

# Rapport d'orientations budgétaires

# Contexte macro économique

## Etat financier de la commune à l'issue de l'exercice 2020

- **Compte administratif**
- **Recettes et dépenses en sections de fonctionnement et d'investissements, épargne**
- **Compléments sur le personnel**
- **Evolution des investissements**
- **Niveau de la dette**

# Contexte macro économique

**Franc rebond de l'économie attendu en 2021 à +8% après -10% en 2020.**

**Mais en parallèle, altération durable des finances publiques et creusement des déficits : besoin de redressement ultérieur.**

**Maintien de l'inflation à un niveau faible 0,7% en 2021 (0,5% en 2020).**

**La Banque Centrale Européenne s'attachera à maintenir les taux bas le temps nécessaire.**

**Situation de la CPS : ressources assises à plus de 50% sur l'activité économique qui devraient chuter avec un décalage sur fin 2022 et 2023.**

**Refonte du pacte fiscal et financier en début de mandat.**

**Interrogations sur les marges de manœuvre des autres financeurs :  
Région, Département.**

# Contexte macro économique

**Dotations de l'Etat : éventualité de nouvelles baisses pour redresser les finances de l'Etat (comme en 2014-2017).**

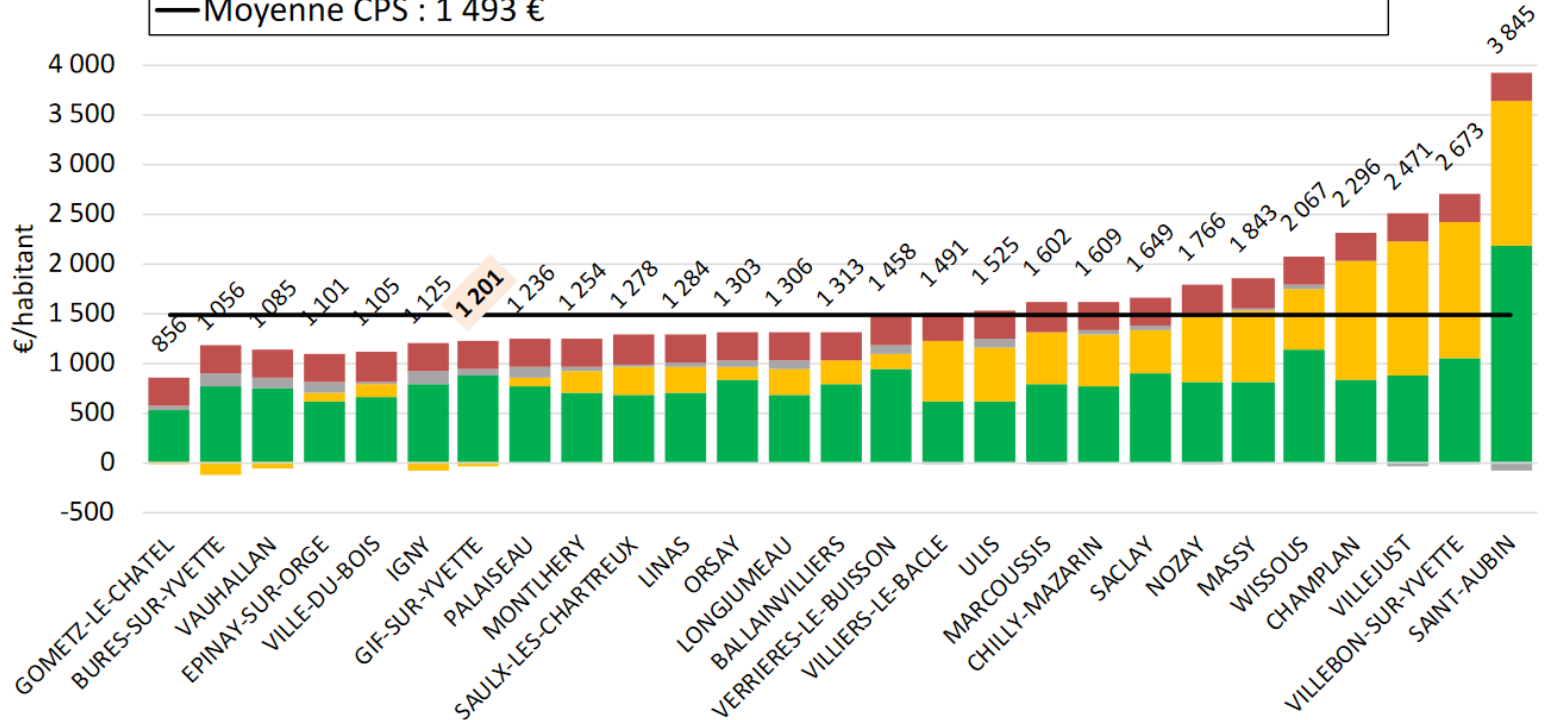
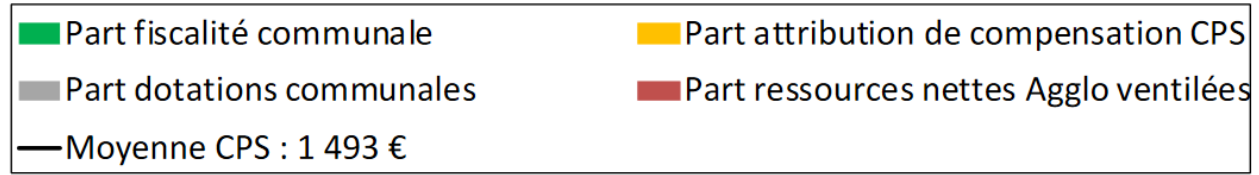
**Mesure phare : plan de relance de 100Mds sur 2 ans (dont 40 Mds financés par l'Europe). Les mesures d'association des collectivités sont encore imprécises à ce jour.**

