

# DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

---

COMMISSION DES FINANCES DU 9 MARS 2021

# DISPOSITIONS REGLEMENTAIRES

---

Les communes de plus de 3 500 habitants doivent organiser un débat sur les orientations générales du budget, dans les deux mois précédant l'examen de celui-ci par le Conseil Municipal (article 2312-1 du CGCT).

Le rapport présenté par l'exécutif doit porter sur :

- ❖ les orientations budgétaires envisagées sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes en fonctionnement comme en investissement
- ❖ Les engagements pluriannuels
- ❖ La structure et la gestion de l'encours de la dette

## LES OBJECTIFS DU D.O.B.

---

Ce débat permet au Conseil Municipal :

- d'être informé de la situation financière de la collectivité
- de pouvoir discuter des orientations et de la stratégie financière adoptée par les élus
- de connaître les orientations budgétaires de l'année à venir et des engagements pluriannuels en matière d'investissement

Ce débat précède l'adoption du budget primitif qui aura lieu dans le délai de deux mois suivant cette présentation.

# Loi de Finances 2021

---

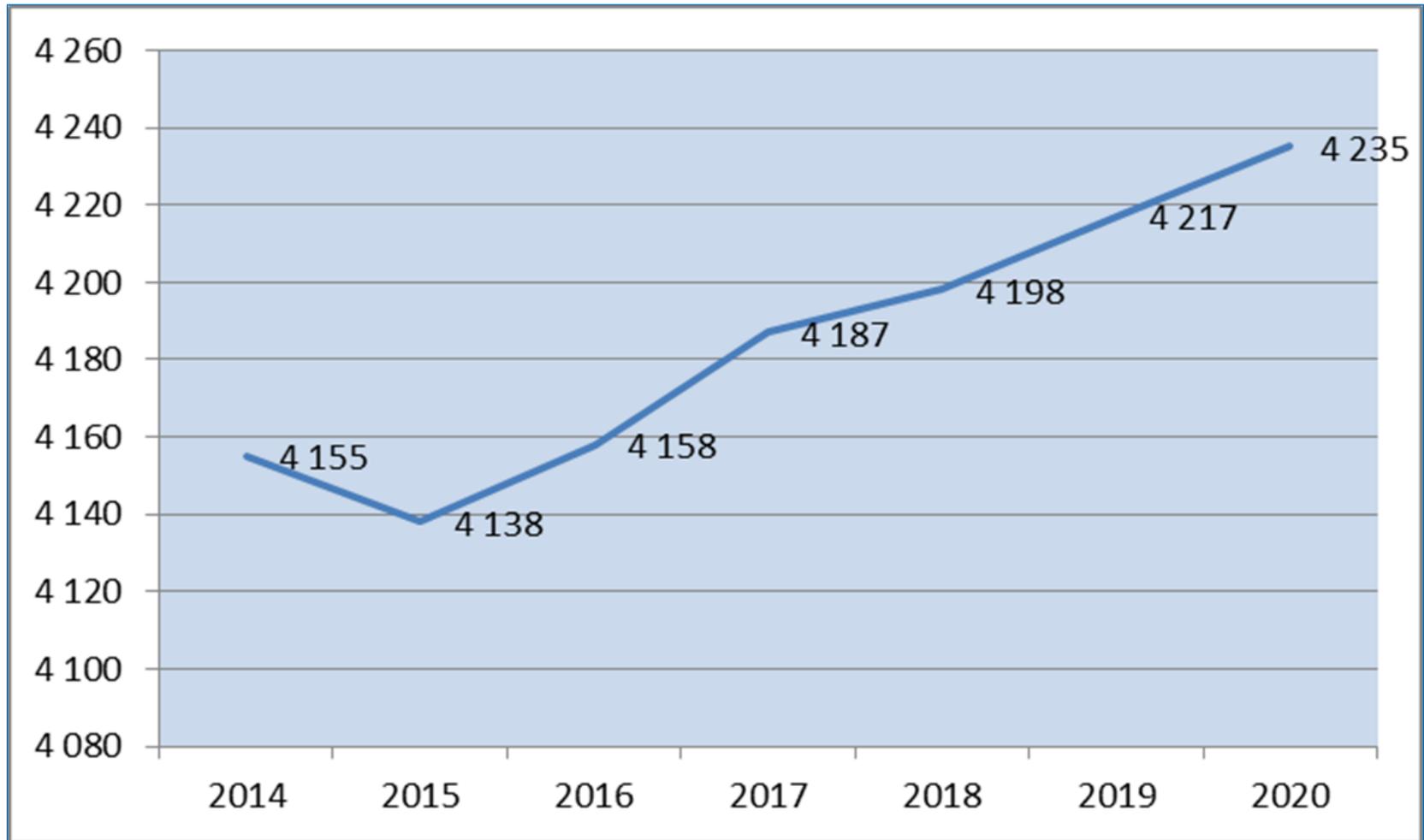
1- plan de relance

2 - nouvelles dispositions pour les collectivités locales :

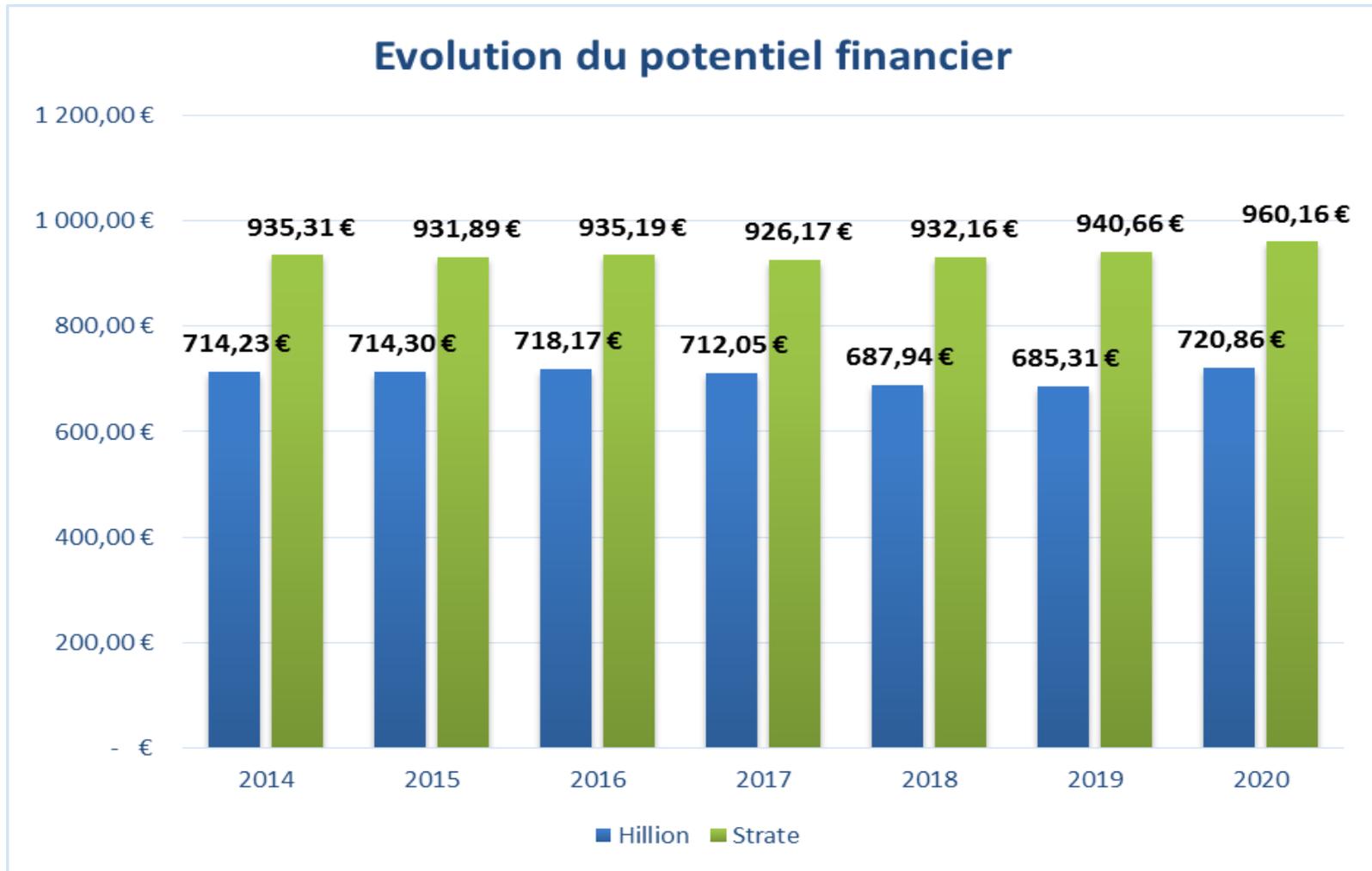
- Urbanisme
- Commande publique
- Environnement
- Fiscalités locales
- Réforme FCTVA

