

# Débat d'orientation budgétaire 2021

*Commune de Wissous*

# Débat d'Orientation Budgétaire 2021

- Selon les termes de l'article L 2312-1 du Code général des collectivités locales (récemment modifié par la loi NOTRe), dans un délai de deux mois précédant le vote du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure de la dette doit être présenté au conseil municipal. Ce rapport donne lieu à un débat.
- Le débat d'orientation budgétaire n'a aucun caractère décisionnel. Sa teneur doit néanmoins faire l'objet d'une délibération.
- C'est l'occasion pour nous:
  - D'apprécier nos marges de manœuvre.
  - D'ouvrir une discussion sur les principales orientations budgétaires.

# Sommaire

- **L'environnement général**
  - Le contexte national
  - Incidences de la LF 2021 sur les collectivités
  - La situation financière de Wissous
- **Les recettes du budget 2021**
- **Les dépenses du budget 2021**
  - Les dépenses de fonctionnement
  - Les principaux investissements

# L'environnement général

## ■ Contexte national :

- Contexte exceptionnel dû à la crise sanitaire, mesures d'urgence.
- Plan de relance de 100 milliards d'euros,
- Déficit public prévisionnel de 6,7% du PIB

# L'environnement général

## Incidences de la LF 2021 sur les collectivités

- ▶ **Concours de l'Etat de 50,3 Md€ pour le soutien à l'investissement**
- ▶ **Fiscalité: + 0,9 % des bases d'imposition**
- ▶ **Suppression de la TH à 100% d'ici 2023.**

# Situation financière de Wissous

L'épargne nette représente la part de recettes de fonctionnement disponible pour financer les dépenses d'équipement.

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020 * Projection	% Evol 2019 / 2020
Recettes de fonct.**	13 697 596	13 632 365	14 555 804	13 705 217 *	- 5,84%
Charges de fonct.	11 790 225	11 705 825	11 964 913	12 073 715 *	0,91%
<b>Epargne de gestion (hors produits des cessions)</b>	<b>1 780 371</b>	<b>1 910 740</b>	<b>2 090 231</b>	<b>1 231 502 *</b>	<b>-41,08%</b>
Charges intérêts (hors ICNE)	431 759	423 052	391 299	365 332 *	-6,64%
<b>Epargne brute</b>	<b>1 348 612</b>	<b>1 487 688</b>	<b>1 698 932</b>	<b>866 170 *</b>	<b>-49,02%</b>
Remb. Emprunts	604 764	717 987	727 406	745 377 *	2,47%
<b>Epargne nette</b>	<b>743 848</b>	<b>769 701</b>	<b>971 526</b>	<b>120 793 *</b>	<b>-87,57%</b>

