

Envoyé en préfecture le 13/01/2021

Reçu en préfecture le 13/01/2021

Affiché le 24/12/2020

SLOW

ID : 038-213804685-20201217-2020_12_17_99-DE



mairie

Conseil municipal 17 décembre 2020

Rapport d'orientations budgétaires pour 2021

mairie

19 rue Avit Nicolas

BP 20 318

38 150 Salaise sur Sanne

tél. : 04 74 29 00 80

fax : 04 74 86 52 02

mairie@mairie-salaise-sur-sanne.fr

Un contexte national incertain

- Forte baisse des dotations et compensations sur 2012/2017
- Stabilité budgétaire mais baisse d'autonomie des collectivités locales sur la période 2017/2020
- Crise pandémique mondiale sur 2020/2021
- Budgets de relance sur 2021 et 2022
- Mais à partir de 2023 ?
Il faut nous préparer à de nouvelles baisses de recettes !

Les priorités du débat

- Premier budget du mandat
 - Confirmer notre ambition pour le mandat
 - Début d'un nouveau plan pluriannuel d'investissement 2021-2026
 - Des arbitrages
 - Vers des évolutions de compétences (médiathèque, petite enfance) ?
 - Peut-on réfléchir à des mutualisations de services qui renforceraient l'agglomération ?
 - Devenir de la piscine ?
 - Investissement validation du programme 2021
- Un budget qui participe à la relance locale ?
 - Fixation des taux d'impôts
 - Actions ciblées en dépense

Qualité comptable



LA QUALITÉ COMPTABLE

Suivi de l'Indice de Qualité des Comptes Locaux.

Commune de

SALAISE-SUR-SANNE

Données définitives de l'exercice 2019

pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2019

Centre des Finances Publiques du Roussillonnais



V. Conclusions

Les résultats 2019 (20,3) de votre collectivité sont excellents.

Il convient de les maintenir à ce niveau pour l'avenir.

Je reste à votre disposition pour vous apporter toutes les explications que vous pourriez souhaiter.

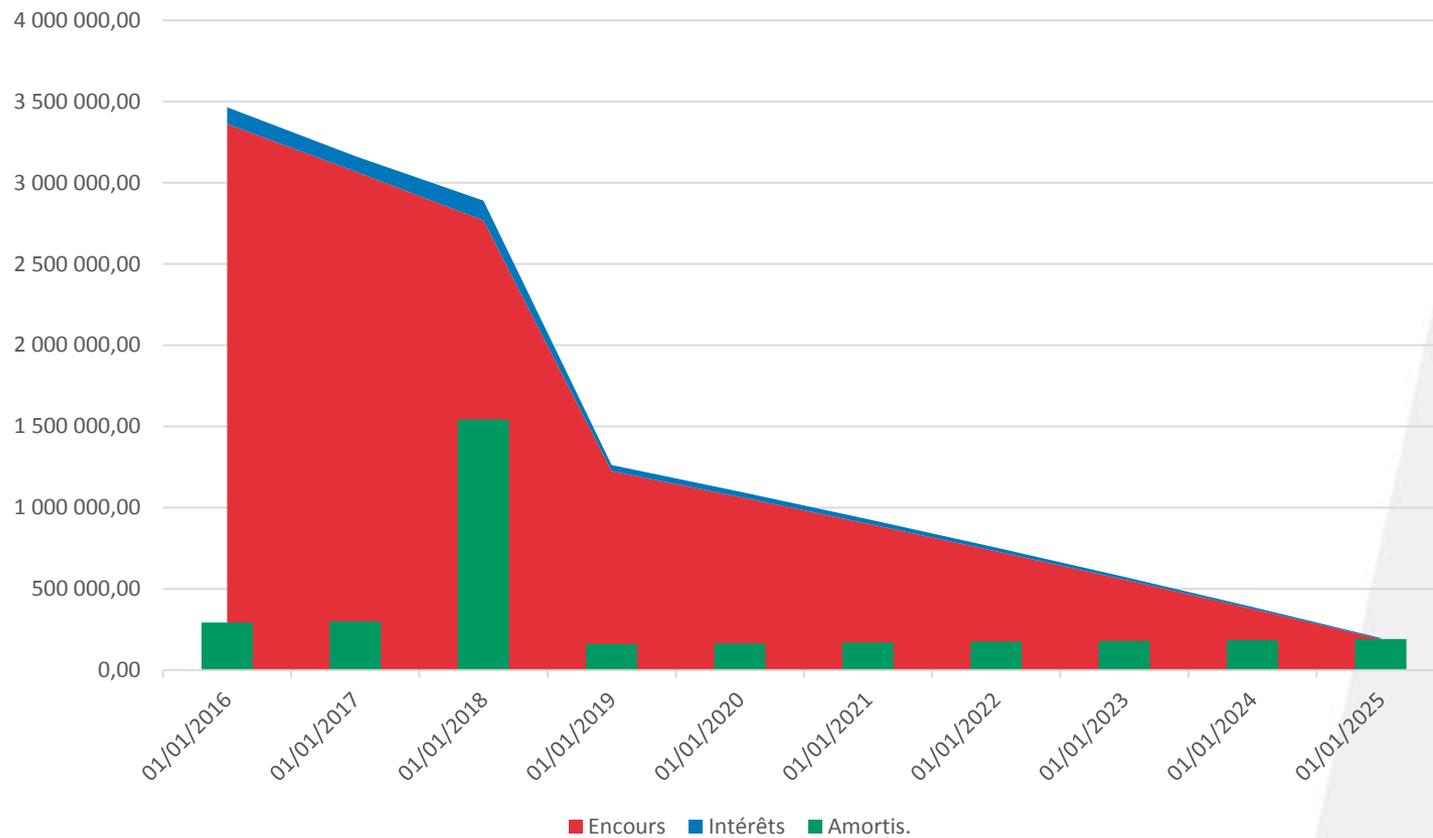
Le comptable responsable du
Centre des Finances Publiques du
Roussillonnais

