des dépenses réelles d'investissement		4 943 698	5 327 749	8%	384 052	
040	Opérations d'ordre transfert entre sections	150 585	121 835	-19%	-28 750	
041	Opérations patrimoniales	0	0	-	0	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		150 585	121 835	-19%	-28 750	
001	Solde d'exécution négatif reporté	610 790	445 233	-27%	-165 557	
TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		5 705 073	5 894 818	3%	189 745	

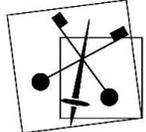
RECETTES D'INVESTISSEMENT	Chap.	Libellé	BP 2020	BP 2021	Variation en %	Variation valeur
	13	Subventions d'investissement (hors 138)	810 923	888 136	10%	77 213
	16	Emprunts et dettes assimilés (hors 165)	1 969 858	1 995 921	1%	26 063
	21	Immobilisations corporelles	0	103 275	-	103 275
	Total des recettes d'équipement		2 780 781	2 987 332	7%	206 551
	10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	241 000	571 000	137%	330 000
	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	1 300 000	1 350 000	4%	50 000
	138	Autres subventions non transférables	5 000	0	-100%	-5 000
	165	Dépôts et cautionnements reçus	4 000	1 400	-65%	-2 600
	024	Produits des cessions d'immobilisations	267 800	126 500	-53%	-141 300
Total des recettes financières		1 817 800	2 048 900	13%	231 100	
Total des recettes réelles d'investissement		4 598 581	5 036 232	10%	437 651	
021	Virement de la section de fonctionnement	879 142	635 735	-28%	-243 407	
040	Opérations d'ordre transfert entre sections	227 350	222 850	-2%	-4 500	
041	Opérations patrimoniales	0	0	-	0	
Total des recettes d'ordre d'investissement		1 106 492	858 585	-22%	-247 907	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		5 705 073	5 894 818	3%	189 745	



4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2021 : section d'investissement

