

# GRAND CHAMP

## Débat d'orientation budgétaire 2021

Conseil municipal du 3 décembre 2020

# Débat d'orientation budgétaire 2021

## C'est quoi le DOB ?

Le Débat d'Orientation Budgétaire est une formalité substantielle destinée à éclairer les élus sur le budget de la collectivité, les informer sur la situation budgétaire, les priorités de la collectivité et les évolutions à venir.

## Le contenu du DOB ?

- 
- ▶ Les orientations prévisionnelles des dépenses et recettes de fonctionnement et d'investissement, avec les hypothèses d'évolution
  - ▶ Les engagements pluriannuels (Plan Pluriannuel d'Investissement)
  - ▶ La structure et la gestion de la dette

Évolution prévisionnelle des indicateurs :

- ▶ Épargne brute
- ▶ Épargne nette
- ▶ Endettement

# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

## **TEXTES DE RÉFÉRENCE :**

- ▶ **Art.2312.-1 du CGCT** : débat dans les communes de plus de 3 500 habitants sur les orientations générales du budget et des engagements pluriannuels dans un délai de 2 mois avant le budget ;
- ▶ **Art 107-4 de la loi 2015-991 (loi NOTRe)** : orientations budgétaires, engagements pluriannuels, gestion de la dette ; transmission au Préfet et au Président de l'EPCI ;
- ▶ **LPFP 2018-2022, Art.3** : évolution des dépenses de fonctionnement en valeur, capacité d'autofinancement minorée des remboursements de la dette.

## I-1. Le contexte international



# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

## 2020 : une crise sanitaire mondiale tragique

Plus d'1,4 millions  
de décès

1 000 000

500 000

0

2 févr.

29 juin

25 nov.

60 000 000

Plus de 60 millions  
de cas déclarés

40 000 000

20 000 000

0

2 févr.

29 juin

25 nov.

Sources: AFP avec autorités locales

AFP

# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

## Une chute de l'activité économique mondiale...



# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE



...mais des perspectives de reprise.

	2019	2020	2021
Taux de croissance PIB Etats-Unis	1,3 %	- 5,2 %	+ 3 %
Taux de croissance PIB zone Euro	+ 1,3 %	- 7,9 %	+ 6,3 %
PIB France	2 425 Md€	2 223 M€	2 408 M€

## I-2. Les perspectives nationales



# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

 MINISTÈRE  
DE L'ÉCONOMIE  
DES FINANCES  
ET DE LA RELANCE  
*Liberté  
Égalité  
Fraternité*

PLF 2021

LA RELANCE

## Une loi de Finances 2021 optimiste

### ▶ Des dépenses nettes stables à 450 Mds €

Après une augmentation de 50 Mds en 2020, stabilité en 2021

### ▶ Des recettes au augmentation de 33 Mds (+ 12 %)

Compte tenu de la reprise attendue, augmentation des recettes fiscales

### ▶ Un déficit de 153 Mds €, contre 223 Mds € en 2020

Un déficit à hauteur de 6,7 points du PIB, contre 11 % en 2020.

### ▶ Un plan de relance de l'économie de 100 Mds €

**... AVANT la fermeture définitive du robinet.**

# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE



## Déploiement du plan France Relance : **100 Mds €**

### ▶ Volet écologique : + 30 Mds €

Rénovation des logements et des bâtiments publics ; décarbonation de l'industrie ; Véhicules propres et électriques.

### ▶ Volet compétitivité : + 34 Mds

Financement des entreprises ; aides aux projets industriels (relocalisation) ; mise à niveau numérique des TPE/PME ; soutien à l'export ; patrimoine.

### ▶ Volet Cohésion : + 36 Mds €

Aide à l'embauche en apprentissage ; aide à l'embauche des jeunes ; contrats aidés ; parcours qualifiants ; soutien aux commerces.



## Plan France Relance Impact sur les collectivités locales

### ► Incertitudes

Quelle pérennité pour les collectivités locales ? Quelles garanties de soutien à l'autofinancement dans les années à venir ?

### ► Territorialisation

Les aides accordées aux collectivités locales doivent être un levier de relance économique via la commande publique.

### ► Effets communication

Multiplication des annonces et des lois de finances rectificatives : difficile de s'y retrouver...