La gestion de la dette

- Le capital de la dette estimée au 1er janvier 2021 est de 989 k€
- pour une annuité globale prévisionnelle de 197 210 €
- qui se décompose
 - en 169 463 € de capital et
 - 27 747 € d'intérêts.

Situation des emprunts

Emprunts



Notre identité territoriale



Salaise sur Sanne,
4 700 habitants dispose
des services publics et des
moyens d'une commune
de 9 500 habitants.

En contrepartie

- Acteur important en matière de prévention et sécurité.
- Concentration en ERP : suivi d'une ville de 15 à 20 000 habitants.

UNE AGGLO
Salaise sur Sanne,
au sein d'une agglomération de 25 000
habitants, constituée par 4 communes
de moins de 10 000 habitants

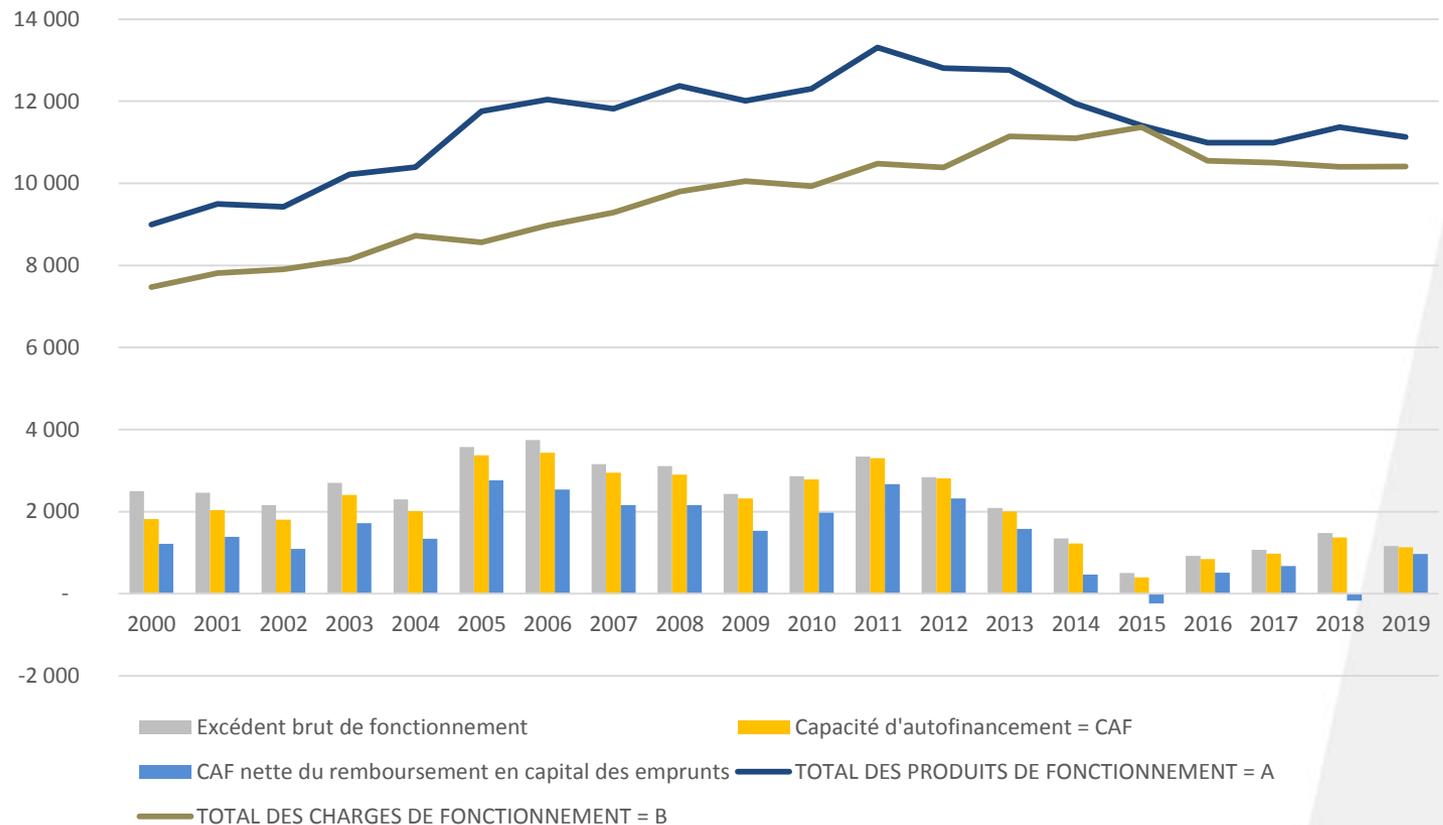
UN TERRITOIRE - EBER
EBER, issue de la fusion récente
de deux intercommunalités, doit formaliser un projet
de territoire sur la période 2021 à 2023.

