

GRAND CHAMP

Débat d'orientation budgétaire 2021

Conseil municipal du 3 décembre 2020


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

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

40 000 000

20 000 000

0

2 févr.

29 juin

25 nov.

Plus de 60 millions
de cas déclarés

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

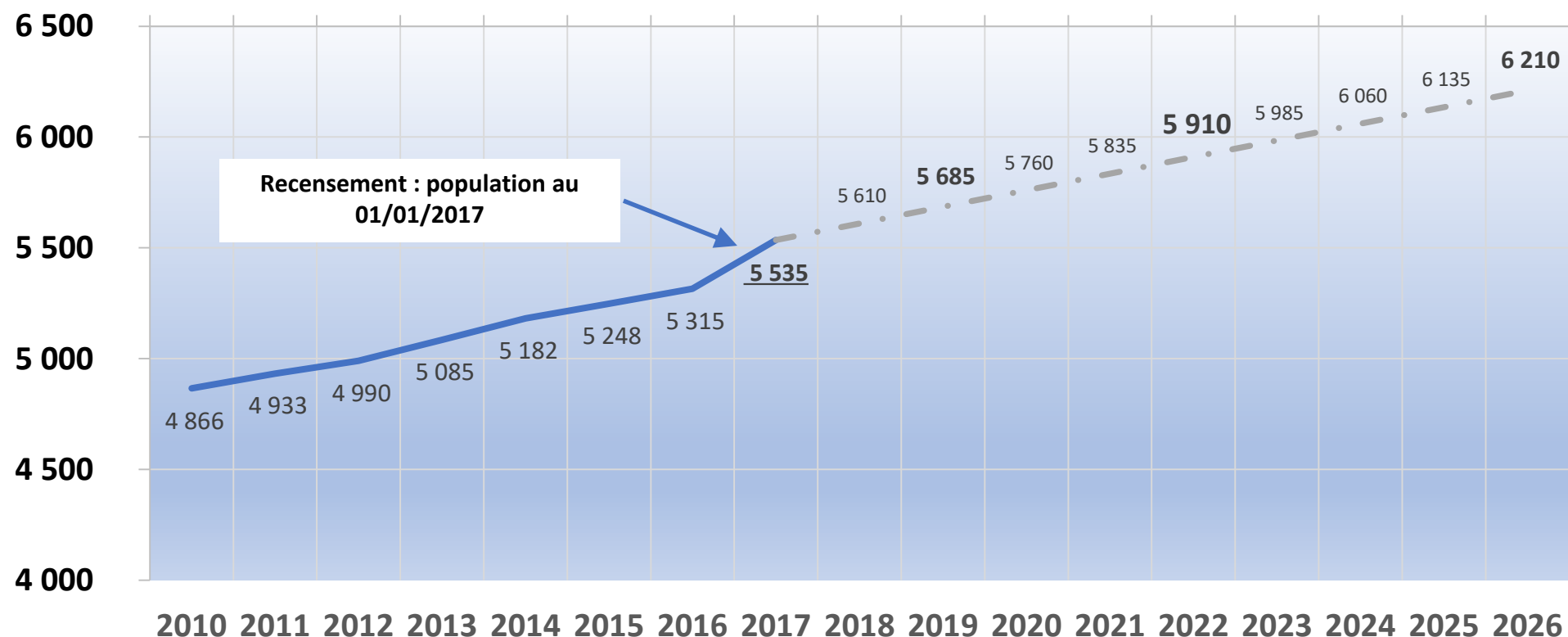
→ Un dynamisme social, associatif et culturel

