

# Rapport d'orientations budgétaires

## 7 mars 2022

# Contexte macro économique

- **Etat financier de la commune à l'issue de l'exercice 2021**
- **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

**A la vive récession de 2020 (-7,9%) a succédé un rebond (6% de croissance en 2021) qui devrait se prolonger en 2022 (autour de 4% de croissance).**

**Malgré tout, niveau inférieur de 3% à ce que l'activité aurait été sans la crise sanitaire.**

**La dette publique atteint 115% du PIB.**

**L'inflation, sous la pression des prix des matières premières et de l'énergie connaît un sursaut en 2021 et s'est établie à +2,8%. L'année 2022 devrait voir perdurer ce phénomène, le marché mondial restant tendu.**

**Plan d'investissement « France 2030 » : 34 Mds (dont 3,5Mds€ en 2022) de subventions et fonds propres versés au profit de secteurs stratégiques.**

**La loi de finances de transition comporte peu de mesures d'ampleur relatives aux collectivités.**

**Stabilités des principales dotations.**

**DGF stable pour la 5<sup>ème</sup> année mais arbitrage au sein de l'enveloppe.**

# Contexte macro économique

**Prorogation pour 2022, des mécanismes de compensation des pertes de recettes tarifaires et de redevances subies en 2021 par les services publics locaux gérés en régie (45 k€ en 2021).**

**Fin de la Taxe d'Habitation en 2022 remplacé par de la Taxe Foncière Bâtie au taux départemental dans les communes.**

**Juin 2021 : la CPS a adopté un nouveau pacte fiscal et financier avec ses communes.**

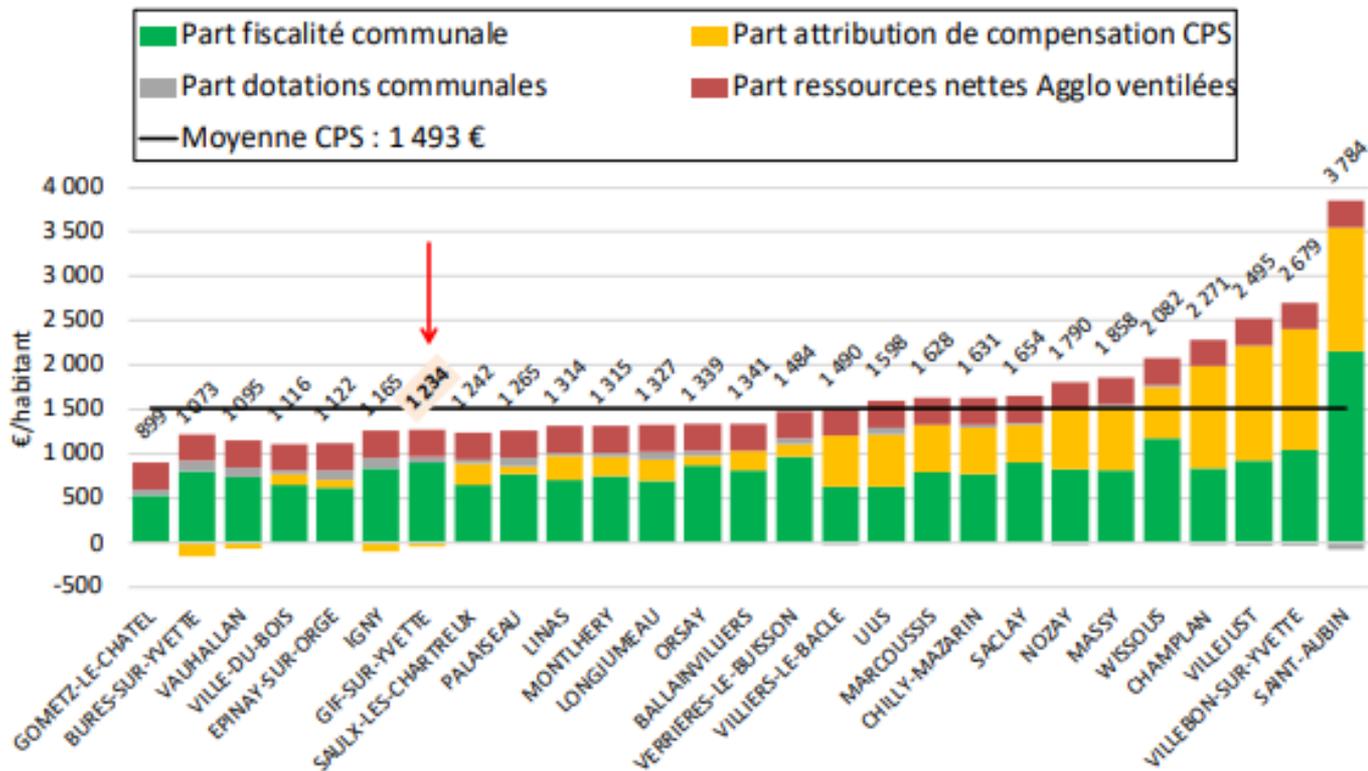
**Mise en place d'une Dotation de Solidarité Communale (13 k€ pour Gometz)**