Une gestion budgétaire rigoureuse

- Le budget primitif de notre commune pour l'exercice 2021, s'inscrit dans la continuité de la ligne budgétaire visible depuis 2015/2016.
 - La 1^{ère} étape : déploiement d'un plan marges de manœuvre devenu indispensable pour faire face à une contribution forte de la Ville au redressement des finances publiques. Cette contribution s'est concrètement traduite par une amputation brutale et durable de nos dotations à hauteur de 2,3 M€, entre 2013 et 2017.
 - La 2^{ème} étape (en même temps) consolidation de nos recettes et limitation de l'évolution de nos dépenses de fonctionnement, maintien de la masse salariale et baisse des charges à caractère général.
 - La 3^{ème} étape a été de relancer l'investissement avec la mise en place d'un plan pluriannuel d'investissement 2018-2020.

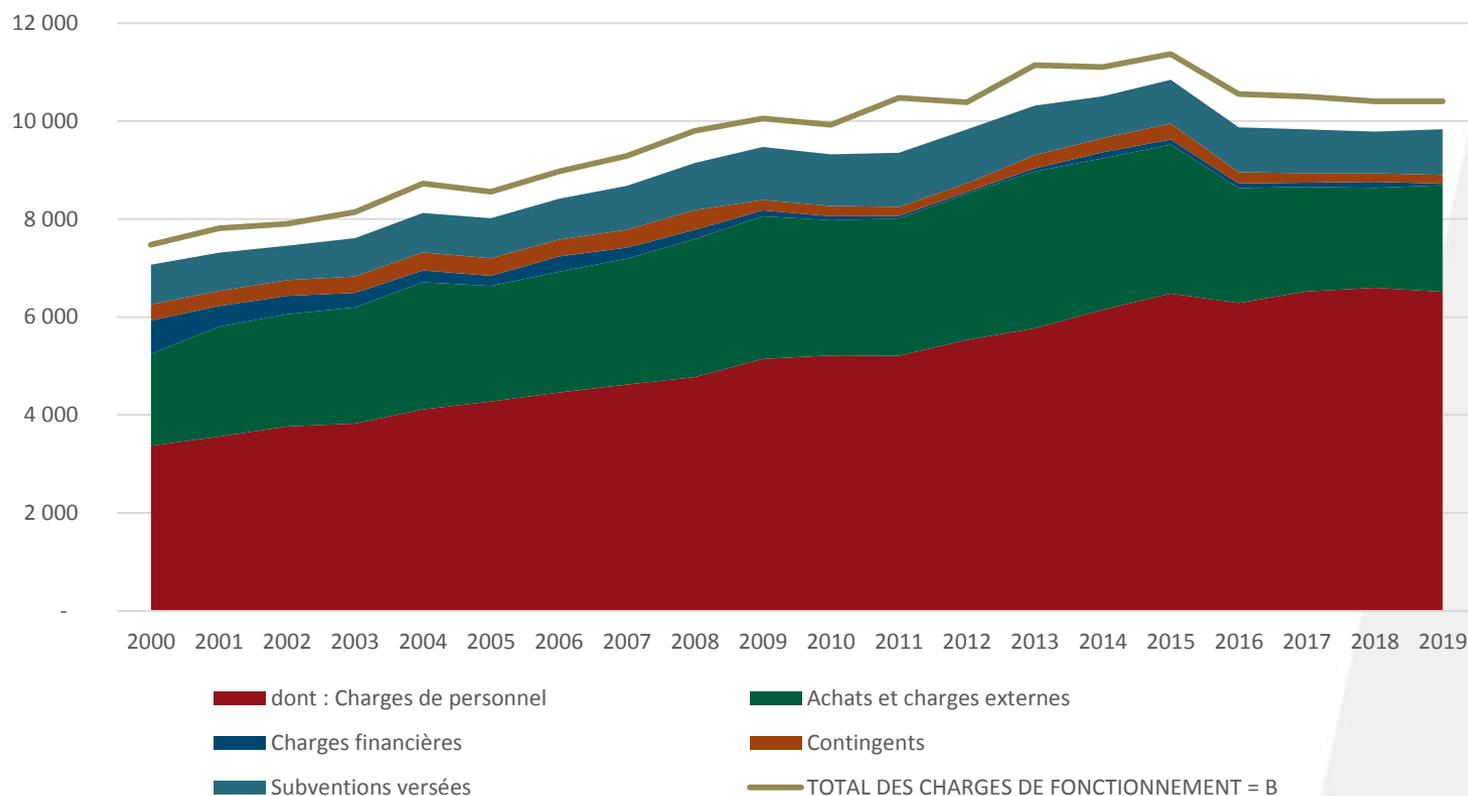
Une gestion budgétaire rigoureuse

Evolution des soldes de gestion



Une gestion budgétaire rigoureuse

Evolution des charges



Une gestion budgétaire rigoureuse

- Grâce à des efforts de gestion renouvelés année après année, la Ville aborde l'année 2021 avec une situation financière saine et peut se prévaloir d'une stratégie financière adaptée à son contexte, cohérente et proactive.
- Points de vigilances et d'inquiétude qui impliquent de maintenir une gestion rigoureuse et attentive.
 - Le contexte sanitaire et les conséquences économiques ;
 - Le contexte politique : l'Etat depuis 20 ans restreint la capacité et l'autonomie des collectivités locales soit en supprimant des impôts directs taxe professionnelle, taxe d'habitation soit en réduisant les dotations, compensation...
 - La lourdeur de nos charges structurelles de gestion nous rend peu agiles pour nous adapter sur un ou deux exercices.

- Le budget primitif 2021 de la Ville s'inscrit dans la continuité de la ligne budgétaire mise en œuvre depuis 2016.
- Le débat doit permettre de fixer l'évolution en % de BP 2020 à BP 2021.
- En exécution, le niveau des dépenses réelles de fonctionnement pour 2020 pourrait être de l'ordre de – 300 k€ alors qu'il était prévu à – 150 k€ en BP
 - NB : au 8/12 la commune n'a toujours pas reçu la notification de la DGF négative (-316 k€ en 2019)

- L'activité réduite en 2020 aura un impact positif visible sur certaines dépenses notamment :
 - Chauffage (baisse du chauffage dans les bâtiments fermés)
 - Alimentation
 - Subventions de fonctionnement
 - aux associations
 - à TEC
 - Masse salariale
 - Retard recrutement policier municipal,
 - moindre recours aux remplaçants ménage (OSES)