# Situation financière de la commune :

## Une population en hausse

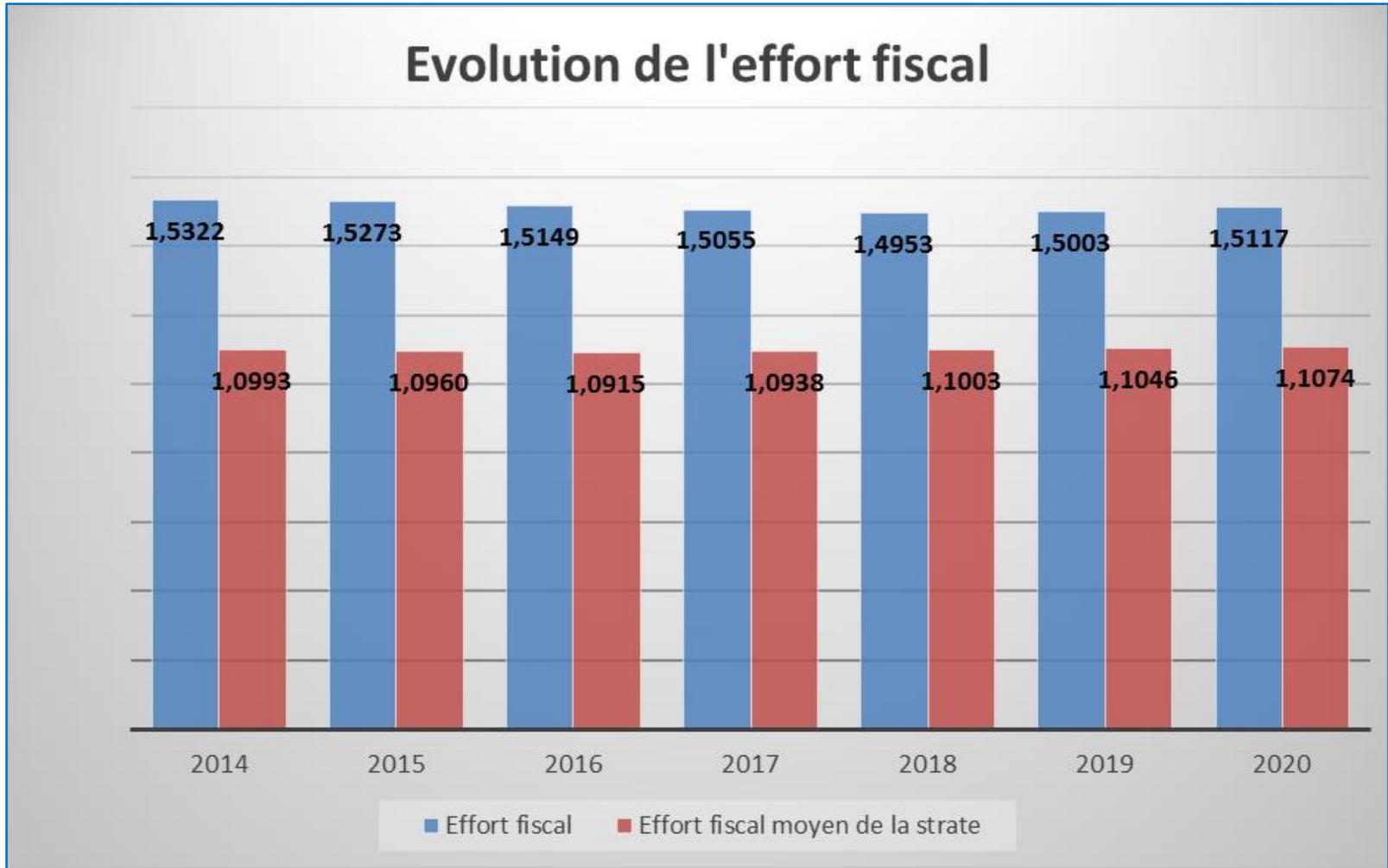


# Situation financière de la commune : Un potentiel financier en évolution



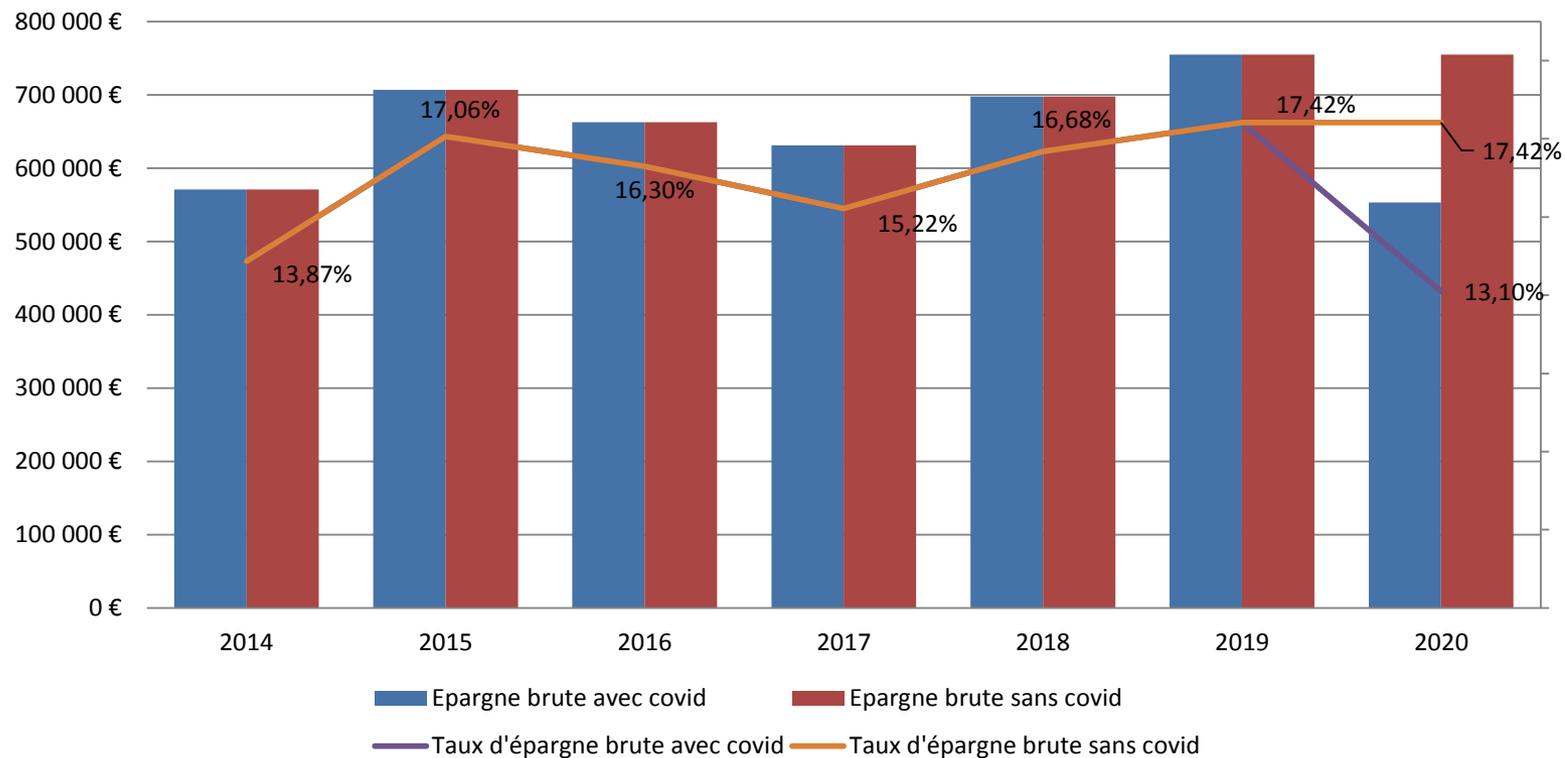
# Situation financière de la commune :

## Un effort fiscal stable



# Situation financière de la commune : Taux d'épargne

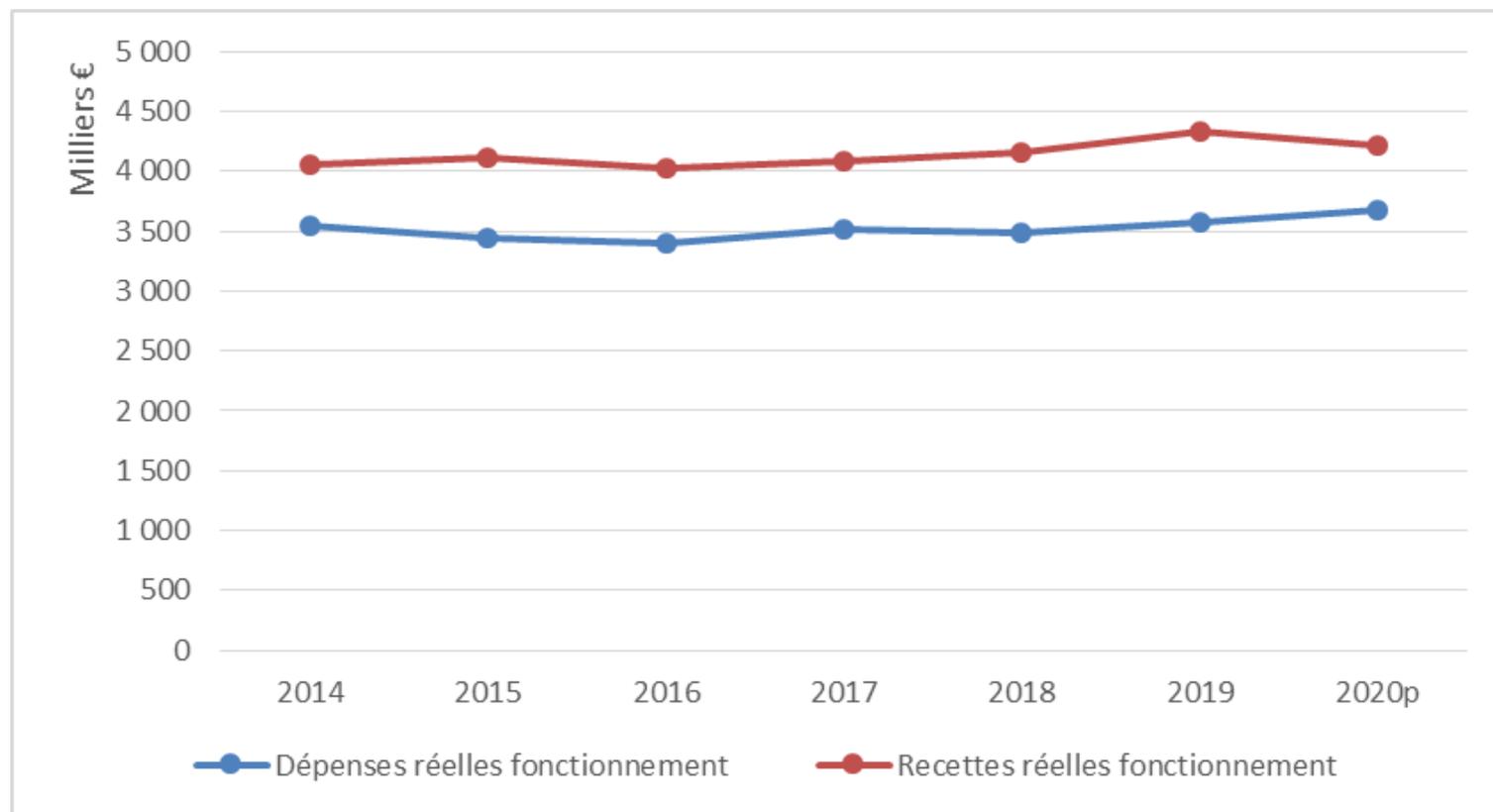
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Epargne brute avec covid</b>	570 846 €	706 823 €	662 839 €	630 849 €	697 902 €	754 960 €	553 271 €
<b>Taux d'épargne brute avec covid</b>	13,87%	17,06%	16,30%	15,22%	16,68%	17,42%	13,10%
<b>Epargne brute sans covid</b>	570 846 €	706 823 €	662 839 €	630 849 €	697 902 €	754 960 €	754 960 €
<b>Taux d'épargne brute sans covid</b>	13,87%	17,06%	16,30%	15,22%	16,68%	17,42%	17,42%



# Charges et recettes de fonctionnement

Dépenses réelles fonctionnement	3 543 798 €	3 436 596 €	3 403 707 €	3 514 450 €	3 485 807 €	3 579 102 €	3 670 867 €
---------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Recettes réelles fonctionnement	4 062 093 €	4 113 645 €	4 021 198 €	4 082 015 €	4 161 219 €	4 331 305 €	4 217 022 €
---------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