**Maintien de la « subvention » CPS égale à 20% des travaux de voirie. En 2022, fin du mécanisme dégressif de prise en charge du Fonds de Péréquation Inter Communal (49 k€ en 2021).**

**Objectif de maîtrise de l'encours de la dette pour assurer une capacité de désendettement de 10 ans maxi en fin de mandat.**

**Montant du prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU : 25 k€.**

## Potentiel financier par habitant 2021 des communes de l'Agglo = indicateur de ressources

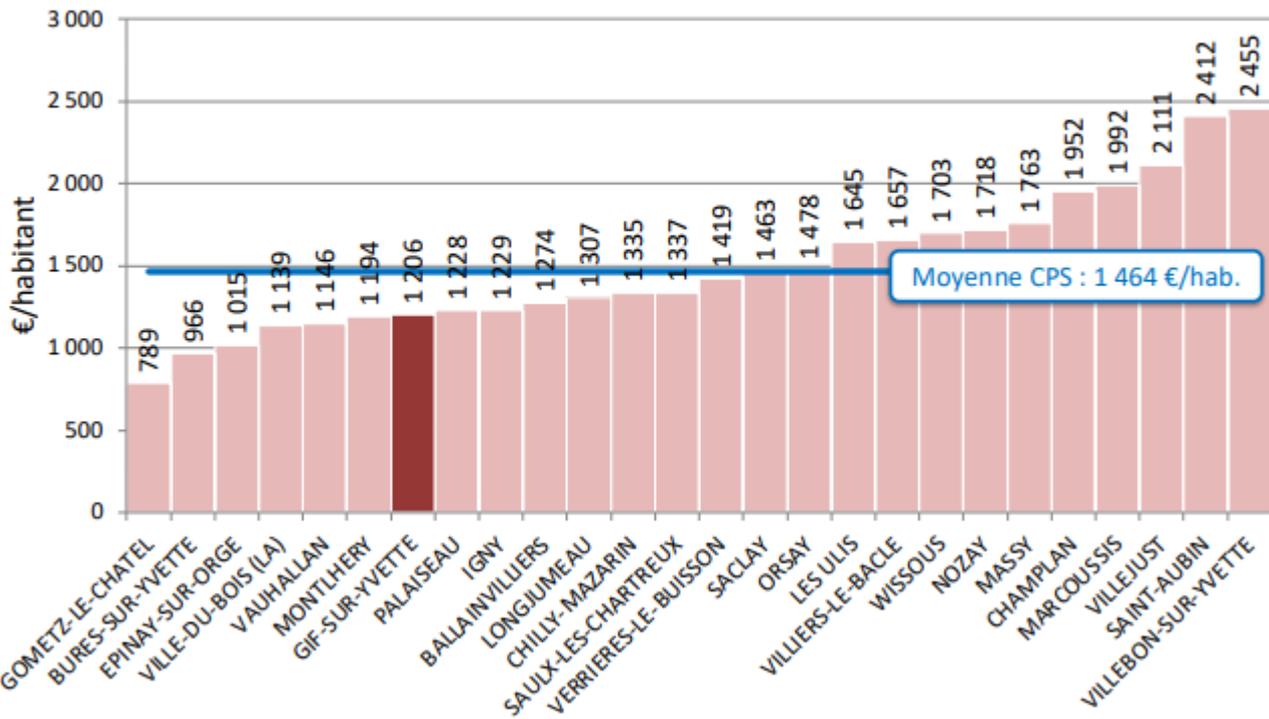


GLC 899€

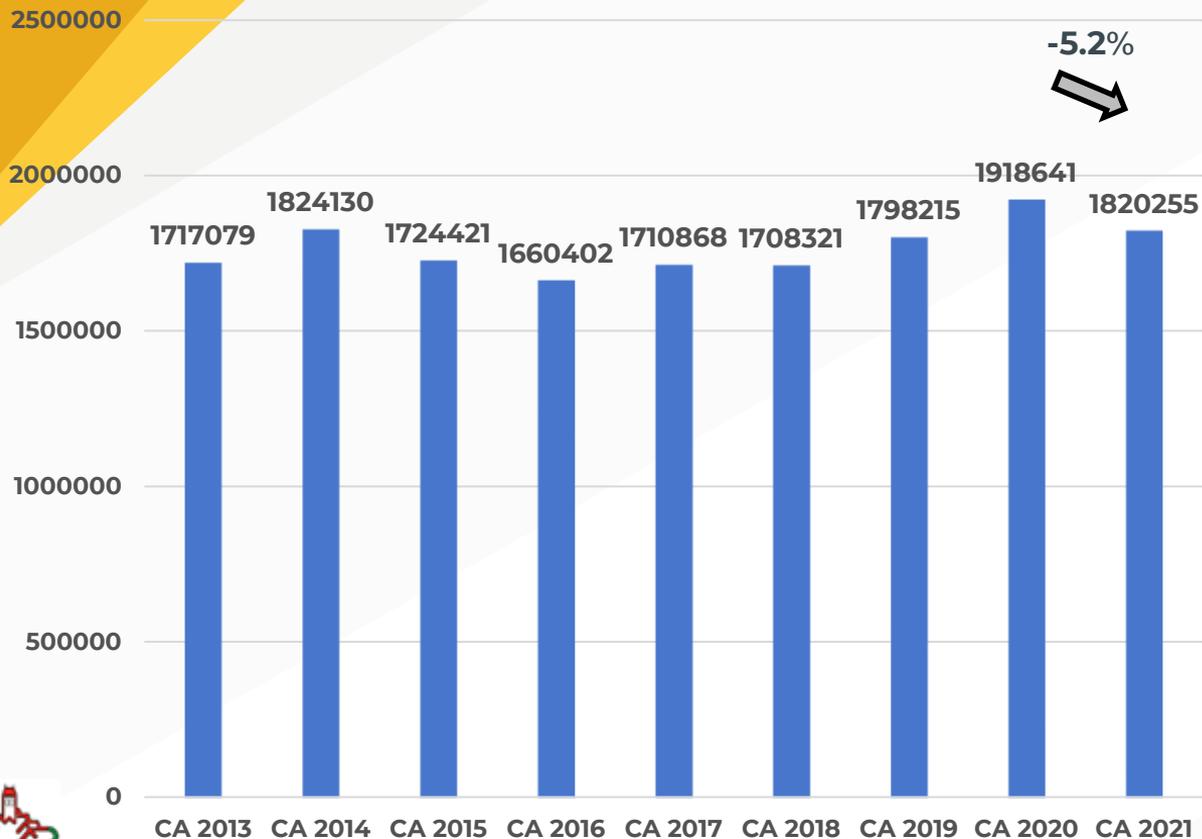


# Les recettes réelles de fonctionnement

Recettes réelles de fonctionnement nettes par habitant  
2020 des communes de la CPS (source DGFIP)



# Dépenses de fonctionnement



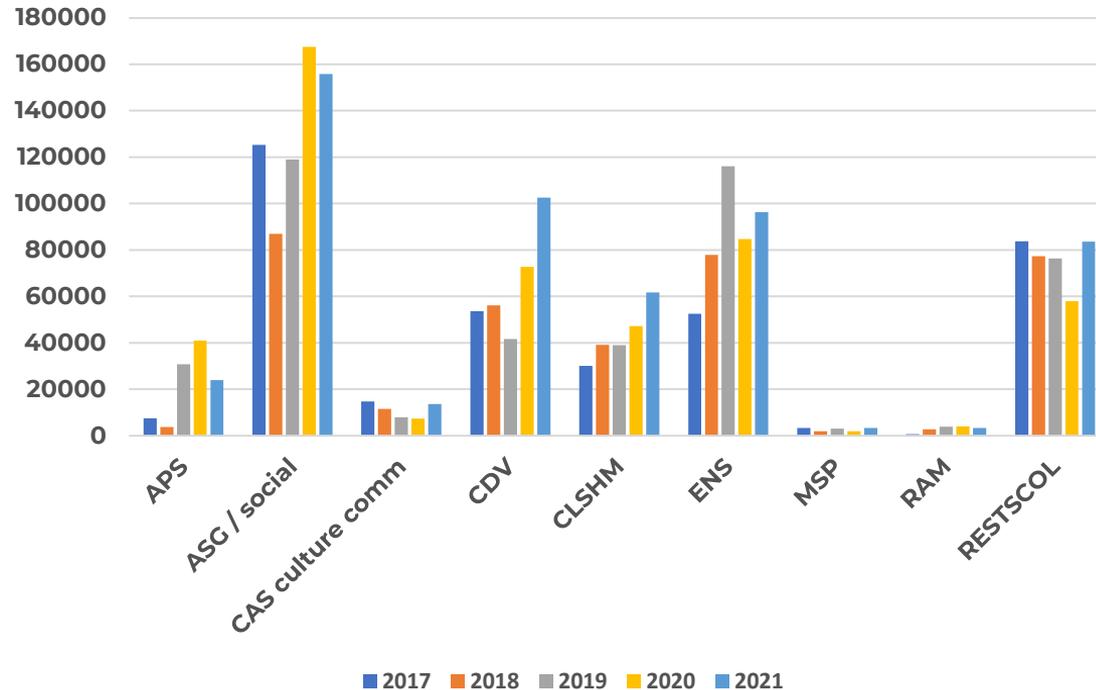
1<sup>er</sup> poste de dépense = charges de personnel mais dépense maîtrisée