- L'exécution du budget primitif 2020 de la ville a été fortement marquée par l'impact du Covid-19 :
 - des recettes des services (recettes liées à la cantine, au périscolaire, ...) en baisse en raison de la crise sanitaire,
 - une volonté de contenir les dépenses de fonctionnement dans ce contexte et malgré les dépenses inhérentes à la gestion de cette crise (achat de masques, gel...),
 - une diminution du taux de taxe foncière sur le non bâti,
 - une politique d'investissement qui reste engagée dans un objectif de soutien à l'économie.

Les recettes de fonctionnement

- Pour ces recettes, le projet de budget est bâti dans la continuité des budgets 2018 à 2020 :
 - Maintien des dotations / compensation au niveau de 2020
 - Maintien des recettes fiscales
 - Baisse des produits de gestion du fait de la situation sanitaire ?
 - **Dans le contexte économique actuel il est proposé de ne pas augmenter la fiscalité 2021**

Bilan de la piscine du Rhodia

Les coûts divers / ouverture 2020

Dépenses de fonctionnement	133 213,42
Dont :	
Dumont fournitures	792,33
Intersport tenues	207,83
GTS tenues	224,28
Océdis produits	1 260,00
Fournitures d'entretien, d'hygiène, nettoyage	1 100,00
Agents sécurité HMS (surveillance renforcée liée à la Covid19)	10 726,84
Subvention	110 828,00
 Heures agents collectivité :	 3 730 €
 Nombre d'entrées	 1 930
Recettes entrées	3 855,50

Pour info : estimation fourniture et chauffage de l'eau par la plateforme : 14 000 €

Piscine du Rhodia

- Les travaux à prévoir
 - Pour ouvrir en 2021
 - Stock produits : 4 000 €
 - Pompe : 2 000 €
 - Travaux d'étanchéité 8,9 k€
 - Peinture du grand bassin 5,5 k€
 - Réfection bassins 305 k€
 - Réfection vestiaires 175 k€
 - À prévoir aussi
 - Consommation d'eau 17 k€/an
 - Système de chauffage de l'eau ?

Piscine du Rhodia

- Les options 2021 :
 - Maintien avec le RCO comme acteur pour la mise en œuvre
 - Maintien avec réalisation en régie directe
 - Arrêt de la piscine dès 2021
- Le maintien de la piscine dans le temps obligerait de réaliser de lourds investissements 500 k€

Plus largement : le devenir du complexe du Rhodia

- Un bail emphytéotique jusqu'au 31/12/2029
- De fortes contraintes PPRT sur le site et sur les équipements
- De l'eau fournie par l'usine (pour quelle durée ?)
 - Pour la piscine
 - Pour l'arrosage
- Un patrimoine immobilier vétuste
 - Fermeture administrative de la salle de musculation (risque éboulement du toit)
 - Salle de gymnastique : combien de temps peut-on la laisser ouverte au public sans investissement?