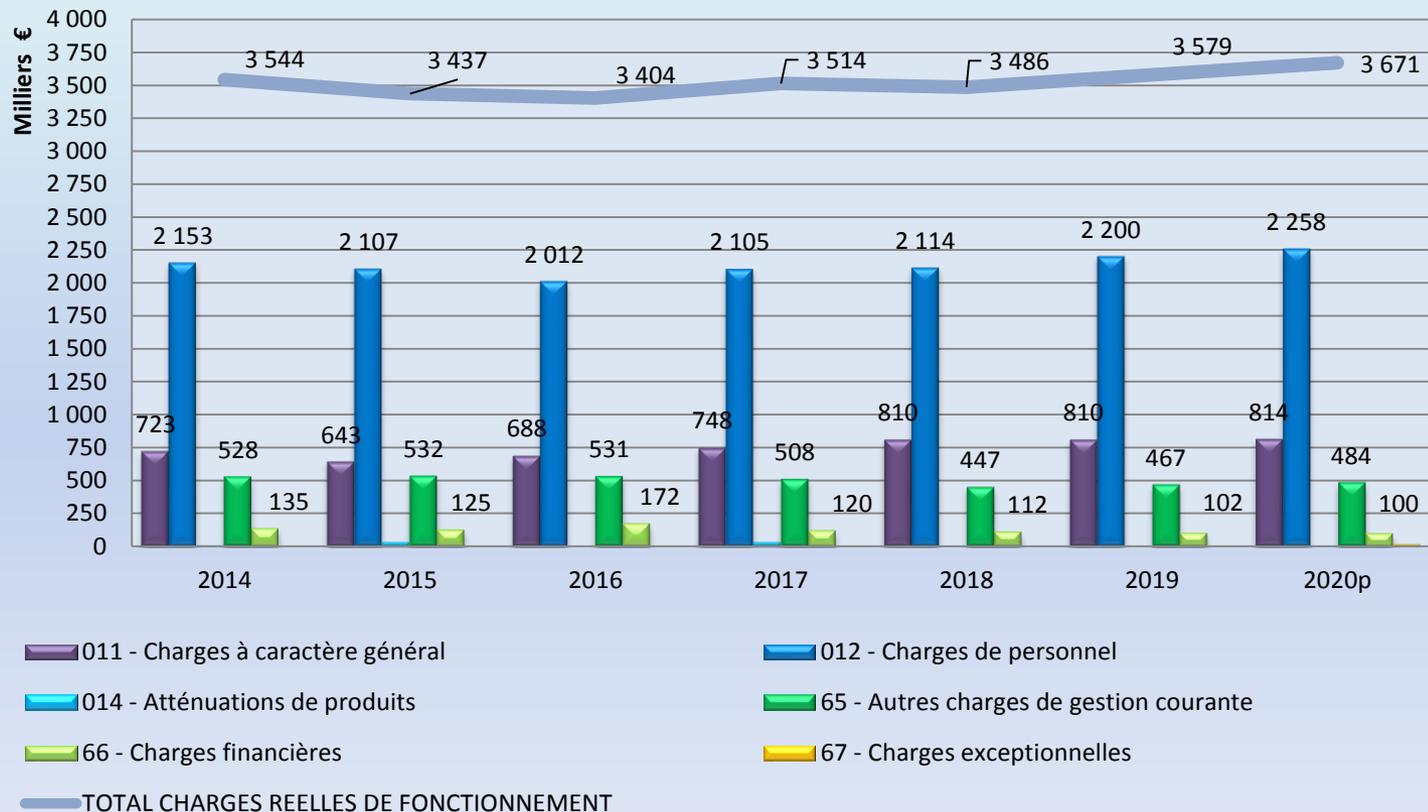


# Des charges réelles de fonctionnement contenues

Chapitre	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020p
011 - Charges à caractère général	722 708 €	642 842 €	687 972 €	748 059 €	810 226 €	809 955 €	814 398 €
012 - Charges de personnel	2 152 607 €	2 107 308 €	2 012 358 €	2 104 707 €	2 114 439 €	2 199 998 €	2 257 526 €
014 - Atténuations de produits	5 084 €	29 299 €	0 €	29 827 €	1 641 €	0 €	570 €
65 - Autres charges de gestion courante	528 381 €	531 770 €	530 696 €	508 319 €	447 346 €	466 773 €	484 082 €
66 - Charges financières	134 798 €	125 264 €	172 365 €	120 199 €	112 155 €	102 229 €	99 924 €
67 - Charges exceptionnelles	219 €	113 €	316 €	3 338 €	0 €	147 €	14 367 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>3 543 798 €</b>	<b>3 436 596 €</b>	<b>3 403 707 €</b>	<b>3 514 450 €</b>	<b>3 485 807 €</b>	<b>3 579 102 €</b>	<b>3 670 867 €</b>

Entre 2014 et 2020, l'évolution des dépenses de fonctionnement est de 3,6 % soit une moyenne de 0,5 % par an.

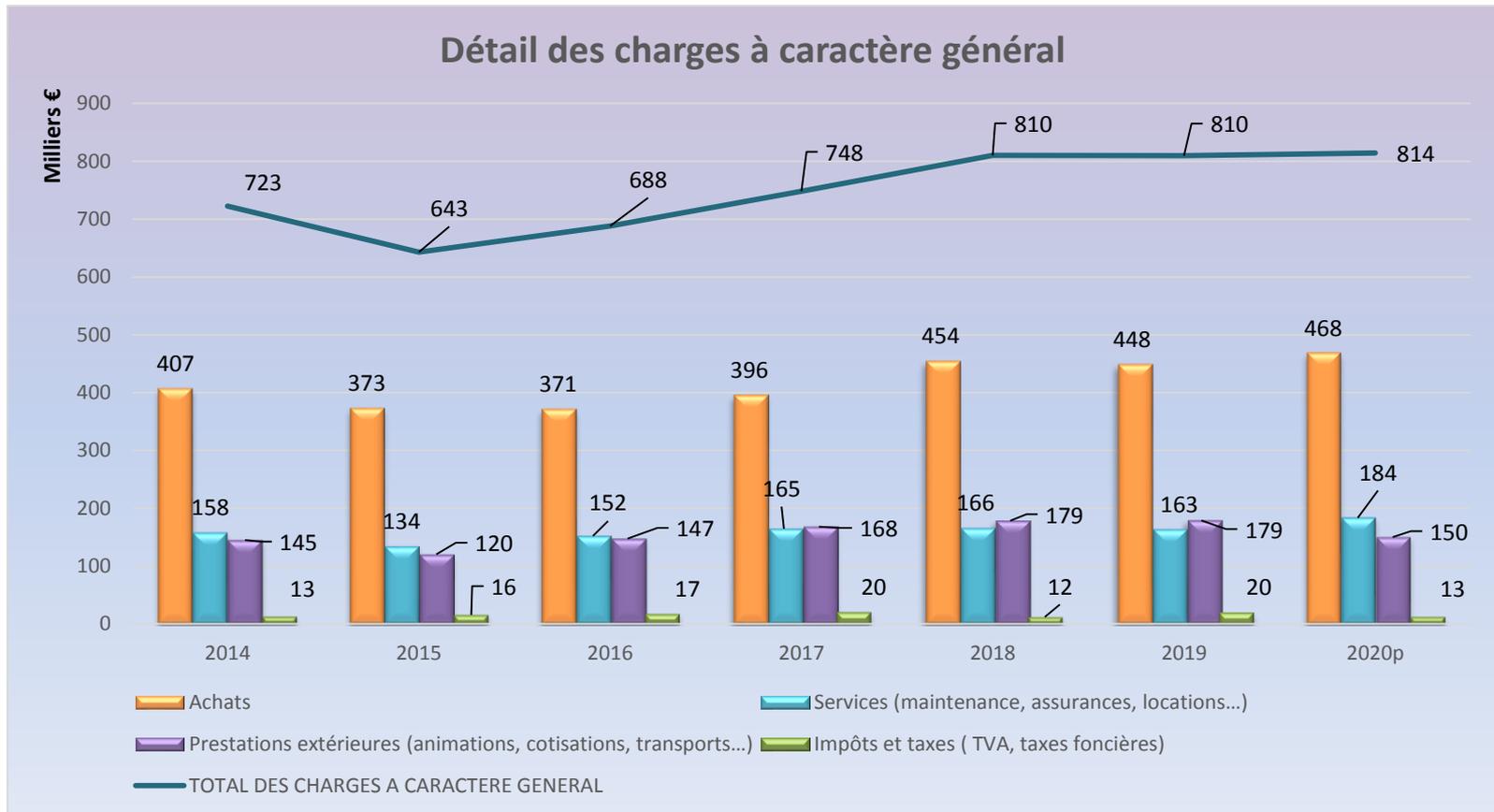
# Des charges réelles de fonctionnement contenues