**Confirmation de la suppression, totale de la Taxe d'Habitation sur les résidences principales d'ici 2023.**

**Stabilité d'ensemble des dotations aux collectivités pour la 4<sup>ème</sup> année consécutive.**

**Allègements des impôts de production : Taxe Foncier Bâti et Cotisation Foncière des Entreprises divisés par deux, compensés par l'état (pérennité ?)**

# Potentiel financier par habitant 2020 des communes de la CPS = indicateur national de ressources

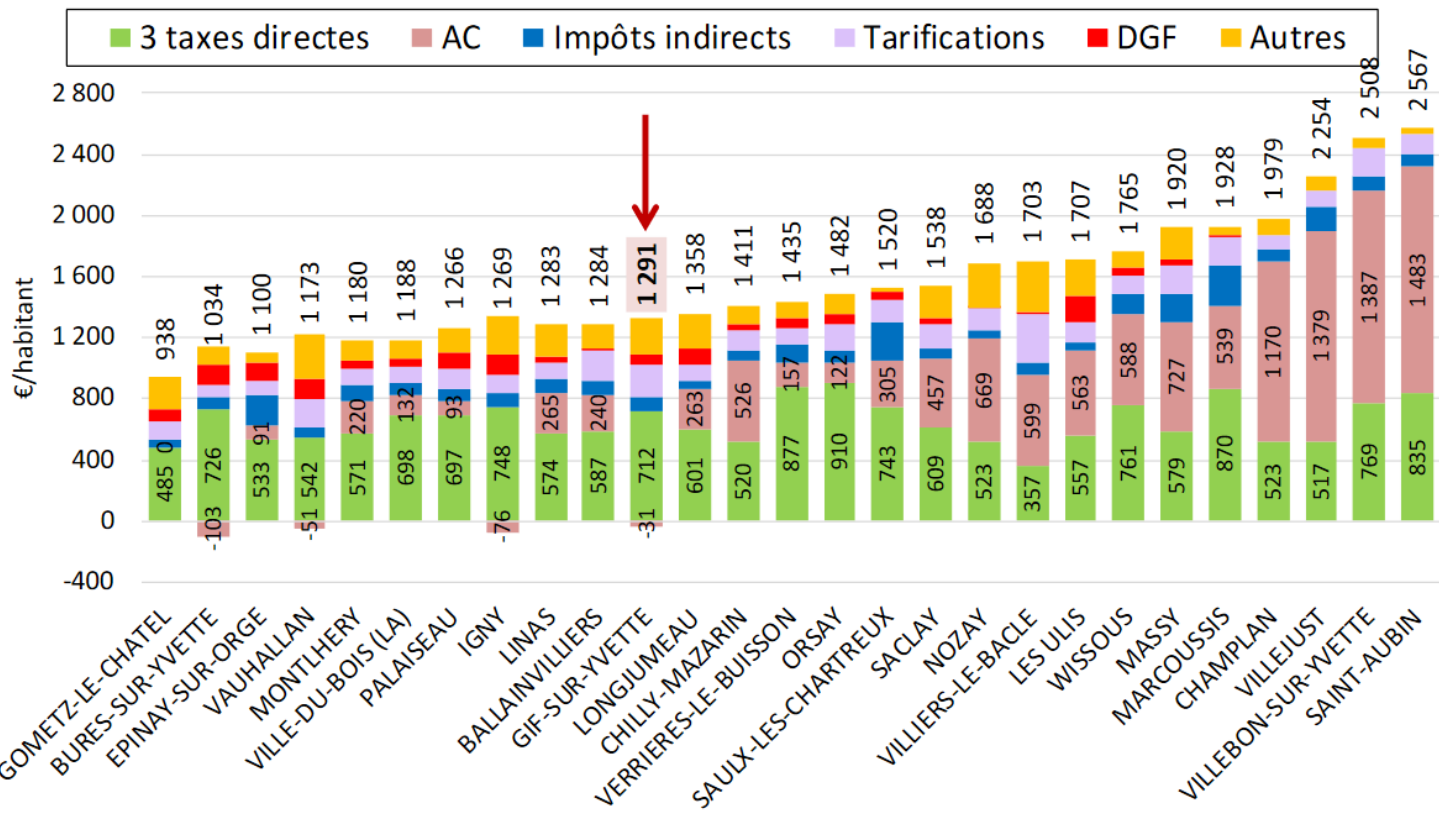


GLC 856€



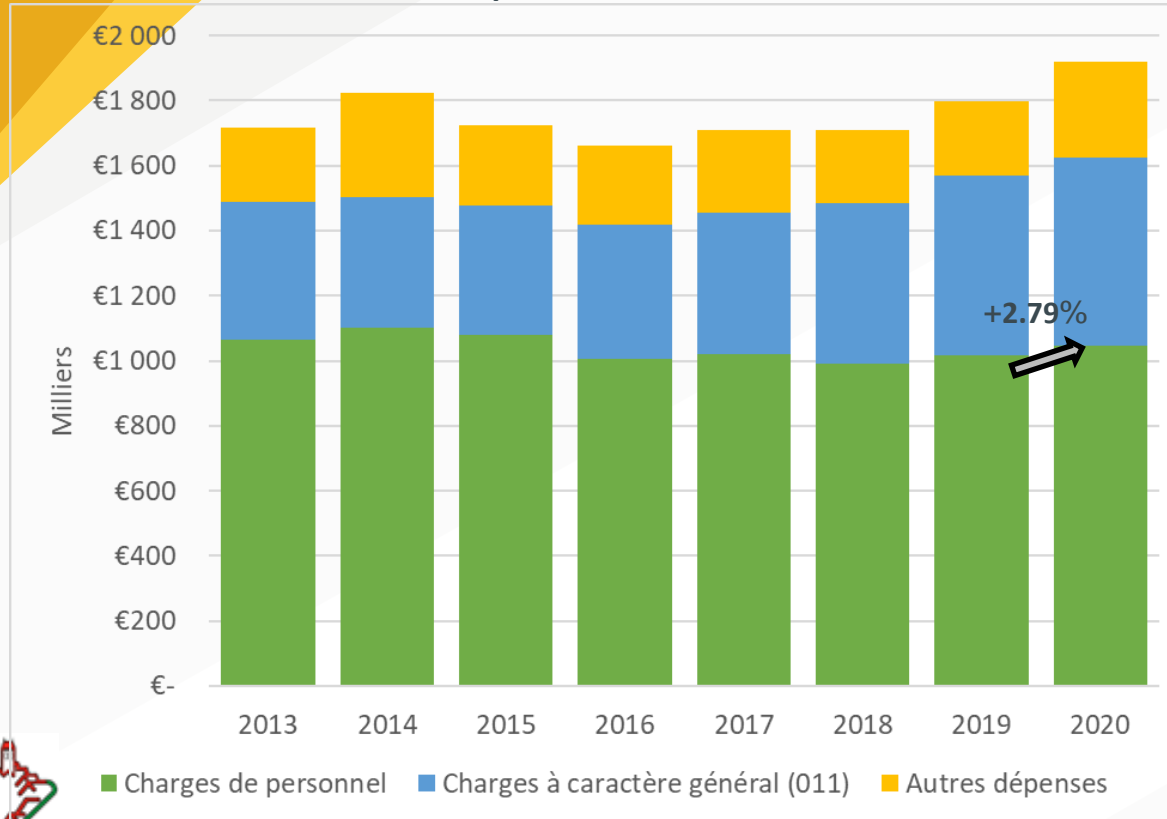