Sport

- 450 k€ de fonctionnement par an :
 - Subvention sport 200 k€
(hors piscine)
 - Piscine : 133 k€
 - Entretien de 2 Gymnases 60 k€
 - Entretien stades 50 k€
 - Intervenant EPS 40 k€

Culture

- 900 k€
 - Prieuré
 - FLB
 - Médiathèque
 - TEC

Sécurité

- Masse salariale 250 k€
 - PM 2,5 ETP
 - 2 techniciens
- Dépenses Investissement 50 k€

Social le CCAS

- Subvention de 89 k€/160 k€
 - Les actions collectives
 - Portage repas 55 k€
 - Téléalarme 24 k€
 - Semaine bleue 3 k€
 - Repas CCAS 9 k€
 - Chocolats 6 k€
 - Les actions individuelles
 - Colis alimentaires 2,5 k€
 - Aides Financières 1,7 k€

Chapitre 012 : les dépenses de personnel

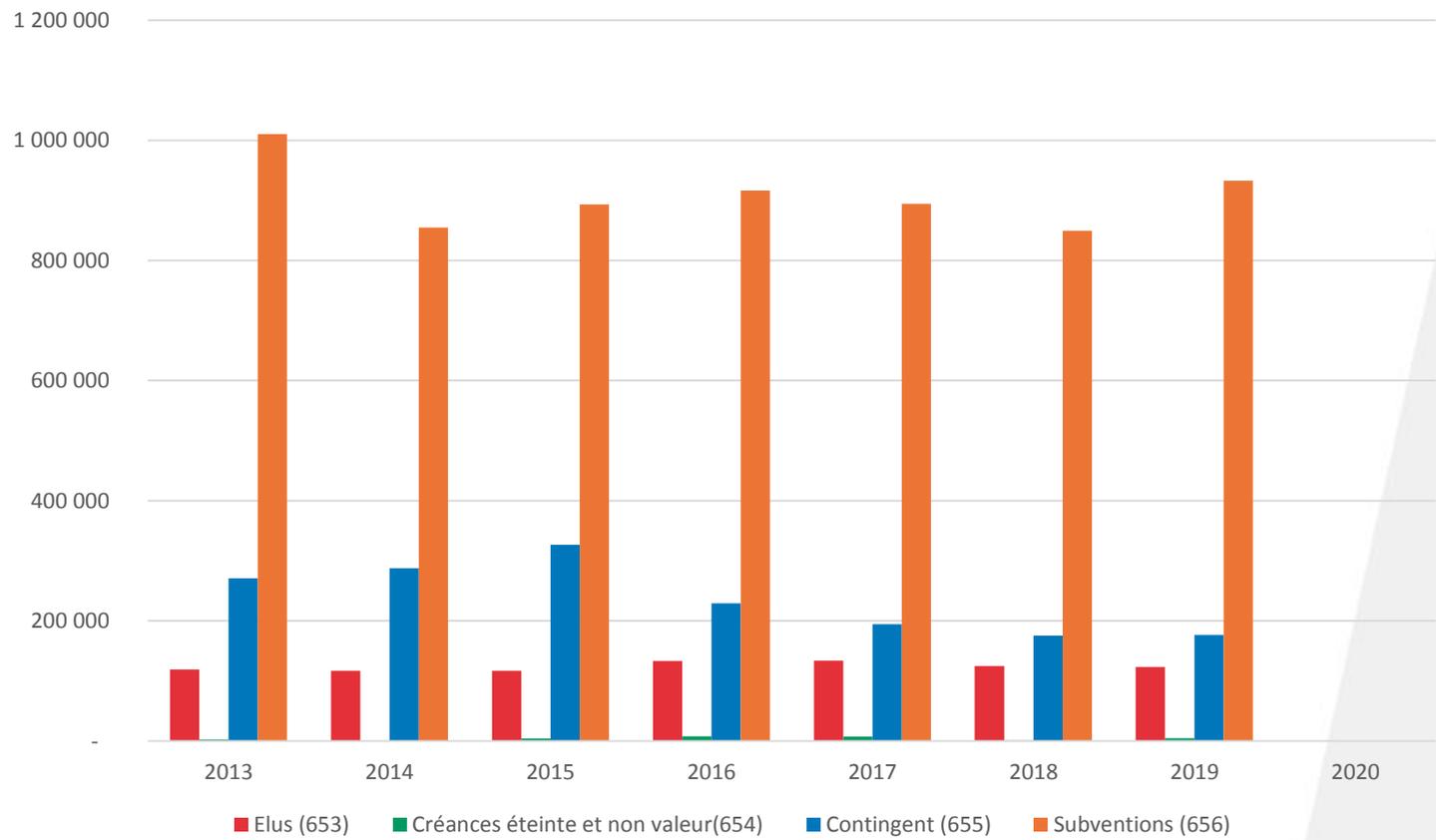
- Objectif :
 - maintenir la masse salariale en dessous de 7 millions en BP
 - Avoir une réalisation de l'ordre de 6,5 millions en exécuté (6,523 M€ en 2016)