# Des charges à caractère général contenues

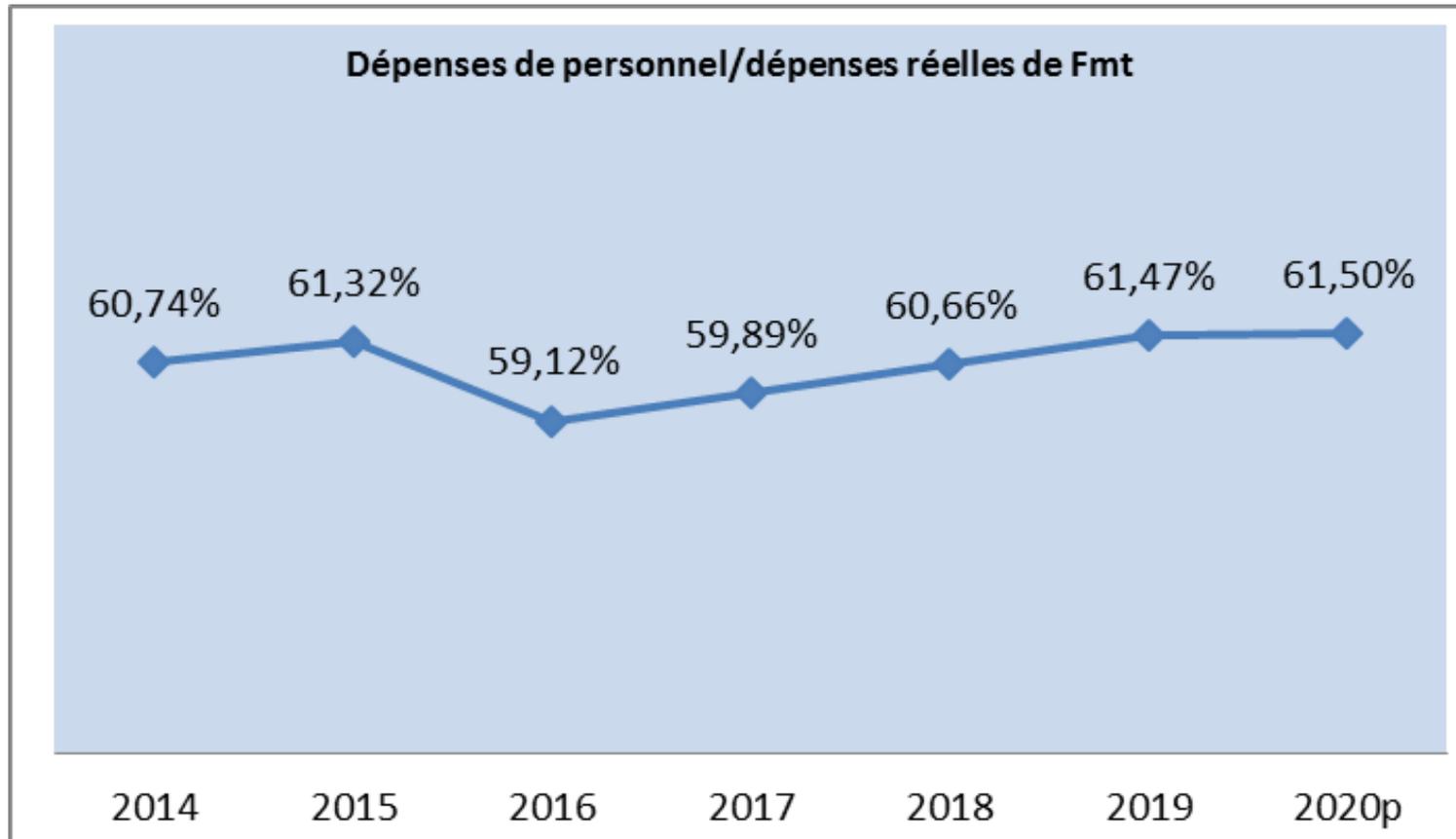
Charges à caractère général	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020p
Achats	406 842 €	372 684 €	371 247 €	395 525 €	454 079 €	448 251 €	468 240 €
Services (maintenance, assurances, locations...)	157 939 €	134 107 €	152 265 €	164 700 €	165 573 €	163 377 €	183 662 €
Prestations extérieures (animations, cotisations, transports...)	145 040 €	120 314 €	147 354 €	167 849 €	178 532 €	178 691 €	149 989 €
Impôts et taxes ( TVA, taxes foncières)	12 887 €	15 738 €	17 106 €	19 985 €	12 042 €	19 501 €	12 507 €
<b>TOTAL</b>	<b>722 708 €</b>	<b>642 842 €</b>	<b>687 972 €</b>	<b>748 059 €</b>	<b>810 226 €</b>	<b>809 820 €</b>	<b>814 398 €</b>