2013	65%
2014	60%
2015	63%
2016	60%
2017	60%
2018	58%
2019	56%
2020	54%
2021	59%

# Dépenses de fonctionnement

Evolution des charges par secteur de 2017 à 2021

## Charges à caractère général (011)



**APS** : accueils périscolaires

**ASG** : administratif, services généraux, social

**CAS** : culture associations et communication

**CDV** : cadre de vie, services techniques

**CLSHM** : centre de loisirs sans hébergement

**ENS** : école enseignement

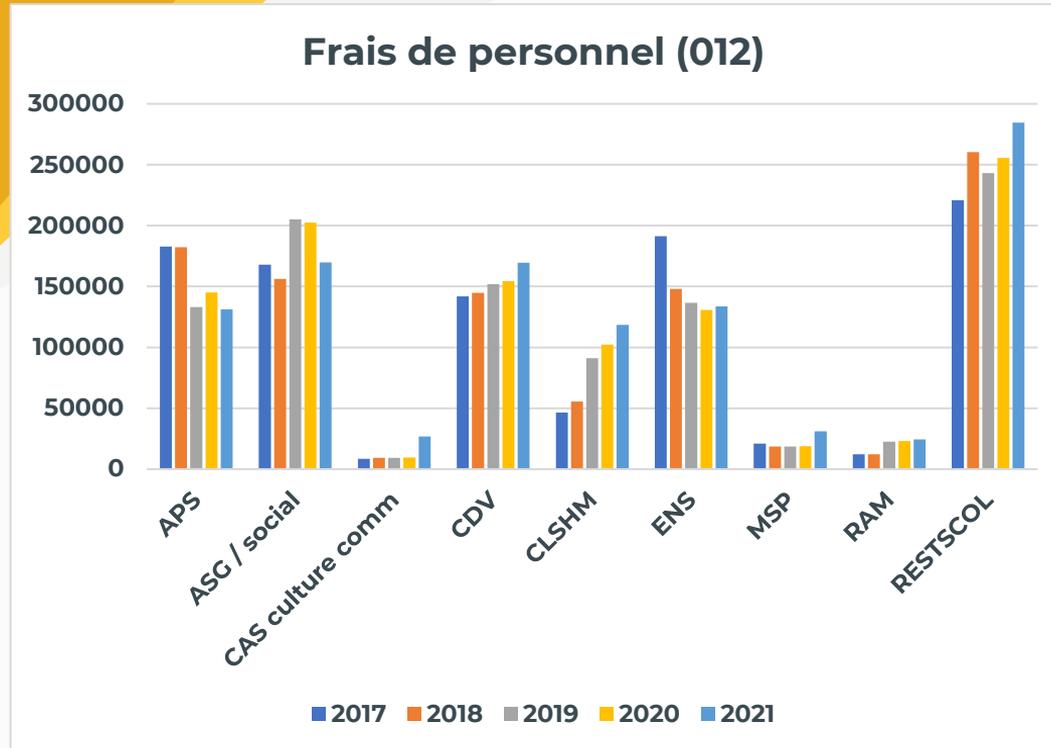
**MSP** : maison services publiques

**RAM** : relais assistants maternels

**RESTSCOL** : restaurant scolaire, entretien

# Dépenses de fonctionnement

Evolution des charges par secteur de 2017 à 2021



APS : accueils périscolaires

ASG : administratif, services généraux, social

CAS : culture associations et communication

CDV : cadre de vie, services techniques

CLSHM : centre de loisirs sans hébergement

ENS : école enseignement

MSP : maison services publiques

RAM : relais assistants maternels

RESTSCOL : restaurant scolaire, entretien



Au global -18920 € vs 2020 (-1,8%)