# Les recettes réelles de fonctionnement : structure

## Structure des recettes de fonctionnement des communes de la CPS en 2019 (Source DGFIP)



# Dépenses de fonctionnement

## Total des dépenses de fonctionnement



1<sup>er</sup> poste de dépense = charges de personnel mais dépense maîtrisée

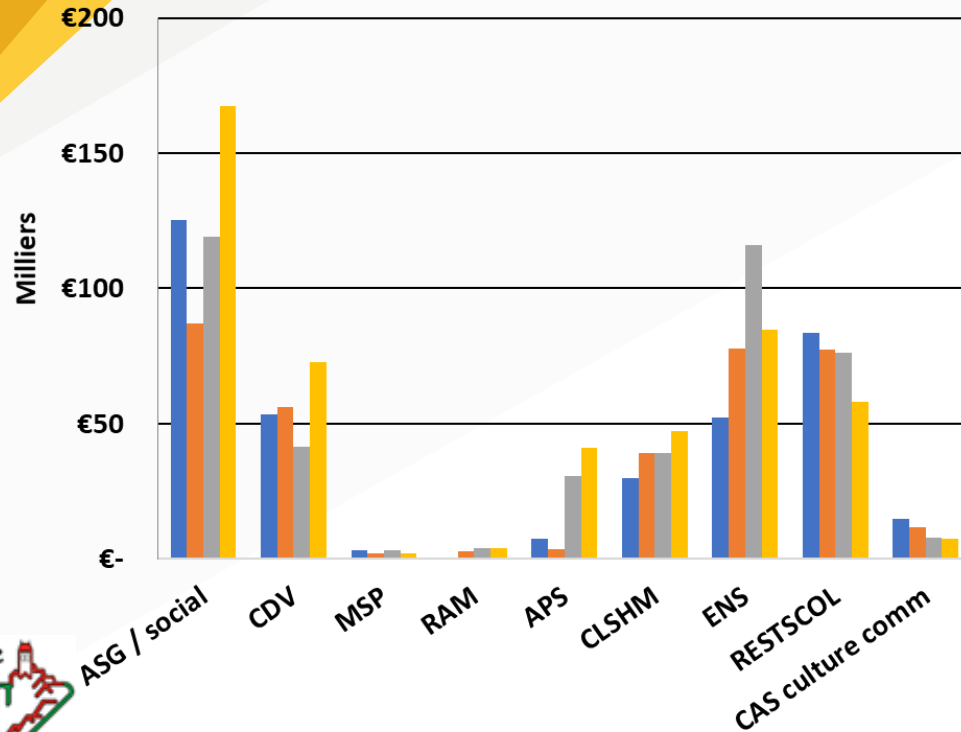
2013	65%
2014	60%
2015	63%
2016	60%
2017	60%
2018	58%
2019	56%
2020	54%

En 2020 : fonds de péréquation intercommunal (+13k€), recensement, élections, ASA, prime Covid, remplacement arrêts.