# Des charges à caractère général contenues



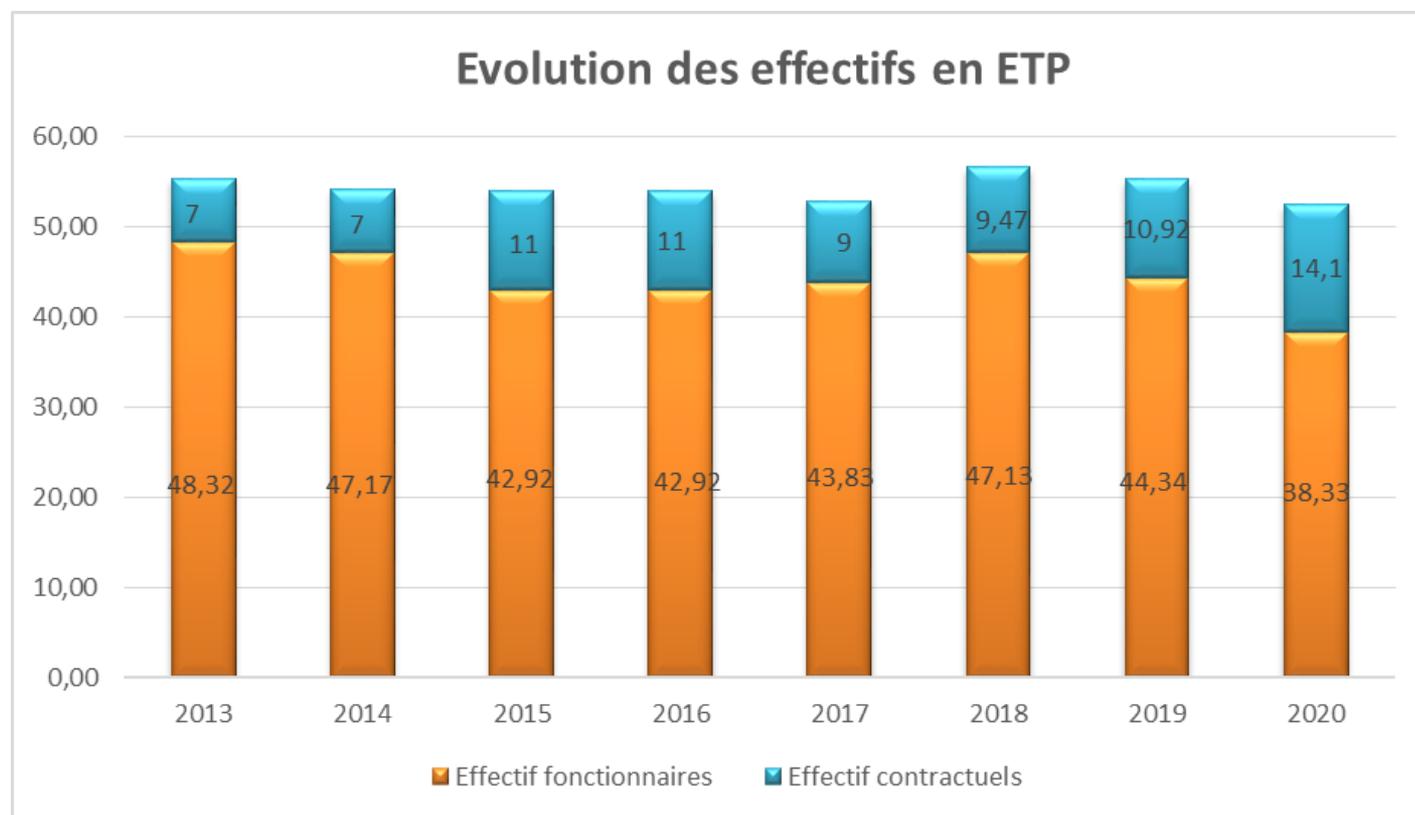
# Une masse salariale stable

Charges brutes de personnel et frais assimilés	2 152 607 €	2 107 308 €	2 012 358 €	2 104 707 €	2 114 439 €	2 199 998 €	2 257 526 €
Dépenses réelles de fonctionnement	3 543 798 €	3 436 596 €	3 403 707 €	3 514 450 €	3 485 807 €	3 579 102 €	3 670 867 €
<b>Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement</b>	60,74%	61,32%	59,12%	59,89%	60,66%	61,47%	61,50%

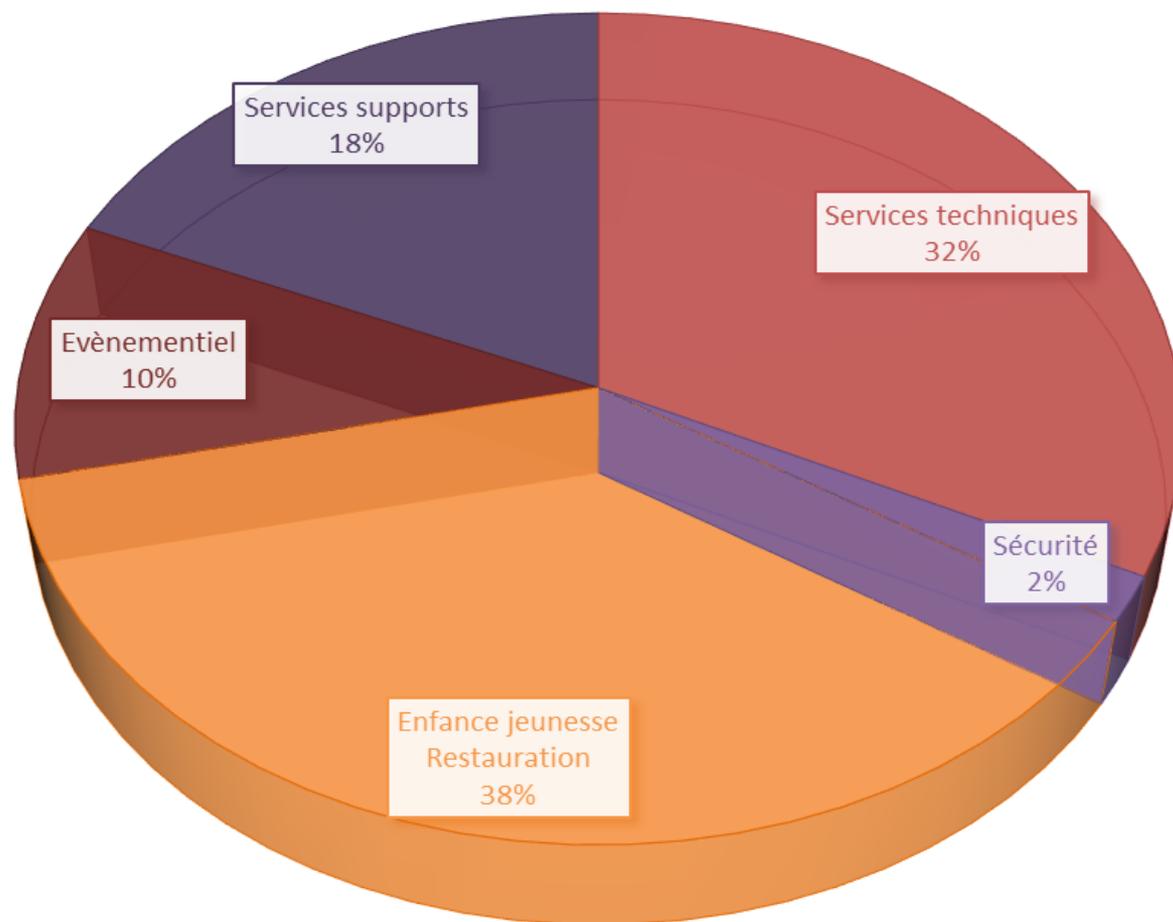


# Effectifs au 31/12/2020

Au 31/12/2020	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Effectif fonctionnaires	47,17	42,92	42,92	43,83	47,13	44,34	38,33
Effectif contractuels	7	11	11	9	9,47	10,92	14,1
<b>Effectif total</b>	<b>54,17</b>	<b>53,92</b>	<b>53,92</b>	<b>52,83</b>	<b>56,60</b>	<b>55,26</b>	<b>52,43</b>