# Dépenses de fonctionnement

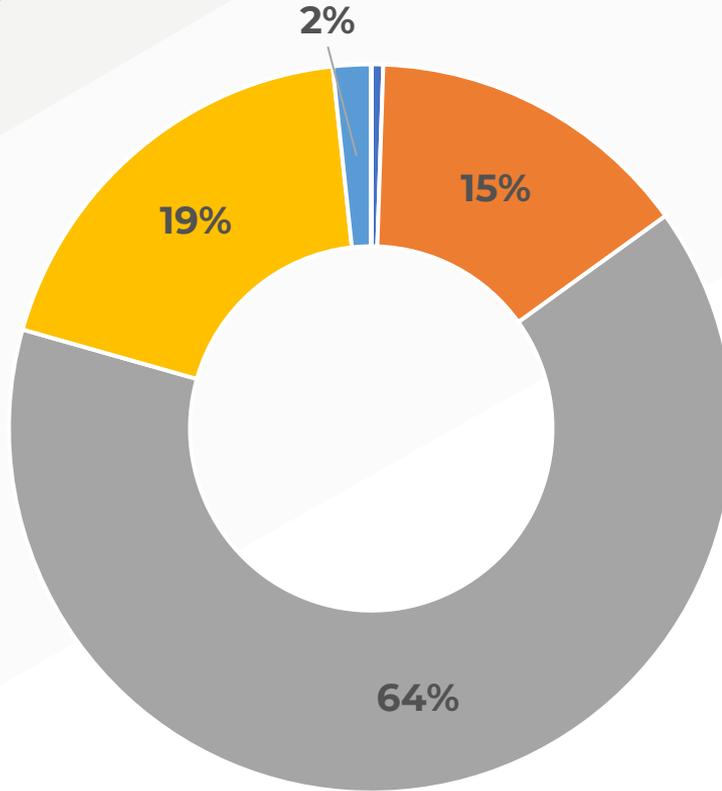
Evolution 2021 Vs 2020

Chapitre		2020	2021	Différence
11	charges à caractère général	576 816 €	546 379 €	-30 437 €
12	frais de personnel	1 047 246 €	1 028 506 €	-18 740 €
14	atténuations de produits	115 673 €	82 137 €	-33 536 €
65	autres charges de gestion courante	146 850 €	141 153 €	-5 697 €
66	charges financières	17 783 €	15 715 €	-2 068 €
67	charges exceptionnelles	14 271 €	6 361 €	-7 910 €
<b>Totaux</b>		<b>1 918 639 €</b>	<b>1 820 251 €</b>	<b>-98 388 €</b>

SRU -26k€

# Recettes de fonctionnement

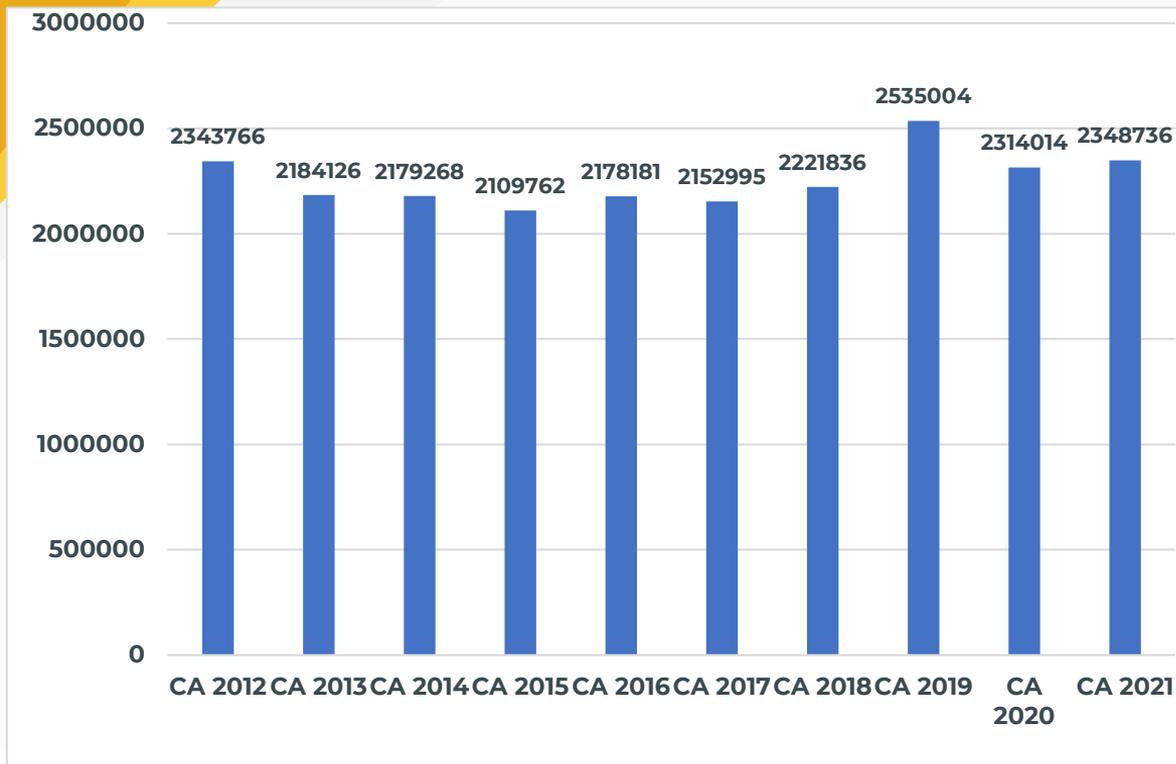
Part des recettes de fonctionnement (en %) sur 2021 hors report chapitre 002, sur un montant total de 2 348 k€



- 013 - Atténuations de charges
- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses
- 73 - Impôts et taxes
- 74 - Dotations, subventions et participations
- 75 - Autres produits de gestion courante
- 76 - Produits financiers
- 77 - Produits exceptionnels

# Recettes de fonctionnement

Evolution depuis 2012, des recettes de fonctionnement hors report chapitre 002



## Les différentes dotations :

DGF : Dotation globale de fonctionnement

	2020	2021
DGF	173 k€	166 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

# Les recettes périscolaires évolution de 2019 à 2021

Fort impact de la crise sanitaire sur recettes périscolaires en 2020, à un niveau moindre en 2021. Effectif scolaire constant.

	2019	2020	2021
restaurant scolaire	138 803 €	51 529 €	113 275 €
centre de loisirs	71 064 €	44 759 €	70 688 €
accueil périscolaire	41 722 €	18 718 €	27 953 €
Étude	15 010 €	6 493 €	10 188 €
<b>Total</b>	<b>266 599 €</b>	<b>121 499 €</b>	<b>222 104 €</b>

# Volet énergétique



Electricité : 33646 €, +42% annoncé en 2022 soit 47777 €.