Les dépenses de fonctionnement

- Maintien de la masse salariale chapitre 012
- Poursuite de la baisse des dépenses de fonctionnement de – 150 000 € par rapport à BP 2020 ?
 - Faut-il suspendre cet objectif pour 2021 dans l'objectif de favoriser la relance de l'économie ?
 - A défaut, le Débat d'orientation doit permettre de fixer la ventilation entre des économies sur le chapitre 011 ou sur le compte 65

Compte 65

Dépenses du compte 65

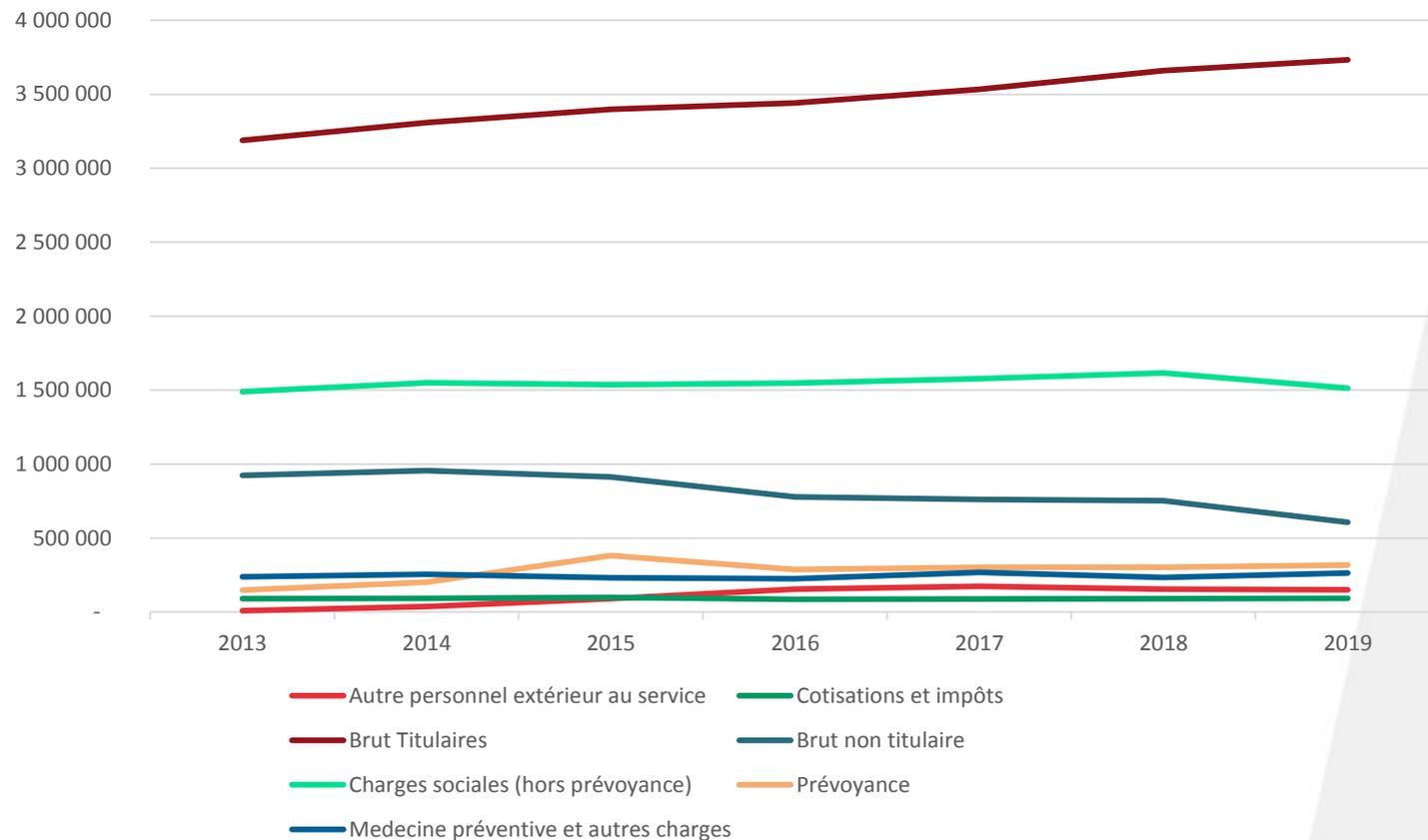


Les subventions

- Contexte : fusion des clubs de foot, notre engagement de maintenir en 2021 les subventions au foot.
- Le maintien des subventions de fonctionnement malgré le chômage partiel en 2020 dans les associations participe-t-il à la relance des activités des associations ?
- L'impossibilité de réaliser des projets subventionnés en 2020 permet-il d'abonder les budgets subventions 2021 et 2022 ?

Chapitre 012 : les dépenses de personnel

Chapitre 012



Propositions

- Stabilité des dépenses de fonctionnement afin de participer à la relance locale de l'économie?