# Répartition des charges de personnel



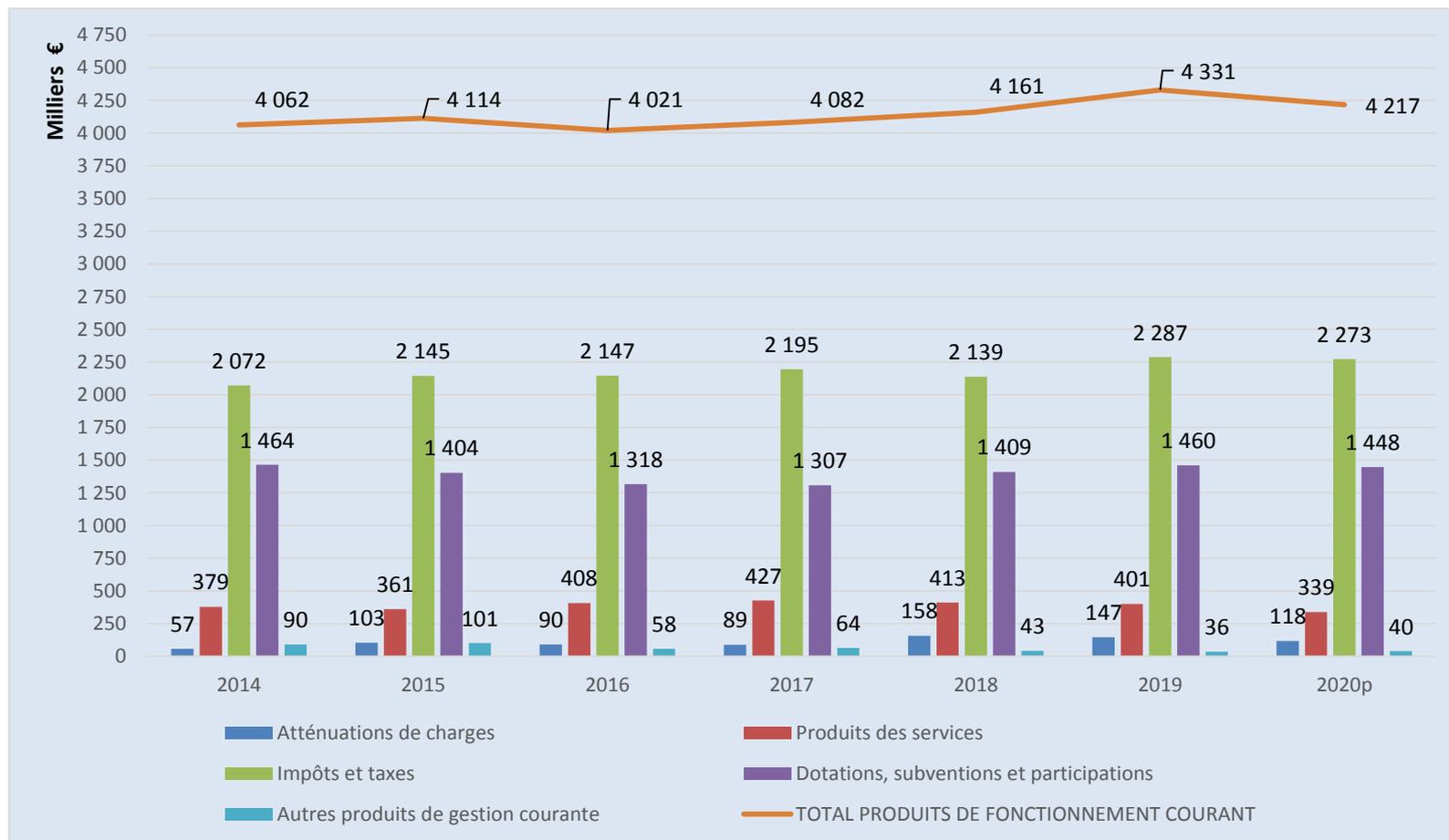
# Evolution des recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020p
002 - Résultat de fonctionnement reporté	815 530 €	41 786 €					
013 - Atténuations de charges	57 219 €	103 284 €	90 327 €	88 814 €	157 887 €	147 082 €	118 033 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	379 291 €	361 021 €	407 721 €	426 863 €	412 515 €	400 698 €	338 731 €
73 - Impôts et taxes	2 071 761 €	2 144 580 €	2 147 453 €	2 194 986 €	2 138 790 €	2 287 169 €	2 272 897 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 463 953 €	1 403 831 €	1 317 776 €	1 307 448 €	1 409 448 €	1 460 450 €	1 447 518 €
75 - Autres produits de gestion courante	89 871 €	100 929 €	57 921 €	63 905 €	42 578 €	35 907 €	39 836 €
76 - Produits financiers	13 €	11 €	6 €	7 €	10 €	10 €	7 €
77 - Produits exceptionnels	84 695 €	37 567 €	396 466 €	483 131 €	169 705 €	684 590 €	60 385 €
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>4 962 332 €</b>	<b>4 193 009 €</b>	<b>4 417 671 €</b>	<b>4 565 154 €</b>	<b>4 330 934 €</b>	<b>5 015 907 €</b>	<b>4 277 407 €</b>
<b>Recettes réelles de fonctionnement courant*</b>	<b>4 062 093 €</b>	<b>4 113 645 €</b>	<b>4 021 198 €</b>	<b>4 082 015 €</b>	<b>4 161 219 €</b>	<b>4 331 307 €</b>	<b>4 217 015 €</b>

*\*Le tableau ci-dessus reprend les données du tableau des recettes réelles de fonctionnement hors résultat de fonctionnement reporté et hors produits exceptionnels.*