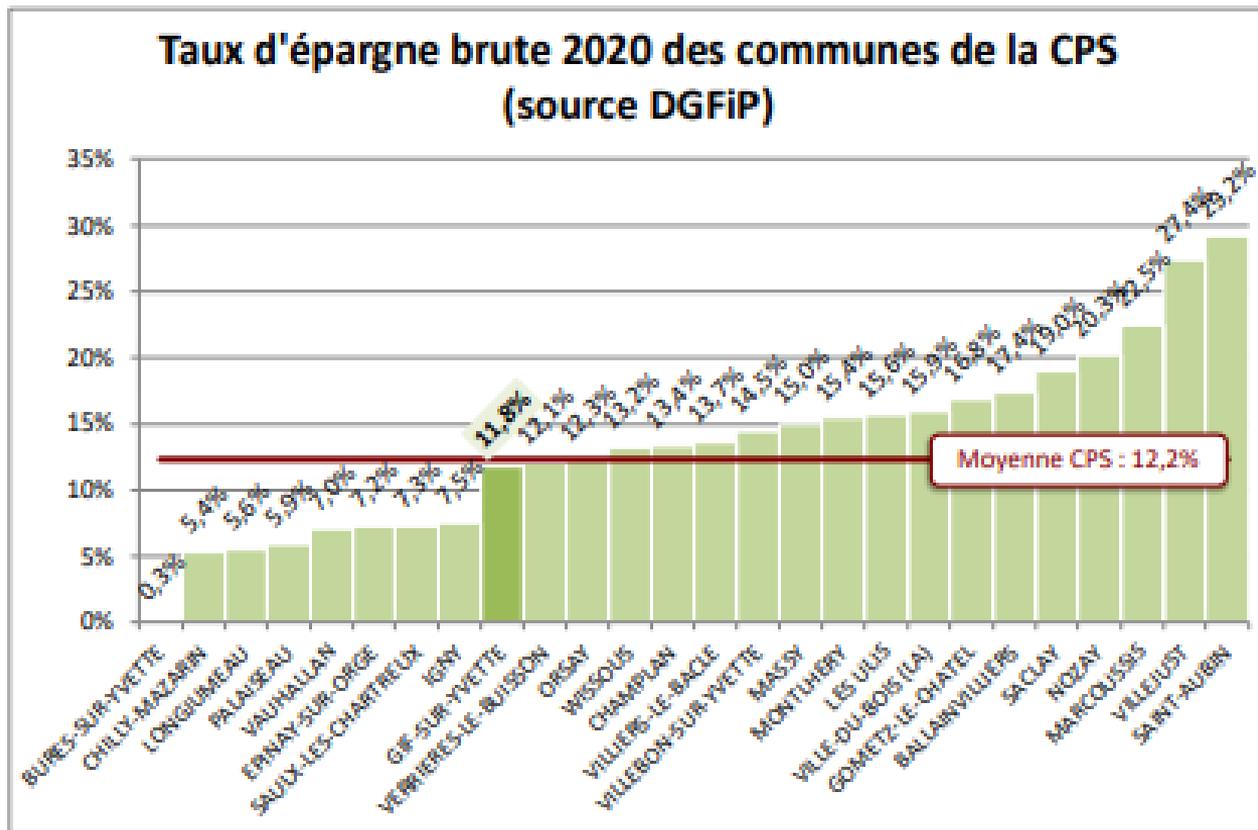
Gaz : 42794 €, hausse attendue non connue à ce jour.

## Travaux de rénovation énergétique (programme ACTEE SEQUOIA)

	2022	2023	2024	2025	Total
<b>Coût</b>	<b>54 586 €</b>	<b>40 697 €</b>	<b>26 788 €</b>	<b>282 523 €</b>	<b>404 594 €</b>
<b>DETR</b>	<b>10 917 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>56 504 €</b>	<b>67 421 €</b>
<b>Montant net</b>	<b>43 669 €</b>	<b>40 697 €</b>	<b>26 788 €</b>	<b>226 019 €</b>	<b>337 173 €</b>