## II-2. Le contexte EPCI





## Un projet de territoire... ...un territoire de projets !

### ► *Nouvelle gouvernance depuis le mois de juillet :*

- **Maintien des dotations de solidarité pour 2021**
  - **Réduction des charges de fonctionnement de 5%**
    - **Retour vers les communes des compétences non obligatoires**
      - **Développement de compétences mutualisées**

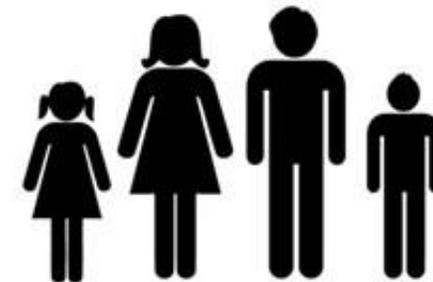
## II-3. Le contexte communal



# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

## Une commune en plein développement



### → Une demande foncière et immobilière en expansion

Des DMT0 x 2 en 5 ans

### → Une offre commerciale qui s'adapte : pôle de centralité territoriale

Station-Grégam (Box Natur'O Frais ; HopHopHop Services ; Food truck ; Box Intermarché)

Des nouveaux commerces qui pérennisent

### → Une appétence économique

Des demandes d'implantations professionnelles de plus en plus fréquentes

### → Le développement de logements pour tous

Résidences Séniors, Jeunes et vacances

### → Une offre touristique adaptée

Tourisme d'équilibre : aire de camping-car, location de vélos, chemins de randonnées

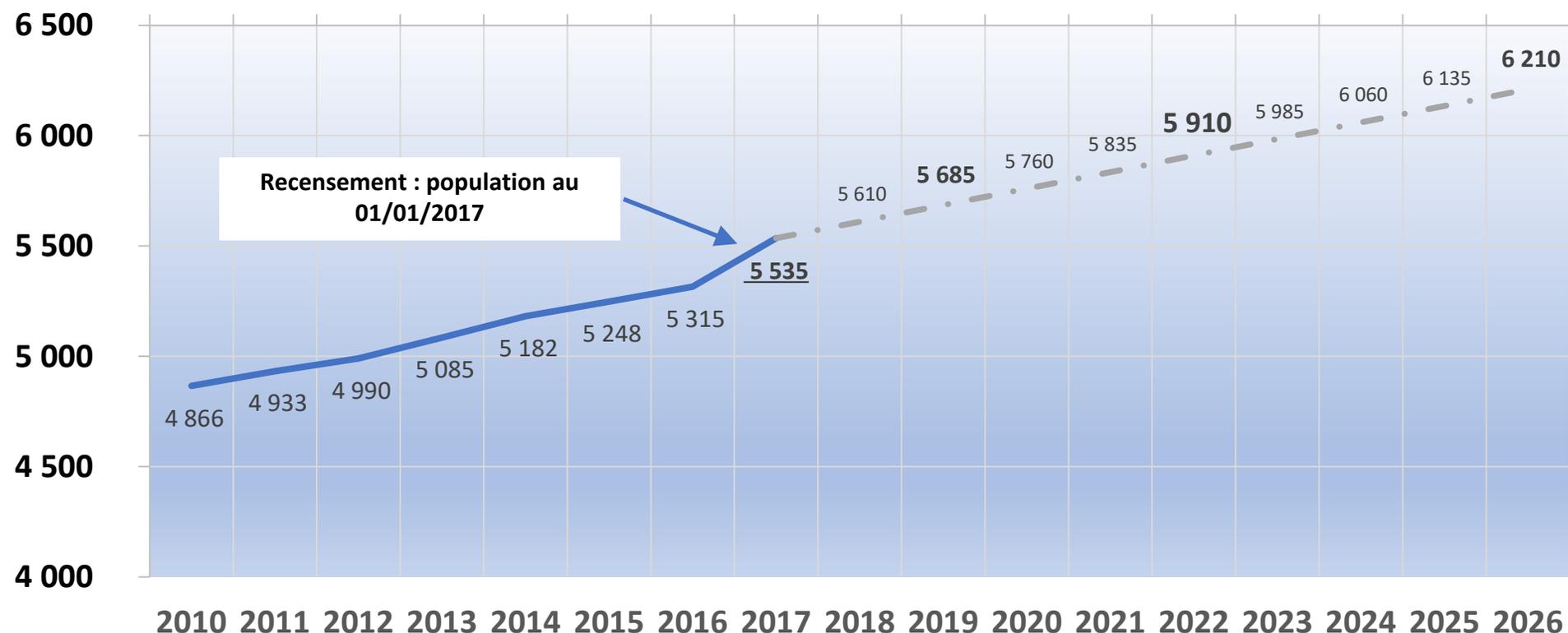
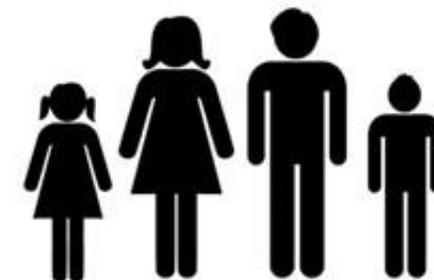
### → Un dynamisme social, associatif et culturel

Présence de nombreuses associations

# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

## Évolution démographique



Population

Projection à 2026 (MAJ recensement de 2018)

L'estimation régulière de population (+75 habitants/an) assure une croissance naturelle de la DGF



# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

**Des ressources (hors cessions) à hauteur  
de 6 500 k€**

## Les ressources communales de fonctionnement

➔ Les dotations	28 %
➔ La fiscalité directe	54 %
➔ Le produit des services	14 %
➔ Les autres produits	4 %

Une fiscalité locale qui reste  
dynamique et représente plus de la  
moitié des recettes de  
fonctionnement.



# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

**Des dépenses de fonctionnement de l'ordre de 5 650 k€**

## Les ressources communales de fonctionnement

➔ Les charges courantes	25 %
➔ Les frais de personnels	60 %
➔ Les autres charges de gestion	11 %
➔ Les frais financiers et provisions	3 %
➔ Les autres charges	1 %



**Une offre de services à la population qui justifie des frais de personnels représentant 60% des frais de fonctionnement.**

# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE



## Les frais de personnels



**102 agents, soit pour 83,56 Équivalent-temps-plein pour 3 490 k€**

➔ Pôle Direction :	7,00 ETP
Direction ; Communication ; Police municipale ; SIG ; Randonnée	
➔ Pôle Fonctions supports :	13,36 ETP
Finances-RH ; Restaurant scolaire	
➔ Pôle Administration générale :	10,45 ETP
Accueil-État-civil ; Urbanisme ; Espace2000 ; Bibliothèque ; Villa Gregam	
➔ Pôle Techniques :	25,09 ETP
Bâtiment ; Voirie ; Espaces verts ; Équipements sportifs ; Entretien	
➔ Pôle Famille et Jeunesse :	27,66 ETP
Multi accueil ; ALSH ; LAEP ; Jeunesse ; Périscolaire ; Écoles	

**8 départs en retraite  
(6,40 EPT) entre 2021 et  
2023**

# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE



## Les frais de personnels



### PYRAMIDE DES ÂGES BUDGET PRINCIPAL - JANVIER 2021

Femme Homme



Une moyenne d'âge de 45 ans

∞

56% des agents sont âgés de plus  
de 45 ans

∞

67 % des agents sont des  
femmes

∞

73 % des agents sont titulaires de  
la FPT

# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE



## Les frais de personnels



Mise en place des lignes directrices de gestion(\*) pour 2021 :

- ➔ **Étude sur l'évolution des métiers**  
(dématérialisation, télétravail, digitalisation, ...)
- ➔ **Étude sur l'organisation des services communaux :**
  - ▶ Procédure de recours aux heures supplémentaires
  - ▶ Travail sur la polyvalence entre les services
  - ▶ Evaluation plus précise des besoins ponctuels
  - ▶ Gestion prévisionnelle des besoins récurrents
  - ▶ Gestion centralisée des personnels d'entretien des locaux (5,22 ETP)

(\*) Loi du 6 août 2019 de  
transformation de la Fonction  
Publique

Décret 2019-1265 du 29  
novembre 2019

# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

## De la CAF au l'Autofinancement net...

Capacité nette d'autofinancement (CCF) = résultat + intérêts de la dette

925 k€

Autofinancement brut (AB) = CCF + provision

1 040 k€

Autofinancement net (AN) = AB – remboursement de la dette

610 k€

# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

## Autofinancement net du budget principal = 610 k€

### + FCTVA

Remboursement par l'Etat de la TVA sur investissement sur la base de 16,404% des dépenses TTC

**470 k€**

### + Taxes d'aménagements

Impôt local calculé sur les surfaces taxables de construction X 759€/m<sup>2</sup> x 3 %

**140 k€**

### + Subventions

- CD56 PST : 150 k€
- CD56 voirie : 50 k€
- DETR mairie : 150 k€
- DETR Kerloustic : 40 k€
- DSIL mairie : 60 k€
- Reliquats : 50 k€

**500 k€**

**= Une capacité d'investissement brute(hors BAD et cessions immo.)  
sur 2021 de 1 720 k€**

# Présentation compte administratif 2021

## Présentation synthétique

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

**Une capacité d'investissement brute en 2021 de 1 720 k€**



**+ Un recours à l'emprunt à hauteur de 2 000 k€ sur l'exercice**



**+ des cessions d'immobilisations pour 500 k€**



**= une capacité d'investissement nette de 4 220 k€**

# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

## Des projets structurants qui vont sortir de terre en 2021



→ Salle de tennis

Restaurant scolaire



→ Mairie



# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE

## Analyse de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2021

Index	Nbre	CRD	% de la dette	Taux moyen	Durée de vie moyenne
Fixe	6	509 081 €	14,50 %	4,50 %	2 ans 6 mois
Variable	5	632 897€	18,01 %	1,51 %	3 ans 9 mois
Structuré	1	2 370 985 €	67,49 %	19,98 %	8 ans 10 mois
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	<b>3 512 963 €</b>	<b>100 %</b>	<b>17,98 %</b>	<b>7 ans</b>