- Dépenses d'investissement

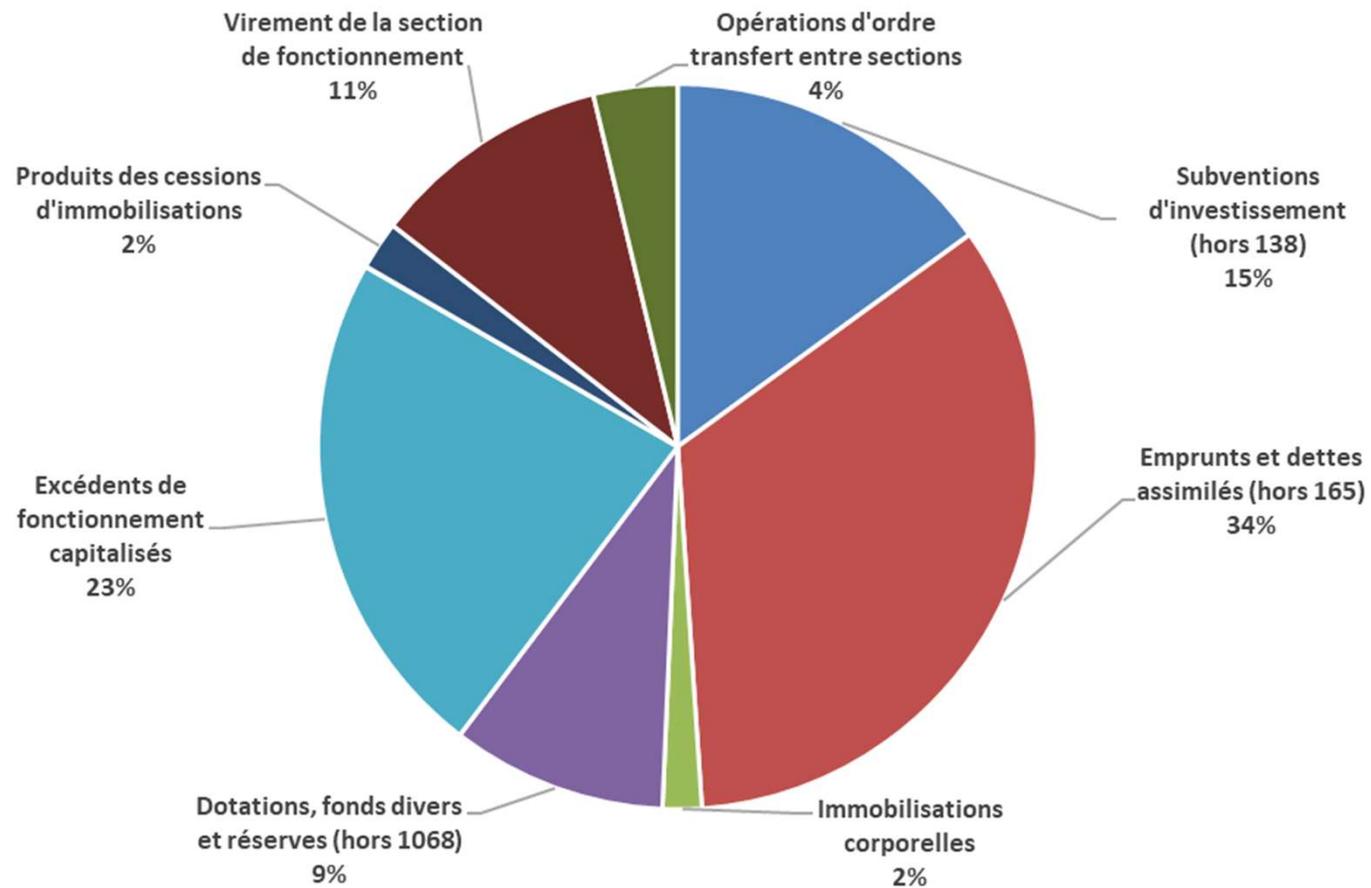




Saint-Marcel

4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2021 : section d'investissement

- Recettes d'investissement

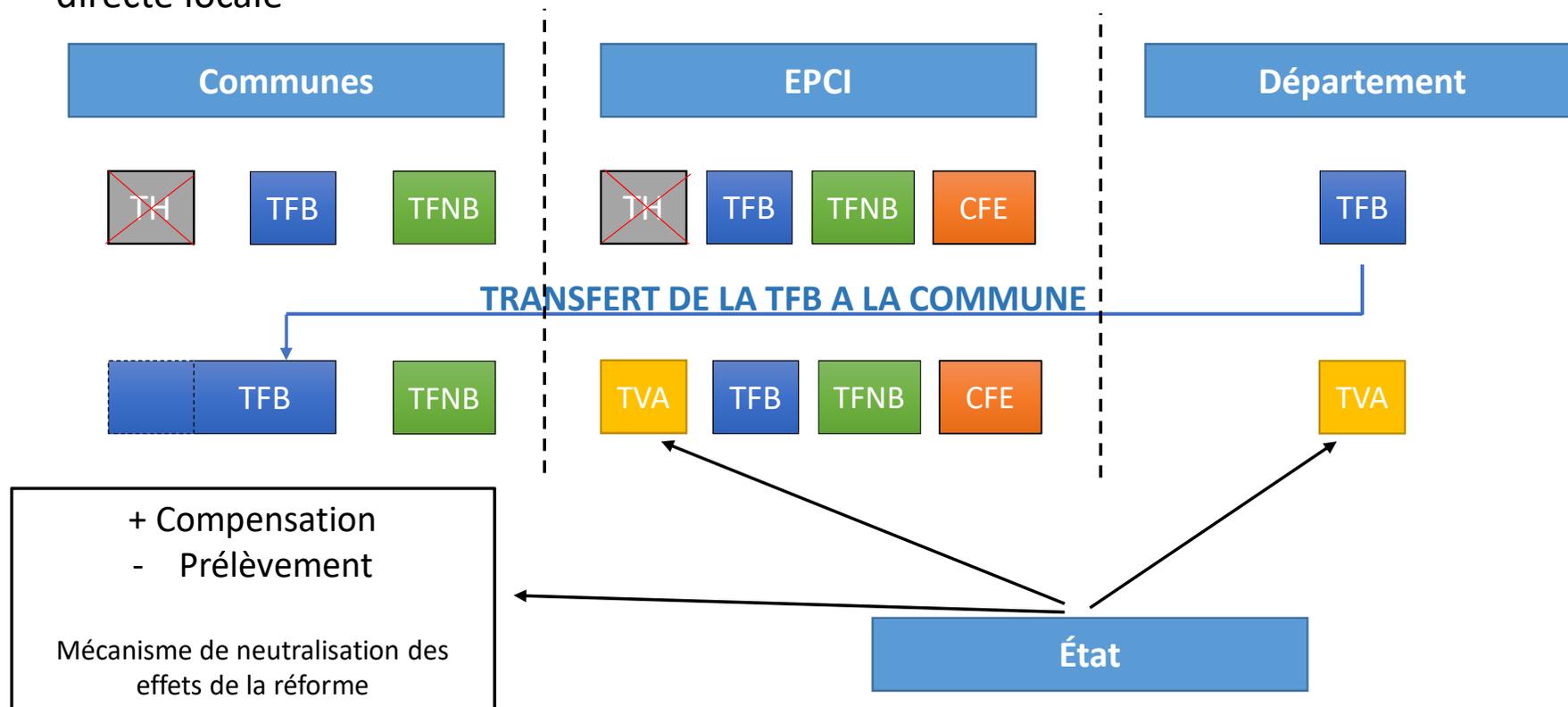




5. VISION PROSPECTIVE DES FINANCES ET DES INVESTISSEMENTS

- Fiscalité

Réforme fiscale supprimant la taxe d'habitation complexifie la vision prospective de la fiscalité directe locale