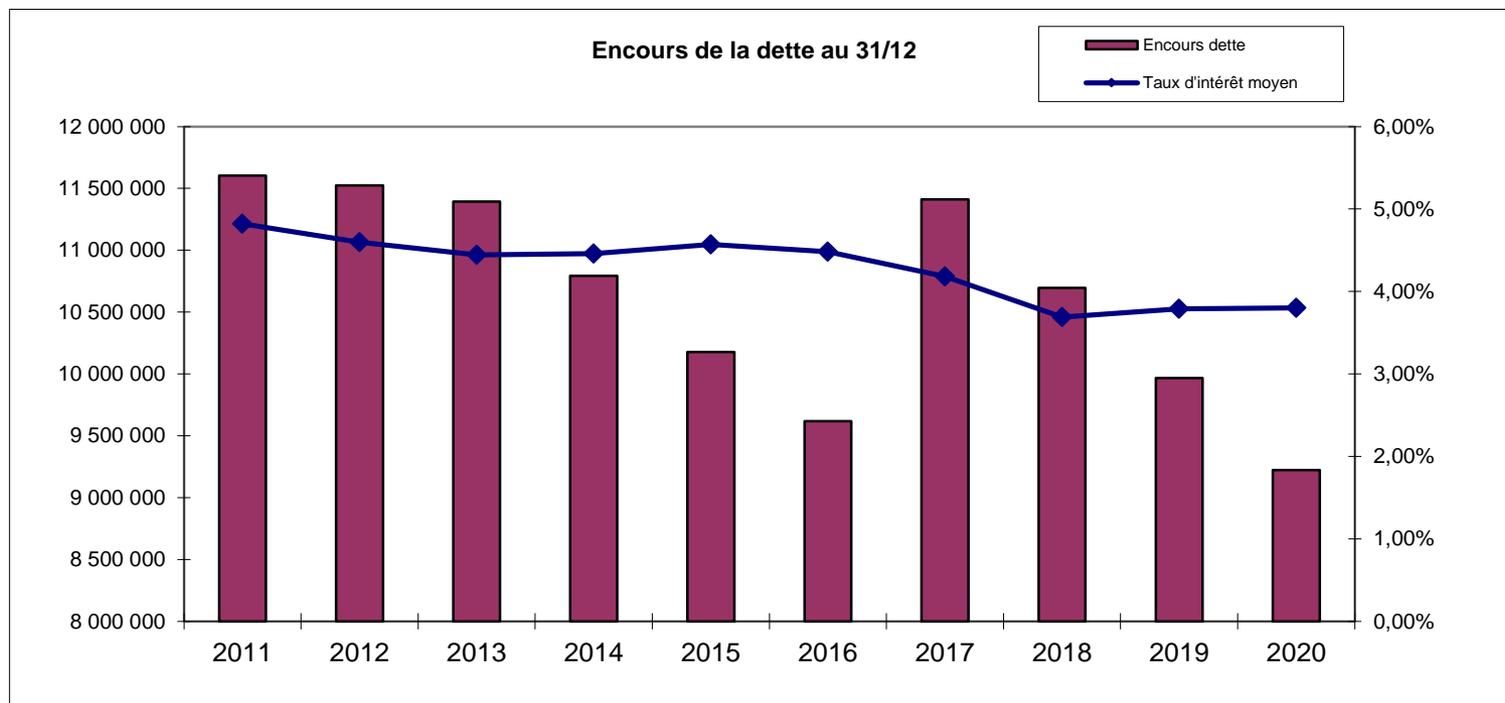
\* Estimation

**Variation estimée entre 2019 & 2020 : - 850 K€, causée par :**

- Chute de la DGF : - 109 419€
- Baisse droits de mutation : - 340 000€
- Baisse produits des services lié au COVID: - 280 000€
- Augmentation de la péréquation (FSRIF / FPIC) : +126 478€