Des emprunts variables indexés sur l'Euribor

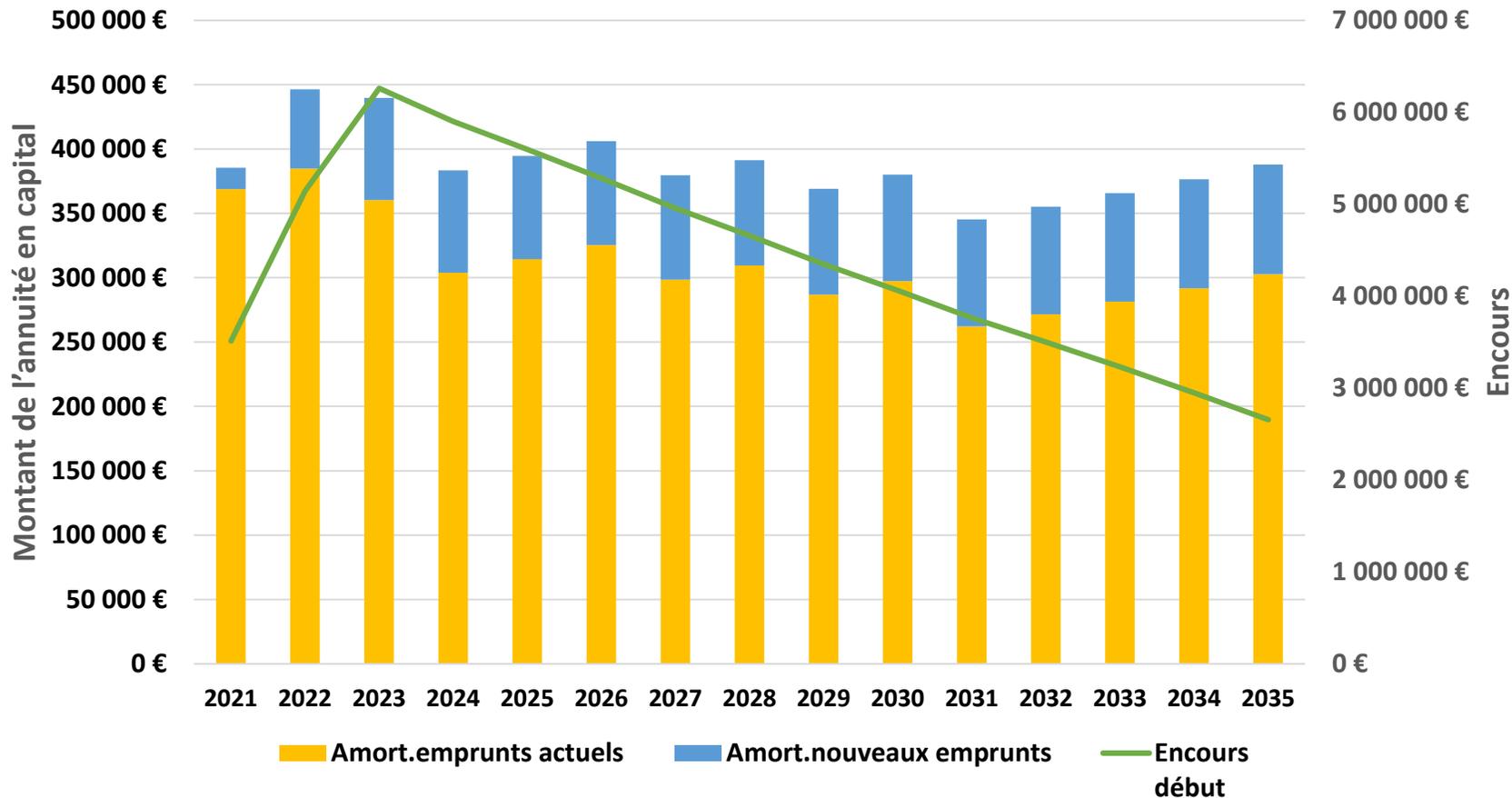
Un emprunt structuré indexé sur la parité EUR/CHF

# Débat d'orientation budgétaire 2021

Envoyé en préfecture le 08/12/2020  
Reçu en préfecture le 08/12/2020  
Affiché le  
ID : 056-215600677-20201203-2020CM03DEC012-DE



## Un endettement de 3,5 M€ au 1<sup>er</sup> janvier 2021



Une mobilisation prévisionnelle de  
**2 M€ en 2021**

∞

Un amortissement moyen de 400 k€  
par an

∞

Un endettement de moins de  
**1 000 € /hab. fin 2021**