# Epargne brute et taux d'épargne brute

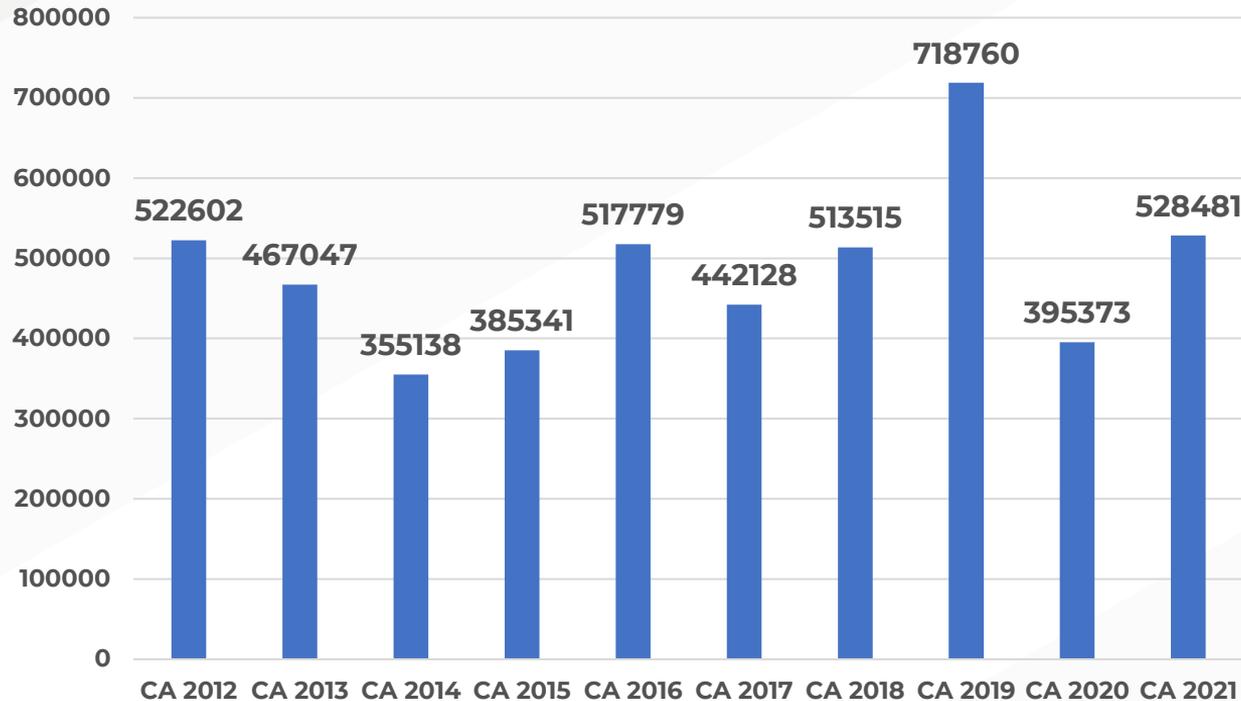
Taux de 16,8% en 2020  
Vs 29,4% en 2019  
Vs 28,1% en 2018



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

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

22,5% en 2021  
Vs  
16,8% en 2020



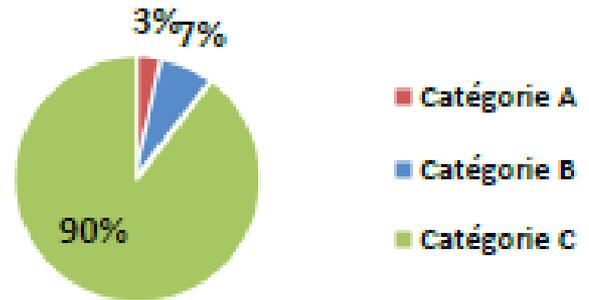
# Compléments sur le personnel

Au 31/12/2020 la commune comptait 28 permanents : 23 titulaires et 5 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

Le taux d'absentéisme s'est établi à 5,6% pour l'ensemble des agents permanents, sensiblement sous la moyenne nationale (8,4%).

43,5% des agents permanents ont eu au moins un jour de carence prélevé.

Aucun accident du travail déclaré en 2021.

28% des agents permanents ont suivi une formation d'au moins 1 jour en 2021, pour un coût global de 9446€

# Compléments sur le personnel

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

En 2021, 6 départs (2 mutations, 1 départ en retraite, 1 disponibilité et 2 fins de contrat) et 5 arrivées ont eu lieu (dont un retour de longue maladie avec reclassement).

