



Rapport d'orientations budgétaires

2021

Le Rapport d'Orientations Budgétaires

Un document détaillé qui présente la stratégie budgétaire de la commune avec une approche pluriannuelle et qui est mis à disposition du public

2 parties

**RAPPEL DU CONTEXTE GÉNÉRAL DE L'ÉCONOMIE
ET DE L'ENCADREMENT DES FINANCES PUBLIQUES**

**PRÉSENTATION DES ORIENTATIONS PRÉVISIONNELLES
DU BUDGET 2021 ET DES PERSPECTIVES
POUR LES ANNÉES SUIVANTES**

En 2021 : des prévisions budgétaires caractérisées par des incertitudes

- **Contexte global sanitaire et économique**
- **Les mesures nationales économiques et financières de l'État**

UNE POLITIQUE BUDGÉTAIRE RÉALISTE ET RESPONSABLE

- **Maîtrise des coûts de la gestion courante**
- **Optimisation de la politique de gestion des ressources humaines**
- **Une stratégie de financement calibrée entre ressources propres et emprunt**

LE CONTEXTE GÉNÉRAL ÉCONOMIQUE ET FINANCIER



1

1.1 L'environnement macro-économique

L'économie mondiale face à la pandémie mondiale de la Covid-19

DEPUIS DÉBUT 2020, L'ÉCONOMIE MONDIALE ÉVOLUE AU RYTHME DE LA PANDÉMIE

- **Chute record de l'activité au premier semestre**
- **Rebond au troisième trimestre dans les pays développés avec les déconfinements progressifs**
- **Impact à venir de la réintroduction progressive des mesures restrictives**
- **Diminution de plus de 15% du PIB en zone euro en 2020**

1.1 L'environnement macro-économique

L'économie mondiale face à la pandémie mondiale de la Covid-19

UN SOUTIEN MASSIF DES INSTITUTIONS EUROPÉENNES

- Dispositifs d'indemnisation des entreprises et citoyens
- Plan d'urgence de soutien de 540 milliards d'euros
- Financements des États : 750 milliards € de la Banque centrale européenne
- Taux directeurs à des niveaux très bas



1.2 l'économie française à l'épreuve de l'épidémie de la Covid-19

- Évolution négative du PIB : -9.5% en 2020 et une perspective de reprise à + 5.8% en 2021
- Importants soutiens économiques financés par l'emprunt : chômage partiel, trésorerie des entreprises, compensations des pertes des secteurs d'activité les plus touchés

COÛT TOTAL DES MESURES

470 milliards € (20% du PIB)

dont 64,5 Mds € de dépenses directes imputables
le solde de la dette publique

EN COMPLÉMENT, LE PLAN « FRANCE RELANCE

100 milliards €

TRANSITION ÉCOLOGIQUE

COMPÉTITIVITÉ DES ENTREPRISES

COHÉSION SOCIALE ET TERRITORIALE

1.2 l'économie française à l'épreuve de l'épidémie de la Covid-19

- **Évolution négative du PIB : -9.5% en 2020 et une perspective de reprise à + 5.8% en 2021**
- **Importants soutiens économiques financés par l'emprunt : chômage partiel, trésorerie des entreprises, compensations des pertes des secteurs d'activité les plus touchés**

UN IMPACT DURABLE DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES FINANCES PUBLIQUES FRANÇAISES

DOUBLE EFFET DE LA BAISSSE DE L'ACTIVITÉ ET D'INTERVENTIONS PUBLIQUES MASSIVES :

- **Déficit public de 11.3% du PIB en 2020**
- **Dettes publiques à 119.8% du PIB**

1.2 l'économie française à l'épreuve de l'épidémie de la Covid-19

- **Évolution négative du PIB : -9.5% en 2020 et une perspective de reprise à + 5.8% en 2021**
- **Importants soutiens économiques financés par l'emprunt : chômage partiel, trésorerie des entreprises, compensations des pertes des secteurs d'activité les plus touchés**