# Dépenses de fonctionnement

Evolution des charges par secteur de 2017 à 2020

Charges à caractère général (en k€) (011)



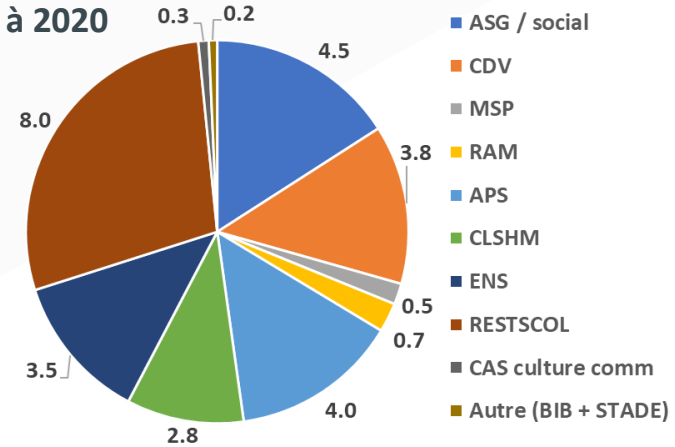
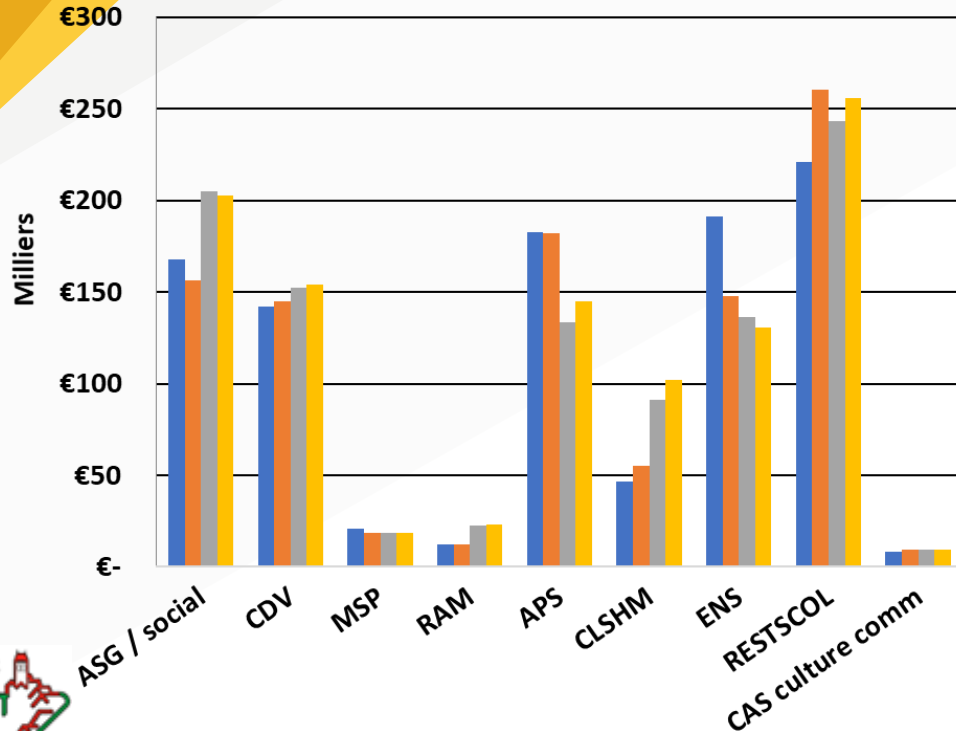
ASG : administratif, services généraux, social  
CDV : cadre de vie : services techniques  
MSP : maison services publiques  
RAM : relais assistants maternels  
APS : accueils péri-scolaires  
CLSHM : centre de loisirs sans hébergement  
ENS : école enseignement  
RESTSCOL : restaurant scolaire  
CAS : culture associations et communication



# Dépenses de fonctionnement

Evolution des charges par secteur de 2017 à 2020

Frais de personnel (en k€) (chap. 012)



ASG : administratif, services généraux, social

CDV : cadre de vie : services techniques

MSP : maison services publics

RAM : relais assistants maternels

APS : accueils péri-scolaires

CLSHM : centre de loisirs sans hébergement

ENS : école enseignement

RESTSCOL : restaurant scolaire

CAS : culture associations  
et communication

# Principaux impacts budgétaires crise COVID 19

## Dépenses en +

- achat masques : 17 005,90 € / gel hydroalcoolique: 743,51 € / désinfectant virucide: 698,86 € / parois de protection: 300 € / divers (visières, blouses, crème mains): 1 050,38 €  
soit un total de 19 798,65 € de dépenses de fonctionnement non prévues.
- prestation entretien supplémentaire centre de loisirs en raison du protocole sanitaire: 1 044 €
- prime Covid 19 personnel communal réquisitionné : 10 000 €
- augmentation des fluides notamment eau et chauffage: 16 228,95 € (*lavage mains et aération locaux*)

## Dépenses en –

- 2 mois de denrées alimentaires non facturées et mi-commandes de mai à juillet: - 19 832,09 €
- 2 mois de facturation prestation entretien cdl à récupérer: -2 884,68 €

## Recettes en -

- facturation périscolaire: 92 335 € de baisse par rapport à 2019

## Recettes en +

- subvention état masques jetables plafonnée à 0,84 € par masque : 5 317 €
- subvention état masques tissus plafonnée à 2 € par masque : 6 020 €