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

**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

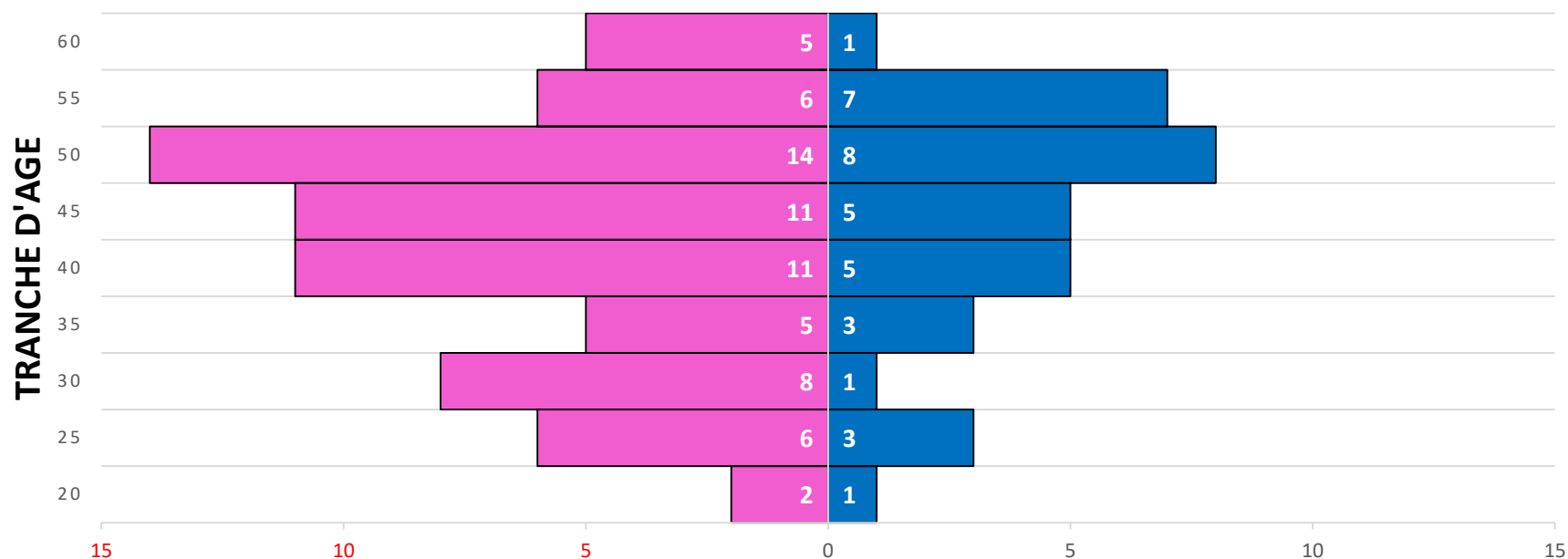


Les frais de personnels



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€/m² 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^{er} 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
TOTAL	12	3 512 963 €	100 %	17,98 %	7 ans



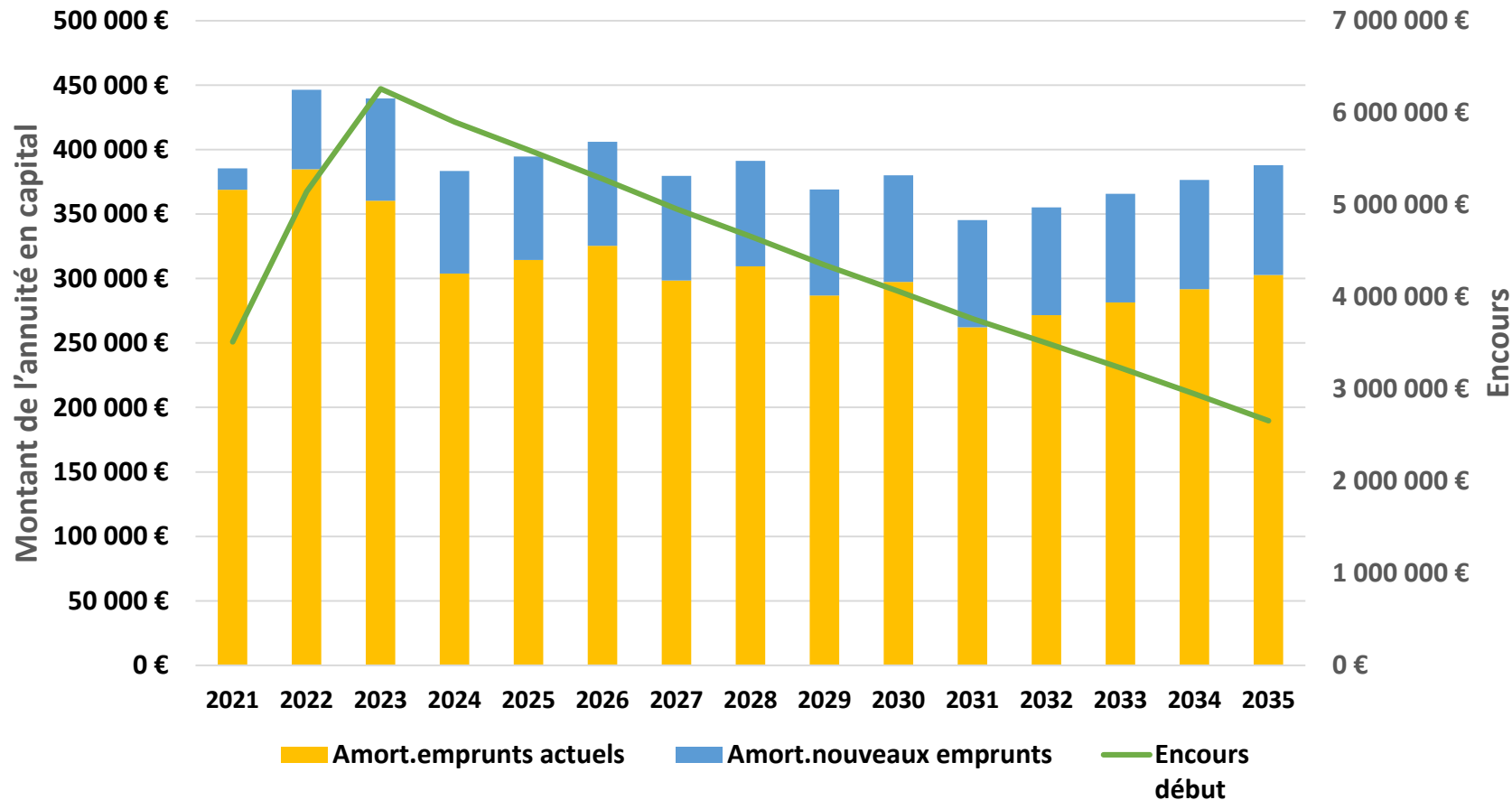
Des emprunts variables indexés sur l'Euribor

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^{er} 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