UNE INFLATION TOUJOURS FAIBLE

A diminué de 1.5% en janvier 2020 à 0% en septembre

1.3 Les lignes de force de la loi de finances pour 2021

LE COÛT DE LA CRISE EN 2020 POUR LES COLLECTIVITÉS TERRITORIALES

(rapport Caseneuve)

- Un impact estimé à **20 milliards €** sur trois ans
- En 2020 près de **7,3 milliards €** de diminution par rapport à 2019 :
 - - 5,2 milliards € de recettes fiscales
 - - 2,3 milliards € de recettes tarifaires liées aux fermetures pendant le confinement
 - - 3,6 milliards € d'exonérations
 - + 2,4 milliards € de croissance des impôts ménages
 - + 1,4 milliards € d'économie de fonctionnement

1.3 Les lignes de force de la loi de finances pour 2021

CONTINUATION DE LA SUPPRESSION PROGRESSIVE DE LA TAXE D'HABITATION SUR LES RÉSIDENCES PRINCIPALES

- Pour les 20% des ménages qui restent assujettis à cet impôt : dégrèvement de 30% en 2021, puis de 65 % en 2022. En 2021, les paiements sont intégrés dans le budget de l'État.
- En 2023, plus aucun foyer ne paiera cette taxe sur sa résidence principale.

2018

Dégrèvement pour
30% des 80% des
ménages les moins
riches

2019

Dégrèvement pour
65% des 80% des
ménages les moins
riches

2020

Dégrèvement pour
100% des 80%
des ménages
les moins riches

2021

Exonération de
30% des 20 %
des ménages
restant

2022

Exonération de
65% des mêmes
ménages restant
en 2021

2023

Suppression
de la TH des
résidences
principales

1.3 Les lignes de force de la loi de finances pour 2021

LA COMPENSATION POUR LA COMMUNE DE LA SUPPRESSION DE LA TAXE D'HABITATION

Les communes percevront la part départementale de la taxe sur les propriétés bâties.

Un mécanisme d'ajustement dit « coefficient correcteur » est mis en place, permet de garantir le montant perçu par le taux 2017 appliqué aux bases 2020

Le taux du foncier bâti voté par la commune en 2021 sera égal au taux communal 2020 complété par le taux départemental :

Taux communal FB	+	Taux départemental FB	=	Taux FB 2021 proposé par la commune
28,78 %		18 %		46,78 %

LA STRUCTURATION D'UN BUDGET MUNICIPAL



3

LE BUDGET D'UNE COMMUNE SE DÉCOMPOSE EN 2 SECTIONS

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les recettes et dépenses
courantes

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

gros travaux et achats de biens
amortissables sur lesquels la TVA est
remboursée par l'État un an après la dépense

TROIS RÈGLES D'OR

ÉQUILIBRE de chacune des sections

INTERDICTION D'EMPRUNTER pour financer le fonctionnement

SINCÉRITÉ BUDGÉTAIRE : recettes et dépenses doivent être
correctement estimées

Rappel de la structure budgétaire

SECTION DE FONCTIONNEMENT

RECETTES

Fiscalité locale
(TFPB, TFNB...)

Dotations d'État

Subventions

Prestations
municipales

DÉPENSES

Charges de
personnel

Activité
des services

Intérêts de la dette

Dotation aux
communes

Épargne

SECTION D'INVESTISSEMENT

RECETTES

Épargne

Subventions

Reversement de
TVA

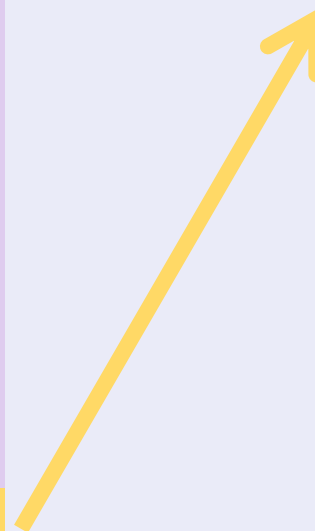
Produits des
cessions

DÉPENSES

Travaux

Immobilisations

Remboursement
en capital
des emprunts



LES ÉVOLUTIONS BUDGÉTAIRES PRÉVISIONNELLES POUR 2021



3

3.1 Le cadre budgétaire général

LES OBJECTIFS DE LA COMMUNE POUR L'EXERCICE BUDGÉTAIRE 2021

DÉPENSES TOTALES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	Plafond estimé à 24 M€
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	Plafond estimé à 6,8 M€
BESOIN DE FINANCEMENT Nouveau tirage	1 M€