# Situation financière de Wissous

## L'endettement

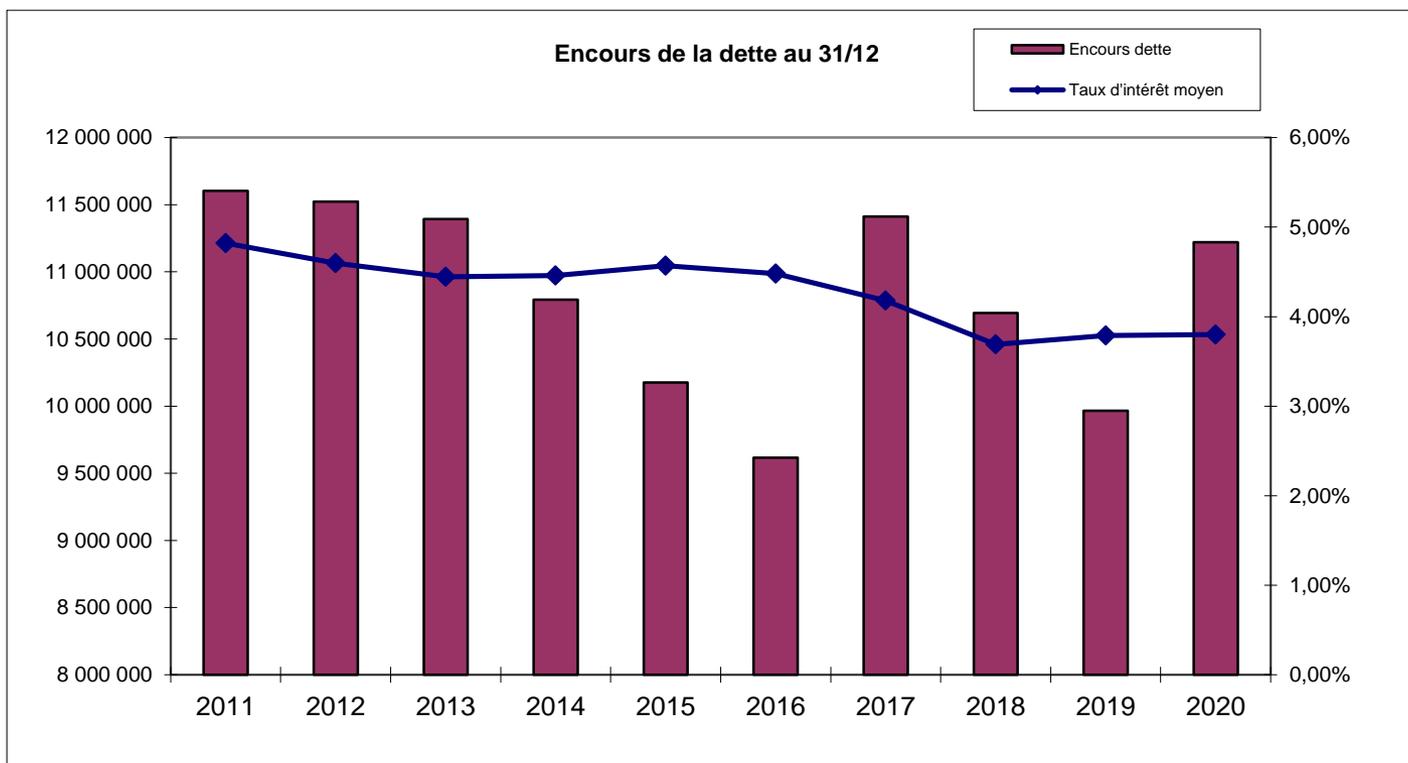


Au 26/11/2020, l'encours de la dette à la projection au 31/12/2020 est de 9 221 560€.

Avec un taux moyen de 3.80% et 66% de l'encours sont en taux fixe.

# Situation financière de Wissous

## L'endettement avec le nouvel emprunt



Avec le recourt à l'emprunt, la projection de l'encours de la dette est de 11 221 560€ (contre 11 393 730€ au 31/12/2013).

# L'environnement général

## Les objectifs de Wissous pour 2021

Dans un contexte financier incertain (DGF, FSIRF, TH...), notre volonté est de maintenir le niveau des services.

→ Orientations retenues pour le budget 2021:

- **Préparer l'avenir de Wissous;**
- **Maintenir un important niveau d'investissement;**
- **Ne pas avoir recourt au levier fiscal pour investir.**

# Recettes de fonctionnement

**Fiscalité: 6 066 127 €**

- ▶ Effet Base : Revalorisation par l'état des bases de 0,9 %;
- ▶ Effet taux : **Maintien** des taux en 2020 (diminué en 2018)

<b>Taux</b>	<i>2017</i>	2020	Taux évolution	<b>2021</b>
TH	<i>12,05%</i>	10,00%	0%	<b>10,00%</b>
TFB	<i>16,01%</i>	16,01%	0%	<b>16,01%</b>
TFNB	<i>35,72%</i>	29,64%	0%	<b>29,64%</b>

# Fiscalité de 2015 à 2021

## ➤ Taxe Foncière :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prév 2021
Bases TFB	23 267 000	24 245 000	24 861 000	25 777 000	26 972 000	27 573 000	27 821 157
Produits TFB	3 725 047	3 881 625	3 980 246	4 126 898	4 318 217	4 414 437	<b>4 454 167</b>
Bases TFNB	263 300	282 100	292 700	150 329	84 100	99 800	100 698
Produits TFNB	94 051	100 766	104 552	44 557	24 927	29 581	<b>29 847</b>

## ➤ Taxe d'habitation :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prév 2021
Bases TH	12 467 000	12 848 000	12 713 000	15 092 000	15 348 000	15 680 000	15 821 120
Produits TH	1 502 274	1 548 184	1 531 917	1 509 200	1 534 800	1 568 000	<b>1 582 112</b>

# Recettes de fonctionnement

## ▣ Contributions de l'intercommunalité:

### ● L'attribution de compensation (AC) :

*2020 : 4 305 K€ (-292 560€ Impact EP repris / CPS en 2020)*

**2021 : 4 305 K€**

*En 2020 : DSC 463 280€ (1/3 de la croissance économique)*

***En 2021 : Impact sur cette DSC à prévoir suite COVID***

# Recettes de fonctionnement

## ▣ Droits de mutation:

2018 : 332 K€

2019 : 839 K€

2020 : 444 K€ (réalisé actuellement)

Estimation 2021 : 500 K€

## ▣ DGF : Entre 2020 et 2021, la DGF devrait **baiss** **er de 68 %.**

DGF	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prév. 2021
Montant	1 094 670	890 957	682 623	497 171	413 123	291 941	182 522	92 522
Evolution	-8,46%	-18,61%	-23,38%	-27,17%	-16,91%	-29,33%	-37,48%	-68,31%

# Recettes de fonctionnement

## ■ Produits des services:

2018 : 857 K€

2019 : 896 K€

2020 : 600 k€ estimatif CA (lié au COVID)

Estimation 2021 : 809 k€

\*Réflexion différenciation tarifaire de la culture pour les non wissoussiens

# Les dépenses du budget 2021

## Les dépenses de fonctionnement

- **Charges à caractère général** : La municipalité souhaite maintenir un haut niveau des services proposés à la population
- **Atténuation de produits (péréquation)** :
  - FSRIF = 331 337 € et FPIC = 53 715

	2017	2018	2019	2020	Prév.2021
FSRIF	191 834	316 457	255 808	331 337	<b>333 337</b>
FPIC	1 679	159 848	2 766	53 715	<b>53 715</b>

# Les dépenses de fonctionnement

## ➤ Animations / Actions sociales

- ❑ Wissous Plage, Wissous Glace ;
- ❑ Fête de la Patate et Fête Médiévale (sur 2 jours);

➤ **Le sport : Poursuite de l'EMF et l'EMT** et actions pour l'entretien et le remplacement des équipements.