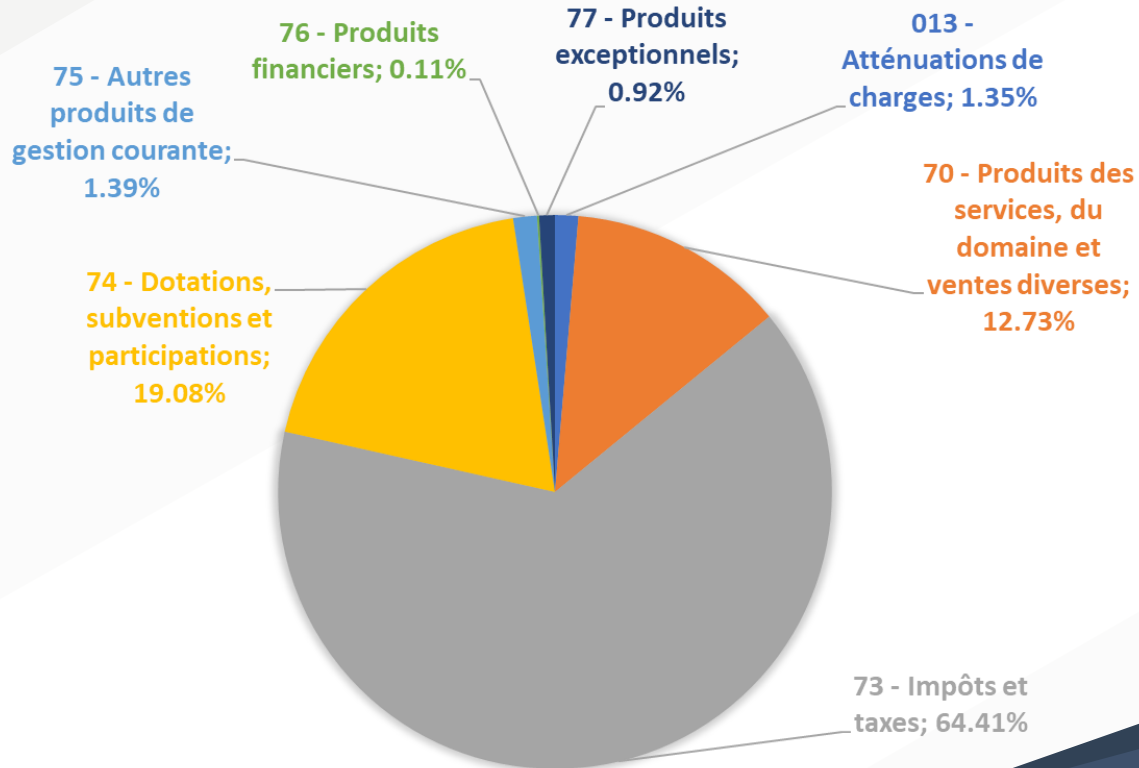
**Total surcoût ≈ 105 000 €**



*maintien de la rémunération de l'ensemble du personnel communal,  
vacataires et contractuels compris*

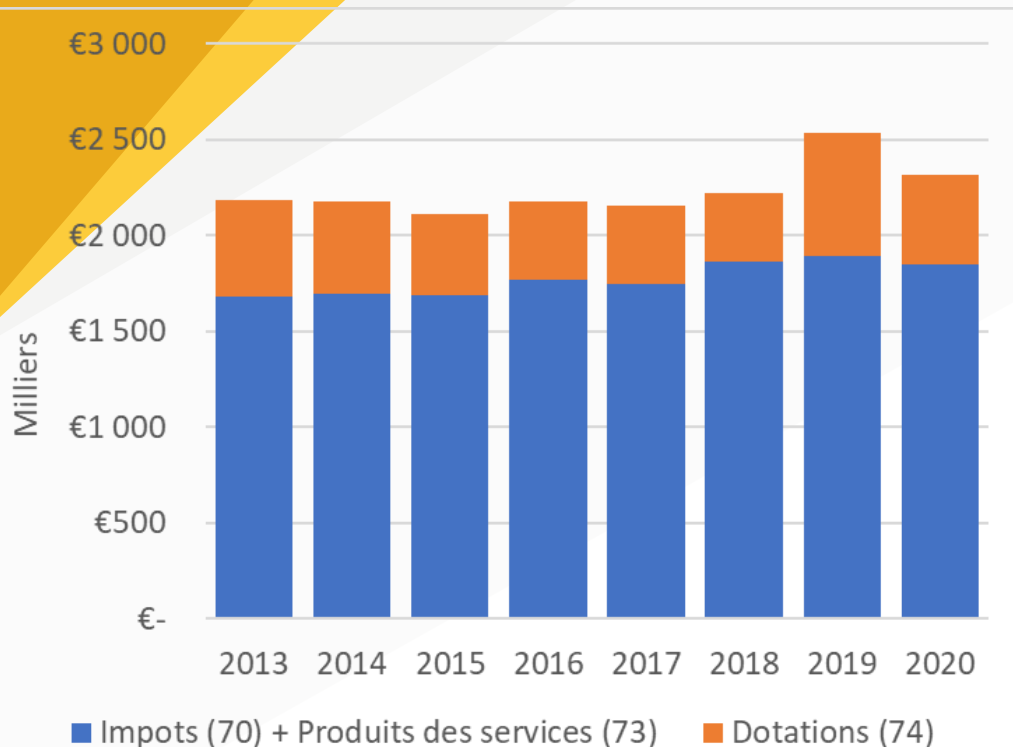
# Recettes de fonctionnement

Part des recettes de fonctionnement (en %) sur 2020 hors report chapitre 002,  
sur un montant total de 2 314 k€