FONCTIONNEMENT*	BP 2013	BP 2014	BP 2015	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Prévision
									BP 2021
TOTAL 011	3 359 350	3 491 250	3 260 297	3 019 450	2 640 050	2 490 050	2 340 050	2 220 050	2 220 000
TOTAL 012	5 985 000	6 477 500	6 706 000	6 844 500	6 826 608	6 826 608	6 960 000	6 960 000	6 960 000
TOTAL 65	1 455 000	1 357 700	1 315 970	1 351 960	1 316 030	1 303 520	1 290 000	1 260 000	1 260 000
TOTAL 66	125 000	128 000	108 000	98 000	86 100,00	86 100,00	50 000	50 000	42 000
TOTAL 67	20 000	29 000	4 200	6 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
		4,90%	-0,80%	-0,70%	-3,90%	-1,50%	-0,60%	-1,40%	0,00%

L'équilibre général du budget 2021

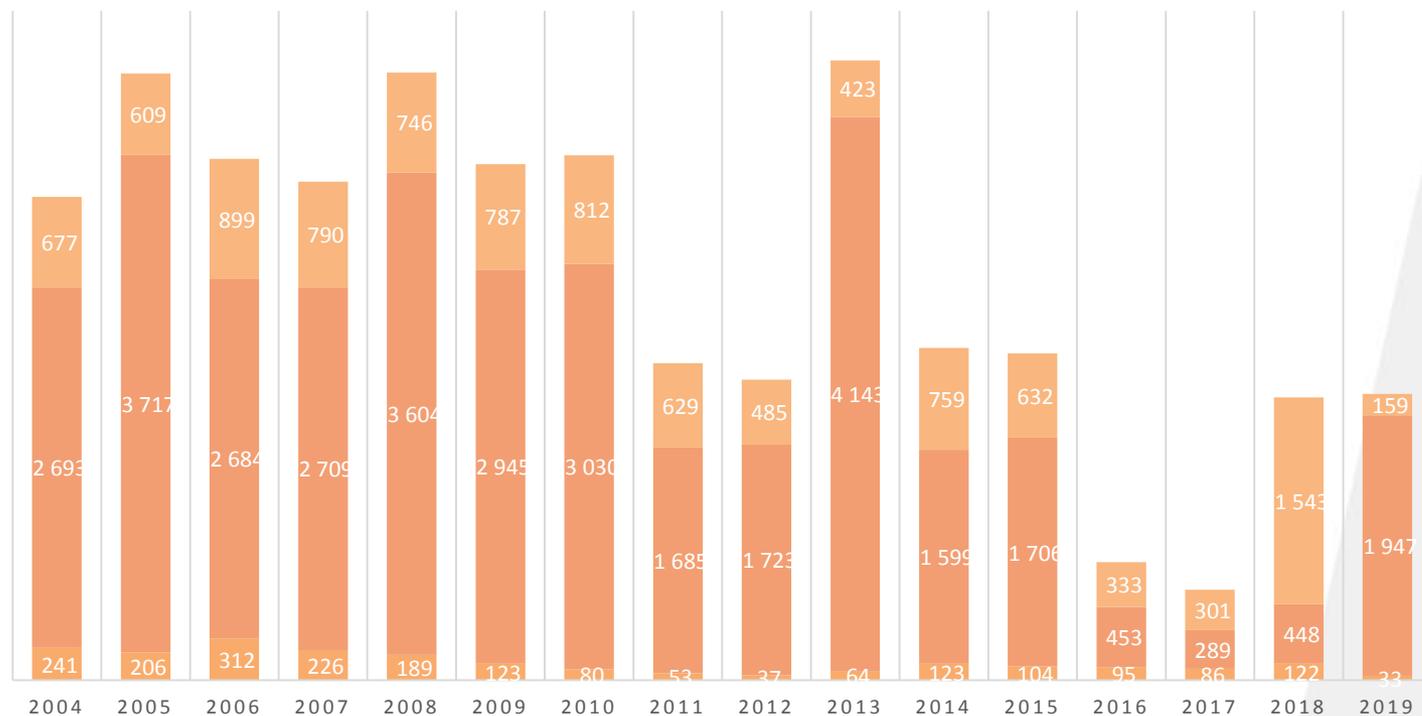
En €	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	10 490 000	11 290 000
Investissement	3 000 000	2 200 000
Total	13 490 000	13 490 000