Capital remboursé	- 2,30 M€
+ Tirage nouvel emprunt	+ 1,00 M€
= Besoin de financement net comptable	- 1,30 M€



3.2 Données fiscales pour l'année 2021

- **Coefficient d'actualisation des bases fixé par l'État : + 0,2%.**
- **Reconduction du produit 2020 de taxe d'habitation pour les résidences secondaires, soit 247 k€**
- **Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) :**
taux communal complété par le taux départemental : **46,78 %**
- **Le produit attendu de TFPB pour 2021 est de 16,1 M€**
- **Compensation de la Communauté d'Agglomération de Marne et Gondoire : constante par rapport à 2020 : 3 286,9 k€**

3.2 Données fiscales pour l'année 2021

AUTRES PRODUITS FISCAUX

- Redevance du marché : **180 k€**
- Taxe locale sur la publicité : **50 k€**
- Droits de mutation : **700 k€** obérés en 2021
par un ralentissement des ventes immobilières
- Fonds de solidarité de la Région Île-de-France : **143 k€, soit - 50%**
- La commune est à la limite de l'éligibilité de ce fonds

3.3 Les concours financiers de l'État

LA RÉDUCTION DE LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT EST MAINTENUE

	CA 2014	...	CA 2018	CA 2019	CA 2020	BP 2021	
DGF BRUTE	3 965 k€	...	2 858 k€	2 838 k€	2 855 k€	2 824 k€	
Contribution redressement des finances publiques	-182 k€	...	-263 k€	-263 k€	-263 k€	-263 k€	-2 413 k€
DGF NETTE	3 783 k€	...	2 595 k€	2 575 k€	2 592 k€	2 561 k€	

3.4 Les produits des services

L'ANNÉE 2020 A TOTALEMENT PERTURBÉ LA LOGIQUE DE PRODUITS DES SERVICES AUX PUBLICS

- Petite enfance avec les crèches
- Périscolaire avec l'accueil du matin, du midi et du soir
- Centres de loisirs le mercredi ou pendant les vacances
- Programmation culturelle des activités sportives municipales
- Stationnement

La prévision budgétaire proposée reposera sur la consommation actuelle des services soit une diminution de 33%

	CA 2019	Conso 2020	DOB 2021	Evol 20-19	Evol 21-19
TOTAL PRODUITS DES SERVICES	2 325,8 k€	1 263,6 k€	1 547,0 k€	-46%	-33%

3.4 Les produits des services

AUTRES PRINCIPALES RECETTES DE FONCTIONNEMENT ATTENDUES

- Subventions au titre de la petite enfance, de la culture, du sport et du périscolaire : **910 k€**
- Remboursements maladie / congés maternité / longue maladie : **110 k€**
- Compensation par l'État de la participation aux écoles privées maternelles : **150 k€**



LA STRUCTURE DES DÉPENSES DU BUDGET 2021



4

4.1

La section de fonctionnement

4.1.1 Le personnel

LES ÉLÉMENTS DE RÉMUNÉRATION

Valeur du point d'indice et régime indemnitaire :

Le parcours professionnels carrières et rémunérations (PPCR)
et le Glissement Vieillessement Technicité (GVT)

→ REVALORISATIONS MÉCANIQUES ÉVALUÉES À 1,4 % SUR LA COMMUNE
APRÈS OPTIMISATION DES RECRUTEMENTS

4.1.1 Le personnel

LA VARIATION DES EFFECTIFS EN 2021

316 agents sur postes permanents (- 19)

- Départs en retraite non systématiquement remplacés
- Externalisation des missions sans valeur ajoutée
- Réorganisation des services