# Recettes de fonctionnement

Evolution, depuis 2013, des recettes de fonctionnement (en k€) hors report chapitre 002



## Les différentes dotations :

DGF : Dotation globale de fonctionnement

	2019	2020
DGF	164 k€	173 k€

DSR : Dotation de solidarité rurale

DNP : Dotation nationale de péréquation

DETR : Dotation d'équipements des territoires ruraux

FCTVA : fond de compensation de la TVA

Hausse dotations 2019 (vs 2018) expliquées par :

- solde du prêt CAF
- FCTVA exceptionnellement important
- remboursement transport scolaire
- pénalités chantier Centre de Loisirs

# Les recettes de fonctionnement focus évolution 2020 vs 2019

Fort impact de la crise sanitaire sur recettes périscolaires en 2020

Recettes périscolaires	2019	2020
restaurant scolaire	86 038 €	51 529 €
centre de loisirs	71 064 €	44 759 €
accueil périscolaire	41 722 €	18 718 €
étude	15 010 €	6 493 €
<b>Total</b>	<b>213 834 €</b>	<b>121 499 €</b>

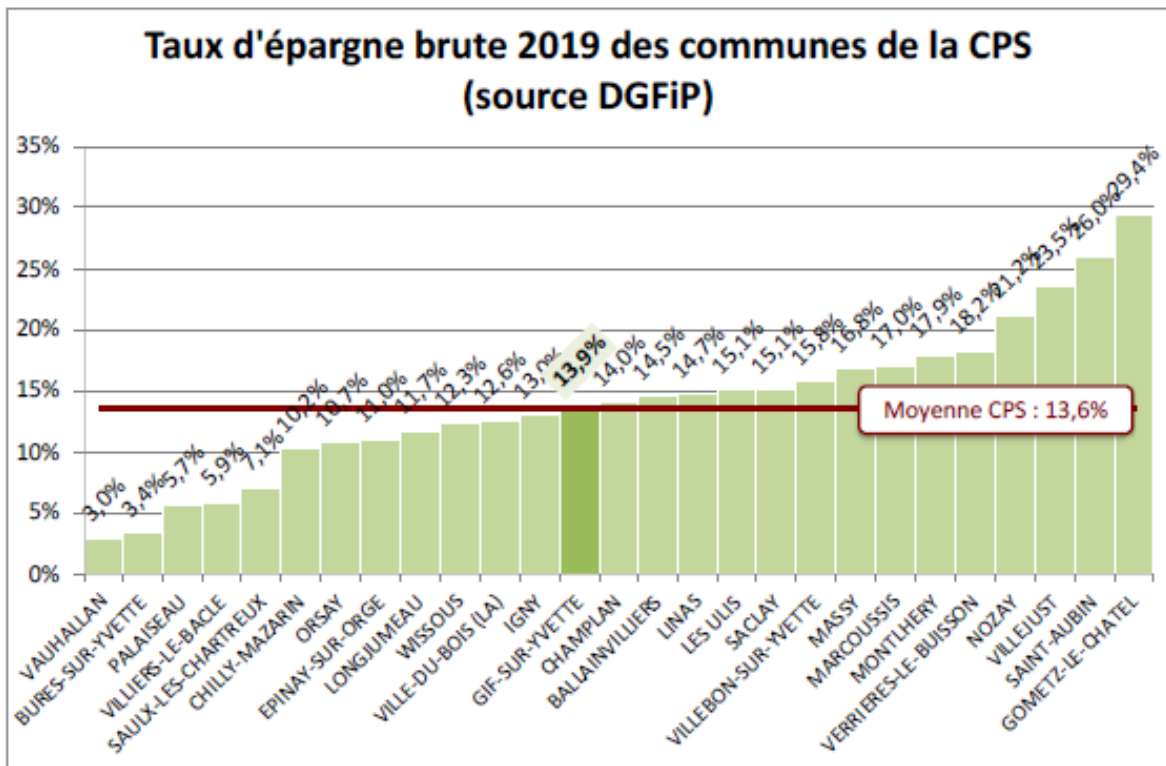
**- 43 % 2020 vs 2019 !**

Recettes périscolaires	-92 335 €
Dotations, subventions, participations	-175 733 €
Assurance ascenseur CDL + CAF RAM	+44 088 €
<b>Total</b>	<b>-223 980 €</b>