NB : en recettes et dépenses réelles

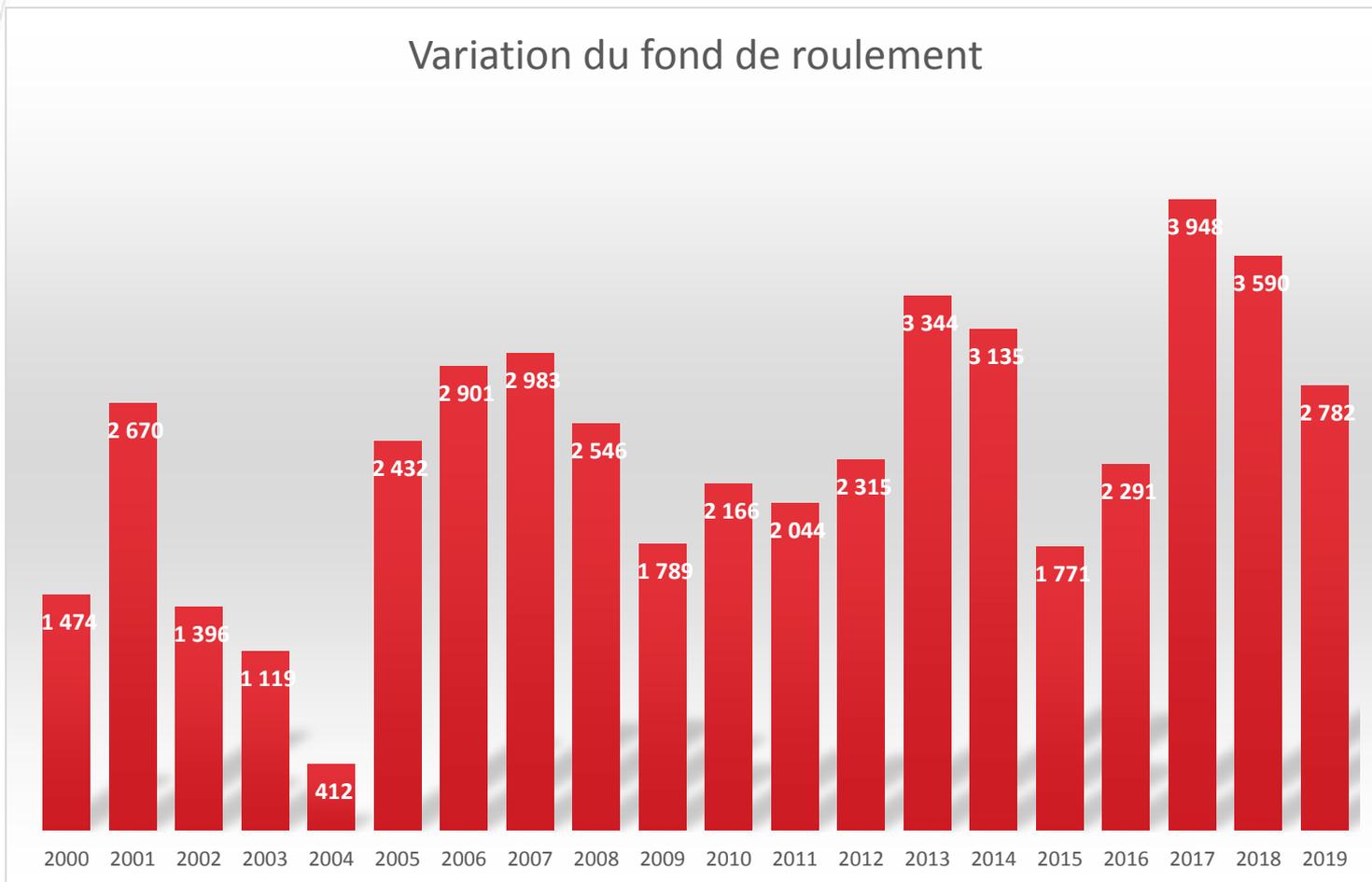
L'investissement

EVOLUTION DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (AVEC CHARGES FINANCIÈRES)

■ Charges financières
 ■ dont : Dépenses d'équipement
 ■ Remboursement d'emprunts et dettes assimilées



Evolution du fond de roulement



Le plan d'investissement 2021 2026

- Une ambition 3 000 000 € de dépenses nouvelles par an soit 18 millions d'€ sur le mandat.
 - C'est une ambition qui participe au soutien de l'activité en local indépendamment de la crise économique.
- Les priorités
 - Engager la commune dans la transition énergétique
 - Poursuivre la rénovation thermique des bâtiments
 - Poursuivre le renouvellement parc véhicules par véhicule "Salaise durable"
 - Participer aux aménagements de Mobilité douce
 - Réduire notre vulnérabilité aux risques
 - Rénover le foyer Laurent Bouvier

Le plan d'investissement 2021 2026

- Financement :

- par la CAF, la bonne gestion de la section de fonctionnement doit permettre de financer à 50 % le plan pluriannuel
- Par des subventions projet par projet : beaucoup de projets apparaissent dans les priorités de l'Etat et peuvent être subventionnés dans le cadre du plan de relance de l'économie
- Par la mobilisation de fonds propres de la commune
- Par un emprunt ou des cessions de biens à envisager par exemple pour la réalisation de la rénovation du Foyer Laurent Bouvier.
 - Afficher un emprunt en 2021 pour ne le réaliser qu'en 2023?

Investissements 2021 : Les principales opérations

- Mobilité douce rue Louis Saillant
- La rénovation thermique école Joliot Curie
- L'aménagement du Centre ville
- Panneaux photovoltaïques sur la Mairie
- Ombrières sur le parking vers la pharmacie de la Sanne
- ...