4.1.1 Le personnel

UNE CHARGE SALARIALE QUI RESTE STABLE

BUDGET PRIMITIF 2020	14,1 M€
----------------------	---------

RÉALISÉ 2020 PRÉVISIONNEL	13,79 M€
---------------------------	----------

ROB 2021	13,9 M€
----------	---------

4.1.2 Les charges de fonctionnement courant

LETRE DE CADRAGE BUDGÉTAIRE À – 10 %

ÉCONOMIE DE PRESTATIONS DE SERVICES POUR 1,0 M€

OFFRE COMPLÉMENTAIRE DE SERVICE PUBLIC POUR 0,8 M€

Les nouvelles charges

- Sécurité informatique : + 32 k€
- Entretien supplémentaire d'espaces verts : + 60 k€
- Externalisation de prestations : + 88 k€
- Animations non réalisées en 2020
(Fête de la Marne, Féeries de Noël, 14 juillet...) : + 189 k€
- Effet année pleine lié à la COVID 19
(restauration scolaire, jeunesse, entretien...) : + 306 k€

Participations et subventions

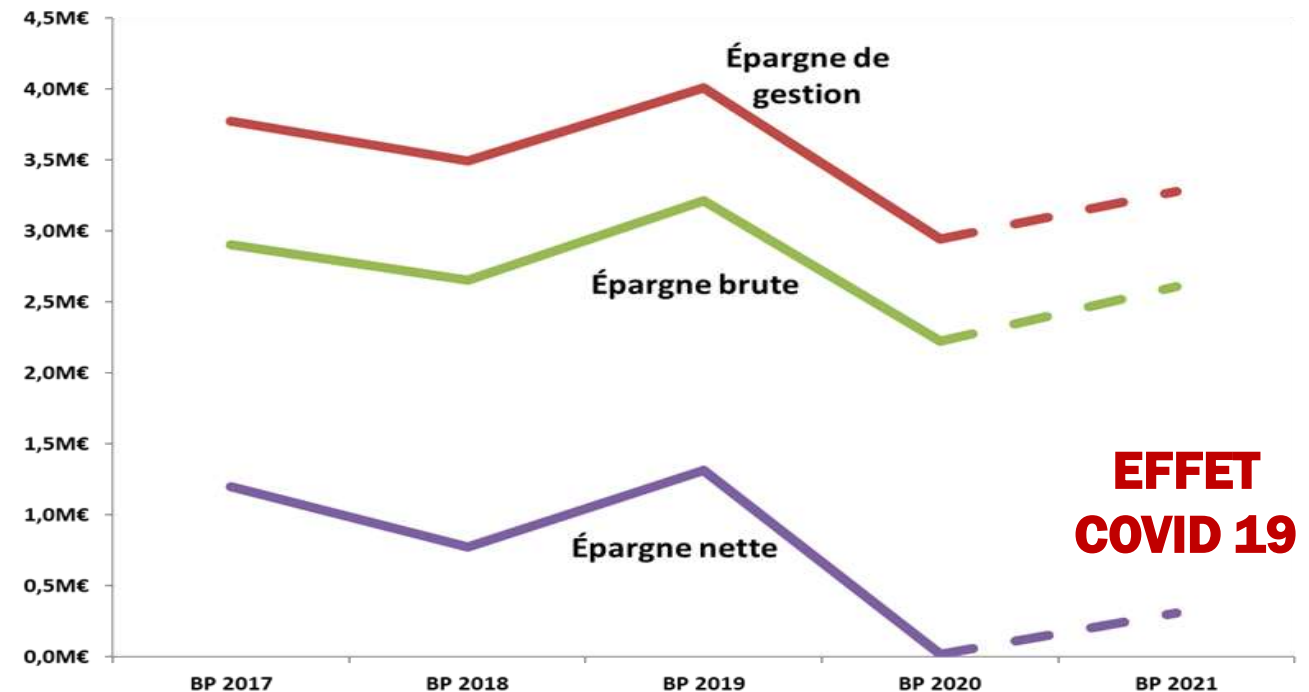
- Participation au CCAS en progression
de 50 000 € à 650 000 €
- Subventions versées aux associations :
identique à 2020 : 440 000 €