➤ **Enfance** : Effort supplémentaire avec augmentation des crédits pour les projets pédagogiques et entretien des équipements scolaires et petite enfance.

## ➤ Soutien au monde associatif

➤ Chiffrage des avantages en nature aux associations présenté au conseil municipal de janvier 2021

# Les dépenses de fonctionnement

## ➤ Charges de personnel :

	Statut	2017	2018	2019	2020
Permanents	Contrats à durée déterminée	13	16	13	13
	Contrat à durée indéterminée	1	1	1	1
	Titulaires	134	134	133	131
	Total permanents	148	151	147	145
Non permanents	APPRENTIS	3	3	3	3
	Contrat à durée déterminée	12	13	27	25
	Total non permanents	15	16	30	28
	<b>Total général</b>	<b>163</b>	<b>167</b>	<b>177</b>	<b>173</b>

**En 2019 : + 9 agents recenseurs**

**En 2020 : remplacement suite COVID**

# Les dépenses du budget 2021

- **Charge de la dette (avec nouvel emprunt ):**
  - Intérêts de la dette (en fonctionnement) : 342 K € (365K€ au BP 2020)
  - Remboursement du capital de la dette (en investissement) : 864 K € (contre 745 377 en 2020)

# Recettes d'investissement

## ▣ FCTVA :

Le montant du FCTVA est égal à 16.404 % du montant des dépenses d'investissement de n - 2

2018 : 365K€

2019 : 341 K€ perçu en 2020

2020 : 221 K€

**2021 : 750 K€** (sur les dépenses 2019)

## ▣ Taxe d'aménagement :

2018 : 53 K€

2019 : 100 K€

2020 : 30 K€ (estimé)

**2021 : 50 K€**

# Les principaux investissements Plan Pluriannuels (PPI)

## ● Scolaire :

- Autorisation de programme – Crédits de paiement : (AP/CP) :
  - ✓ Agrandissement du Restaurant scolaire suivi de l'Agrandissement de l'Ecole la Fontaine;
- Rénovation du **Groupe Scolaire La Fontaine**;
- Agrandissement et rénovation de l'école V. Baloche;

## ● Petite Enfance & Enfance :

- Création d'un **nouveau Multi-Accueil** « Les Petit-Loups »;
- Agrandissement et Rénovation de l'**Accueil Collectif de Mineurs** Arthur Clark ;

# Plan Pluriannuels d'Investissement (PPI) (Suite)

- Sport / Associations :

- Construction d'un **nouveau complexe sportif** ;
- Modernisation des équipements sportifs actuels ;

- Cadre de vie (structures & Bâtiments) :

- Acquisitions foncières (notamment pour le **bassin de renaturation, du futur lycée et agrandissement du COC**) ;
- Nouveaux équipements administratifs : **Nouvelle caserne des pompiers** en centre-ville, un **nouveau poste de police Municipal...**;
- Projet **intergénérationnel** et **maison médicale**;
- Poursuite de la rénovation des bâtiments publics et travaux d'étanchéité des toitures ;
- Projet du **quartier de la Gare** avec ouverture de la gare ;

# Plan Pluriannuels d'Investissement (PPI) (Suite)

## ● Cadre de vie (voirie & autre) :

- Poursuite de l'extension de la Vidéo Protection au niveau du quartier St Eloi ;
- Enfouissement des réseaux aériens de la commune et rénovation des voiries – pour 2021 Quartiers Fraternelle et coteaux de Wissous;
- Travaux sur le Site de Wissous Plage avec un nouveau local technique aux nouvelles normes ;
- Poursuite du programme de remplacement des éclairages publics et des bâtiments en LED;
- Rénovation du parc automobile par des véhicules plus propres ;

# Création Budget Annexe « Parc Locatif »

## Logements de la Ville et Baux commerciaux (hors logement de nécessité absolue de service):

*Création d'un Budget annexe « Parc Locatif» :*

- Acquisition de plusieurs logements, pour faciliter l'accès au logement à loyer modéré aux jeunes Wissoussiens;
- Terminer les rénovations des logements appartenant à la Commune

Des inscriptions auront lieu au Budget 2021 ou au Budget Supplémentaire lors de l'affectation de l'excédent 2020



# **Le budget Annexe de l'Assainissement**

Le budget Annexe de l'Assainissement va être transféré à la Communauté d'Agglomération Paris-Saclay au

**1<sup>er</sup> janvier 2020**

# Débat d'orientation budgétaire 2021

*FIN*