**Baisse recettes fonctionnement 224 k€**

# Epargne brute et taux d'épargne brute

Vs 28,1% en 2018



# L'épargne brute : recettes – dépenses (fonctionnement)

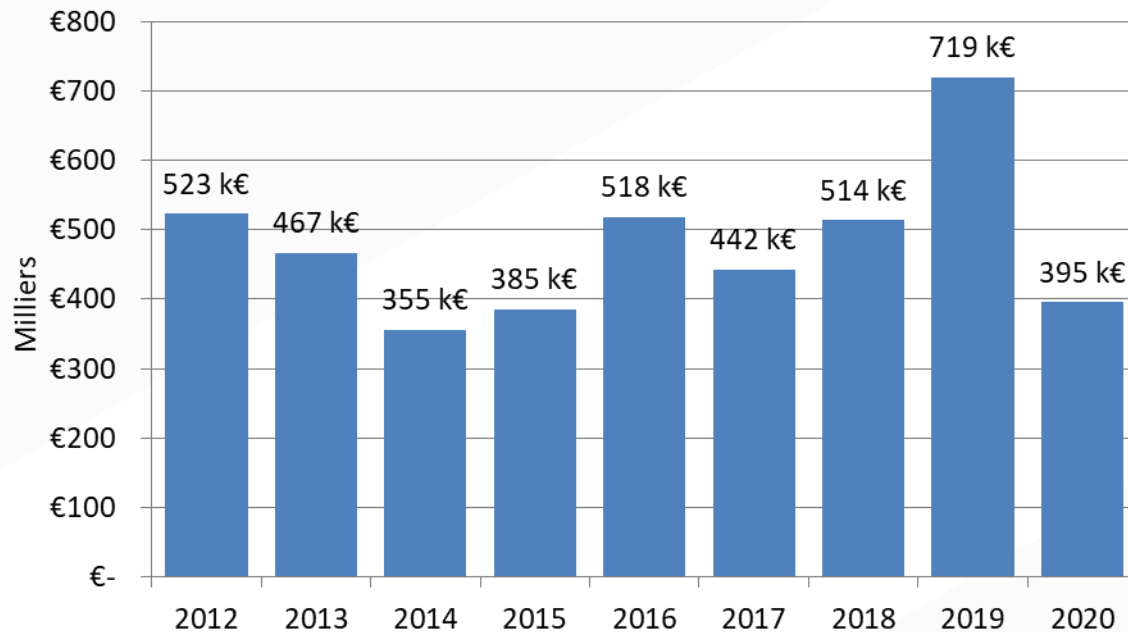
Taux d'épargne brute :  
montant épargne brute /  
recettes de fonctionnement

17% en 2020

Vs

29.4% en 2019

23 k€ perdu en recettes de  
fonctionnement équivaut  
1 point de taux d'épargne brute



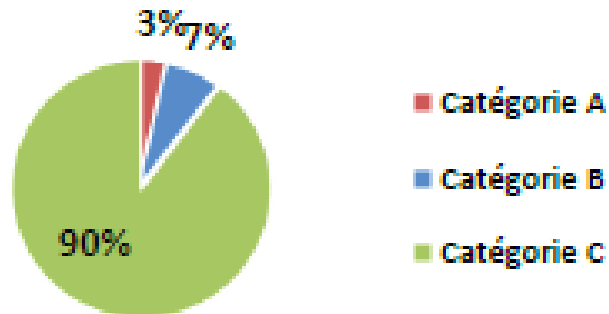
## Compléments sur le personnel (source bilan social 2019)

Au 31/12/2019 la commune comptait 29 permanents : 23 titulaires et 6 contractuels.

Auxquels s'ajoutaient 6 non permanents

Les agents de catégorie C, comme dans toutes les communes, étaient de loin majoritaires à 90%.

### Répartition des agents par catégorie





## Compléments sur le personnel (source bilan social 2019)

Le taux d'absentéisme s'est établi à 5,91% pour l'ensemble des agents permanents, sensiblement sous la moyenne nationale (8,4%).

53,3% des agents permanents ont eu au moins un jour de carence prélevé.

Aucun accident du travail déclaré en 2019.

31% des agents permanents ont suivi une formation d'au moins 1 jour en 2019, pour un coût global de 9683€

## Compléments sur le personnel (source bilan social 2019)

Les filières technique, administrative et animation sont les plus représentées.

En 2019, 5 départs (2 démissions, 2 fin de contrats et 1 disponibilité) et 5 arrivées ont eu lieu.

2 agents sont lauréats d'un concours suivis d'une nomination.