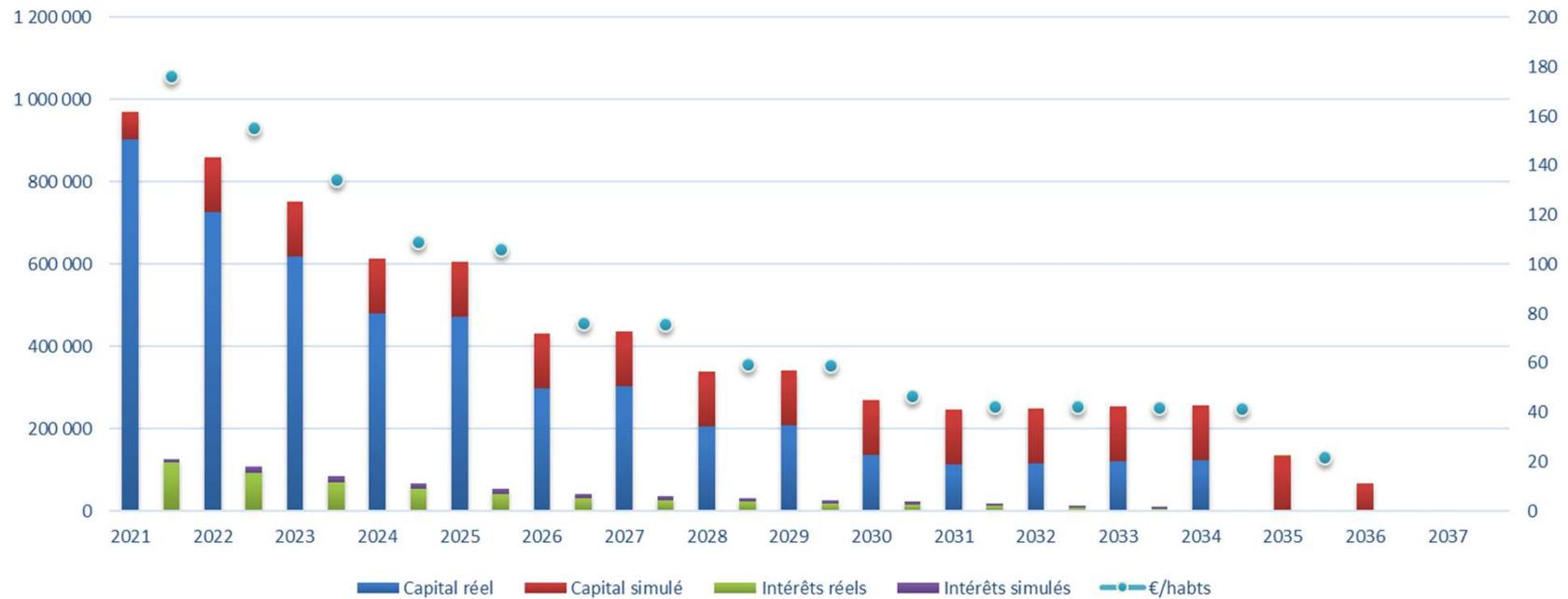




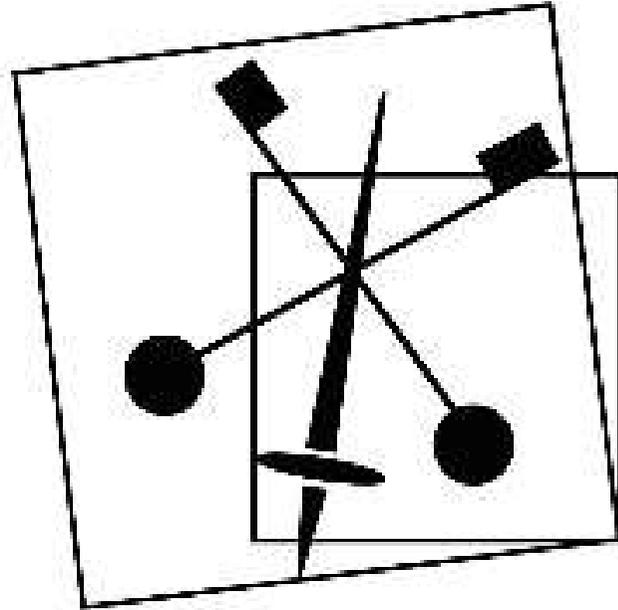
5. VISION PROSPECTIVE DES FINANCES ET DES INVESTISSEMENTS

- Évolution de la dette

Simulation évolution de dette



Simulation d'un emprunt de 2 000 000 € sur 15 ans à compter de fin 2021 au taux fixe de 0,80 %



Saint-Marcel