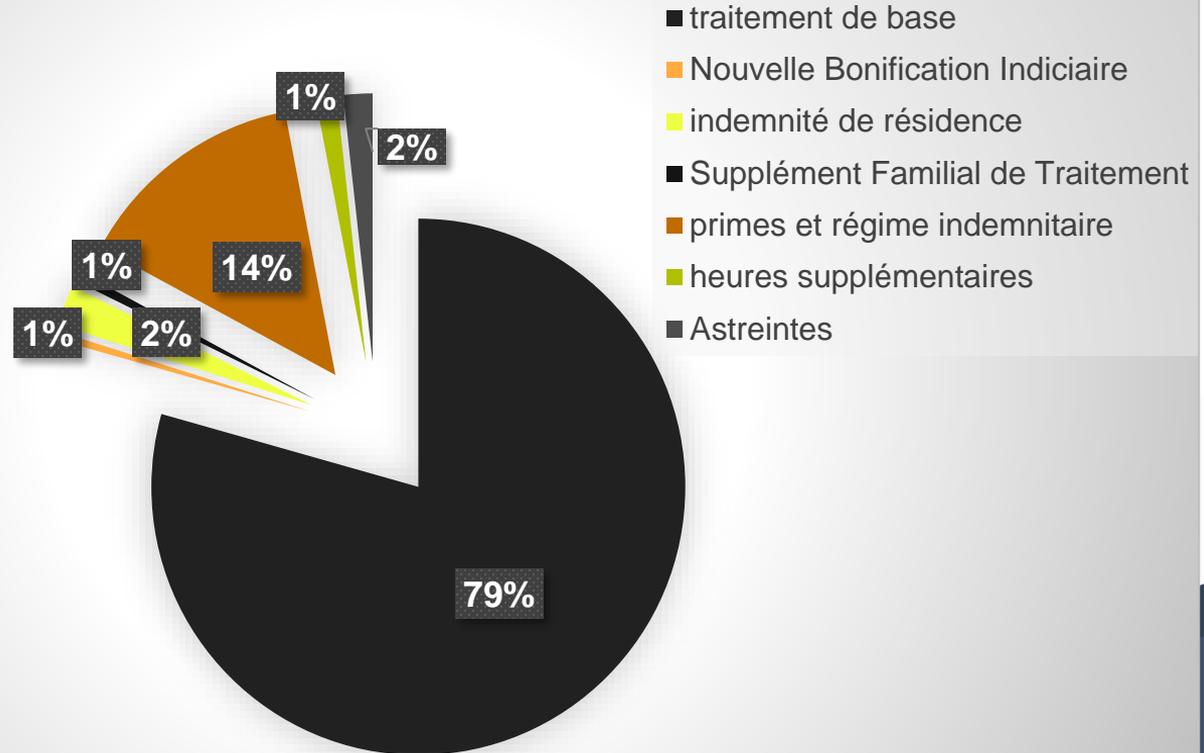
APS : 4 ETP  
ASG : 4,5 ETP  
BIB : 0,2 ETP d'un 0,57 ETP soit 0,1 ETP  
CAS : 0,25 ETP  
CDV : 3,8 ETP  
CLSHM : 2,8 ETP  
ENS : 3,5 ETP + encadrants études  
MSP : 0,5 ETP  
RAM : 0,7 ETP  
REST SCOL : 7 ETP  
STADE : 0,1 ETP

## ➔ 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

Sur l'ensemble des dépenses de personnel (chapitre 012 hors indemnités élus) en 2021 :



# Principaux investissements prévus

## ➤ Culture / Patrimoine

**Réfection couverture Eglise** : 500 000 €/HT. Subventions Région, Conseil Départemental 91 et DRAC en cours. Maxi 70% **(2023)**

## ➤ Enfance / Petite enfance/Restauration

**Nouveau restaurant scolaire**: coût global opération 2 025 000 €/HT (études et MOE). **(2021)**  
**Réhabilitation écoles**: 716 550 €/HT. **(2024)**

## ➤ Rénovation énergétique des bâtiments communaux

**Régulation production chauffage, matériel chauffage, isolations, menuiseries extérieures**  
Premiers éléments de chiffrage : 404 600 €/HT dont 282 500 €/HT en 2025 **(2022 à 2025)**

DETR mobilisable à priori (150k€ max par an, taux 20 à 50%).

## ➤ Voiries

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

## ➤ Mobilités

**Plan vélo** : 300 000 €/HT. **(2023 à 2025)** subventionné à 50% par la région IDF

# Rappel plan financement restaurant scolaire

**Coût global estimé des travaux : 2 025 000,00 €**

Subventions	Montant
Conseil Départemental	208 000,00 €
Conseil Régional	257 000,00 €
PUP Essonne Habitat	290 000,00 €
DETR	150 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>905 000,00 €</b>

**Reste à financer : 1 120 000,00 €**

# Plan financement réhabilitation écoles

Coût global estimé du projet (travaux, études, Maîtrise d'Oeuvre) :

716 550 €

Subventions	Montant
Conseil Départemental 91	208 550 €
Dotation Equipement Territoires Ruraux	179 138 €
<b>TOTAL</b>	<b>387 688€</b>

Reste à financer :

328 862 €

# 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 01/01/22	59 714 €	60 324 €	41 395 €	591 229 €	200 445 €	953 107 €
	Autofinancement moyen 2012 à 2020 : 458 600 €			Capacité désendettement		2,08 années



# Evolution de la dette

Investissements	2022	2023	2024	2025
Prêts en cours	953 107 €			
Restaurant scolaire	1 120 000 €			
Couverture église		150 000 €		
Réhabilitation écoles			329 000 €	
Plan vélo		50 000 €	50 000 €	50 000 €
rue Saint-Nicolas 3ème tranche			800 000 €	
Rénovation énergétique bâtiments	44 000 €	41 000 €	27 000 €	226 000 €

Autofinancement annuel	390 000 €	390 000 €	390 000 €	390 000 €
------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Montant à financer année N	1 727 107 €		816 000 €	
Gain épargne		149 000 €		114 000 €
Montant à financer glissant	1 727 107 €	1 578 107 €	2 394 107 €	2 280 107 €
Capacité désendettement (années)	4,43	4,05	6,14	5,85

Autofinancement moyen (exclus 2019)

458 k€

retenu 390 k€

**Merci pour votre attention !**

---