APS : 4 ETP

ASG : 4,5 ETP + agents recenseurs en 2020

BIB : 0,2 ETP d'un 0,57 ETP soit 0,1 ETP

CAS : 0,25 ETP

CDV : 3,8 ETP

CLSHM : 2,8 ETP

ENS : 3,5 ETP + encadrants études

MSP : 0,5 ETP

RAM : 0,7 ETP

REST SCOL : 8 ETP + 2 agents remplacés sur 2020

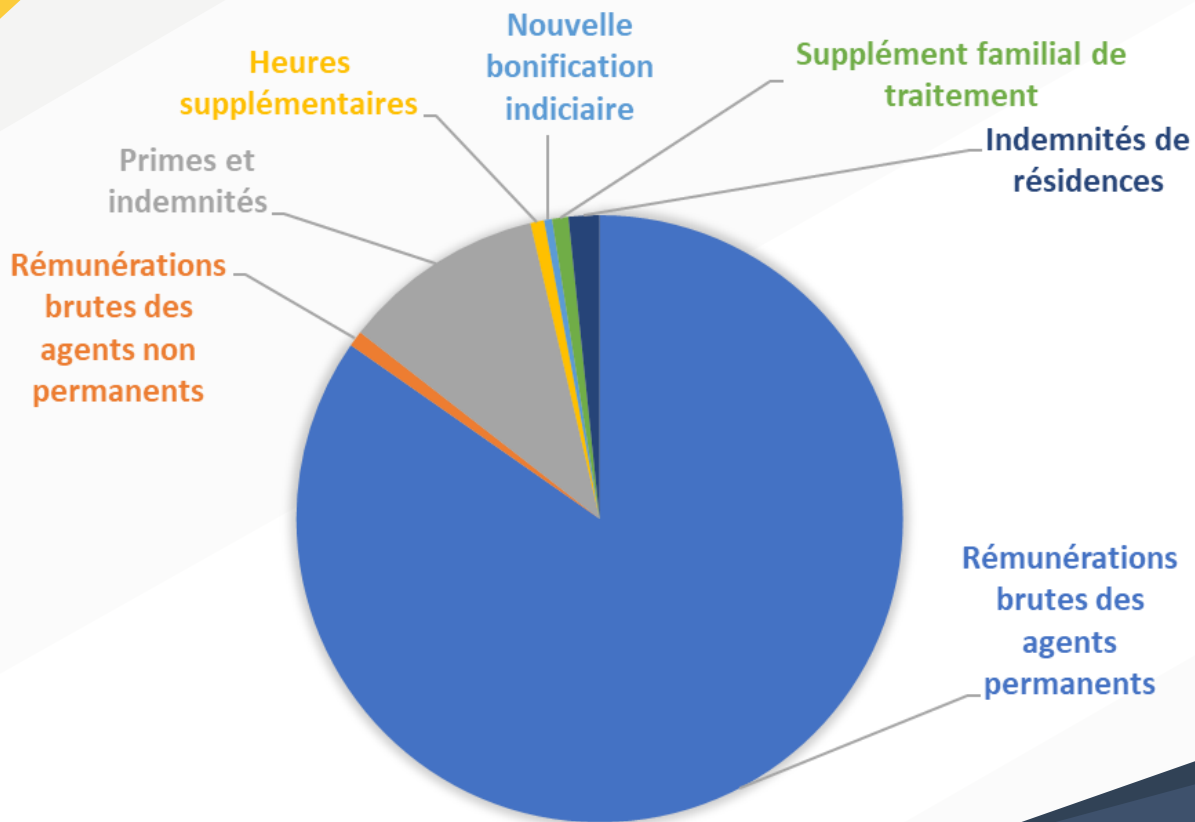
STADE : 0,1 ETP

### ➔ Répartition par filière et par statut

Filière	Titulaire	Contractuel	Tous
Administrative	17%	33%	21%
Technique	52%	50%	52%
Culturelle			
Sportive			
Médico-sociale	9%		7%
Police			
Incendie			
Animation	22%	17%	21%
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

# Compléments sur le personnel (source bilan social 2019)

Sur 1 018760 € de dépenses de personnel (chapitre 012) en 2019 :



# Principaux investissements prévus

## ➤ Culture / Patrimoine

**Ravalement Eglise** : 125 000 €/HT. Subvention Région, Conseil Départemental 91 et DRAC en cours. **(2021)**

## ➤ Enfance / Petite enfance/Restauration

**Nouveau restaurant scolaire**: coût global opération 2 050 000 €/HT (études et MOE). **(2021)**

**Réhabilitation écoles**: 716 550 €/HT. **(2023)**

## ➤ Logements

**Surcharges foncières 14 route de Chartres et Hauts des vignes**: 150 000 €/TTC. **(2021)**  
déductible pénalités SRU

*(années suivantes 104 et 56 route de Chartres)*

## ➤ Voieries

**Dernière tranche rue Saint-Nicolas** : 1 000 000 €/HT. **(2024)**

## ➤ Mobilités

**Plan vélo** : 100 000 €/HT. **(2023)**

# Rappel plan financement restaurant scolaire

**Coût global estimé du projet (travaux, études, Maîtrise d'Oeuvre) : 2 050 000 €/HT**

Subventions	Montant
Conseil Départemental 91	208 000 €/HT
Conseil Régional IDF	256 000 €/HT
Projet Urbain Partenarial Essonne Habitat	290 000 €/HT
Dotation Equipement Territoires Ruraux	150 000 €/HT
<b>TOTAL</b>	<b>904 000 €/HT</b>

**Reste à financer : 1 146 000€/HT**

# Plan financement réhabilitation écoles

**Coût global estimé du projet (travaux, études, Maîtrise d'Oeuvre) : 716 550 €/HT**

Subventions	Montant
Conseil Départemental 91	208 550 €/HT
Dotation Equipement Territoires Ruraux	200 000 €/HT
<b>TOTAL</b>	<b>408 550 €/HT</b>

**Reste à financer : 308 000 €/HT**

# La dette actuelle

prêts	Salle Barbara	Salle « 4M » maternelle	Crèche parentale	Centre De Loisirs	CDL/RAM CAF taux 0	TOTAL
Numéro	1299565	186146	151226	9715511		
Date de fin	2024	2025	2024	2036	2038	
Dû au 01/01/21	72 404 €	67 712 €	49 445 €	617 302 €	203 473 €	1 010 336€

Autofinancement moyen 2012 à 2020 : 479 742 €

Capacité désendettement	2,11 an
----------------------------	---------



# Evolution de la dette

Investissements	2021	2022	2023	2024
Prêts en cours	1 010 336 €			
Restaurant scolaire	1 146 000 €			
Ravalement église	75 000 €			
Réhabilitation écoles			308 000 €	
Plan vélo			50 000 €	
rue Saint-Nicolas 3ème tranche				800 000 €
Autofinancement annuel	420 000 €	420 000 €	420 000 €	420 000 €
Montant à financer année N	1 811 336 €			380 000 €
Gain épargne		420 000 €	62 000 €	
Montant à financer glissant	1 811 336 €	1 391 336 €	1 329 336 €	1 709 336 €
<b>Capacité désendettement (années)</b>	<b>4,31</b>	<b>3,31</b>	<b>3,16</b>	<b>4,07</b>
<i>Autofinancement moyen (exclus 2019)</i>		449 k€		retenu 420 k€



**Merci pour votre attention !**

---