**INSCRIPTION BUDGÉTAIRE DE 6,8 M€,
SOIT MOINS 200 K€**

DES SOLDES DE GESTION IMPACTÉS PAR LA CRISE SANITAIRE

LA CRISE SANITAIRE A UN IMPACT MAJEUR SUR LES NIVEAUX D'ÉPARGNE

- Produits des services divisés par deux
- Droits de mutation restreints
- Accroissements des dépenses liées à la Covid
- Perspectives incertaines de la reprise



4.2

La section d'investissement





ACHÈVEMENT DES OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT GÉRÉES EN AP/CP

	CP ≤ 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022
3004 - Extension école Jean Macé	3 090,7 k€	188,7 k€	33,0 k€	
5005 - Réhabilitation bâtiment PM	1 407,0 k€	214,5 k€	50,0 k€	
1001 - Réseau de vidéo protection	834,2 k€	169,5 k€	154,0 k€	
1002 - Performance énergétique	349,8 k€	245,8 k€	250,0 k€	
4008 - Tennis couvert	0,0 k€		300,0 k€	3 100,0 k€
5006 - Monuments historiques	109,4 k€		60,0 k€	
TOTAL OPÉRATIONS GÉRÉES EN AP/CP	5 791,2 k€	818,5 k€	847,0 k€	3 100,0 k€



LES AUTRES OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT

	CA 2019	CA 2020	BP 2021 + RAR	2022
Qualité urbaine et cadre de vie	2 511 k€	1 071 k€	1 456 k€	860 k€
Petite enfance	48 k€	53 k€	451 k€	100 k€
Enfance et jeunesse	652 k€	548 k€	834 k€	600 k€
Sports	1 133 k€	137 k€	577 k€	400 k€
Valorisation du patrimoine	2 860 k€	1 302 k€	2 736 k€	1 040 k€
TOTAL PPI	7 204 k€	3 111 k€	6 054 k€	3 000 k€

**SOIT UN TOTAL D'INVESTISSEMENT 2021
DE 6,8 M€**

LA CHARGE DE LA DETTE



5

La charge des intérêts de la dette diminuera en 2021 **de plus de 7%**



	BP 2020	BP 2021	% évol
Charges financières	720,0 k€	670,0 k€	-6,94%

La commune **va continuer son désendettement**



	BP 2020	BP 2021	% évol
Remboursement en capital	2 200,0 k€	2 300,0 k€	4,55%

Capital restant dû	22 707 277 €
Taux moyen	2,89%

L'AMÉNAGEMENT DE LA ZAC SAINT-JEAN



6

**Créée en 2012
suite au départ de l'hôpital
pour l'aménagement
de 90 000 m² de surface
de plancher à dominante
de logements.**



LES RÉALISATIONS CONCERNENT LA PARTIE SUD DE LA ZAC



FIN 2019, LOTS SUD-EST

- Premières mises à l'habitation
- Ouverture de la maison de santé intercommunale
- Ouverture du parc de l'arboretum

FIN 2020 ET DÉBUT 2021

- Mises à l'habitation du centre-sud et sud-ouest dont 129 logements sociaux portés par le bailleur social EMMAUS habitat.
- Début des travaux de l'EPAD et des lots sud-est (Val Fleury)
- Début de la seconde phase de commercialisation des lots sud ZAC restants
- Établissement des programmations pour le bâtiment Saint Jean
- Établissement des programmations des lots nord de la ZAC

En conclusion

Un rapport d'orientations budgétaires qui confirme la capacité de la ville à assurer une politique raisonnée de développement

→ **ASSURER UNE OFFRE DE SERVICES À LA POPULATION RENFORCÉE ET EFFICIENTE**

→ **RÉALISER DES PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT CONSÉQUENTS POUR :**

- Continuer à remettre son patrimoine et les espaces publics en état
- Terminer la phase réalisation des équipements nécessaires aux évolutions des besoins et des attentes de sa population.

Merci pour votre attention



LAGNY
sur Marne