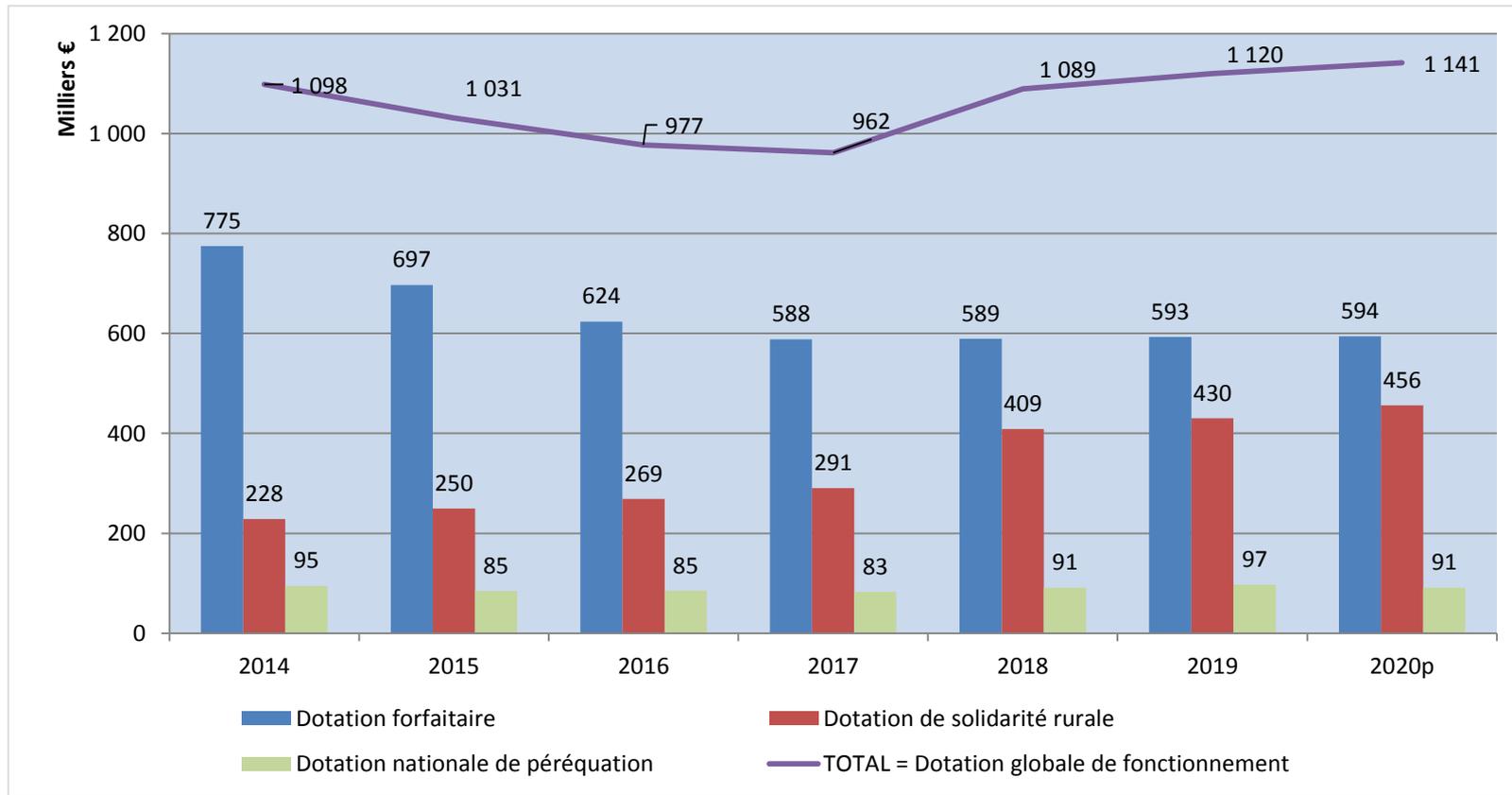
Entre 2014 et 2020, l'évolution des recettes de fonctionnement est de 3,8 % soit une moyenne de 0,54 % par an.

# Des produits de fonctionnement courant constants hors produits des services



# Stabilisation des dotations avec une nouvelle répartition

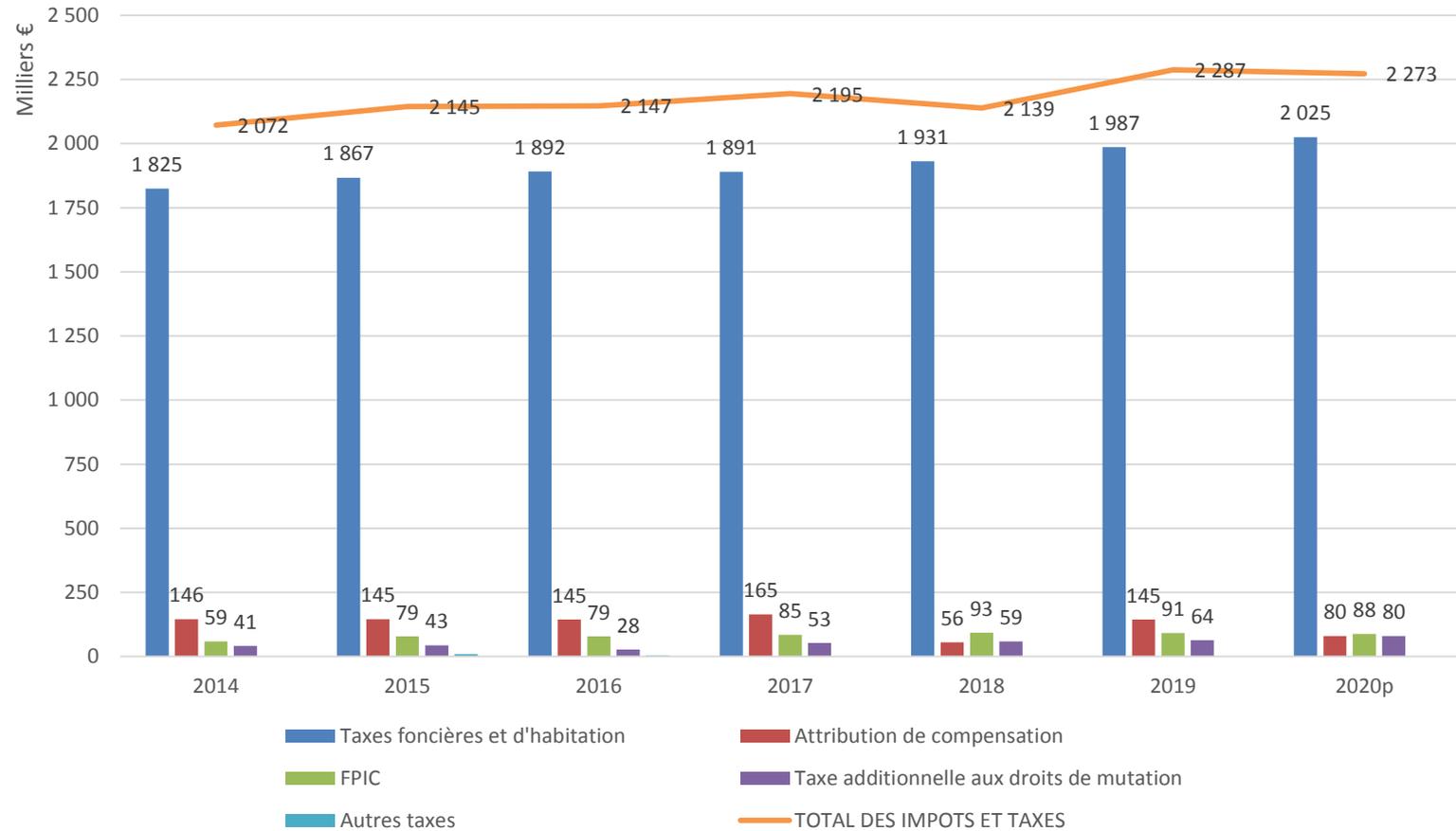
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020p
Dotation forfaitaire	774 771 €	696 894 €	623 632 €	588 216 €	589 357 €	592 872 €	593 927 €
Dotation de solidarité rurale	228 339 €	249 612 €	268 692 €	290 545 €	408 745 €	430 140 €	455 921 €
Dotation nationale de péréquation	95 066 €	84 758 €	84 981 €	82 848 €	91 382 €	97 162 €	91 429 €
<b>TOTAL = Dotation globale de fonctionnement</b>	<b>1 098 176 €</b>	<b>1 031 264 €</b>	<b>977 305 €</b>	<b>961 609 €</b>	<b>1 089 484 €</b>	<b>1 120 174 €</b>	<b>1 141 277 €</b>



# Evolution des impôts et taxes

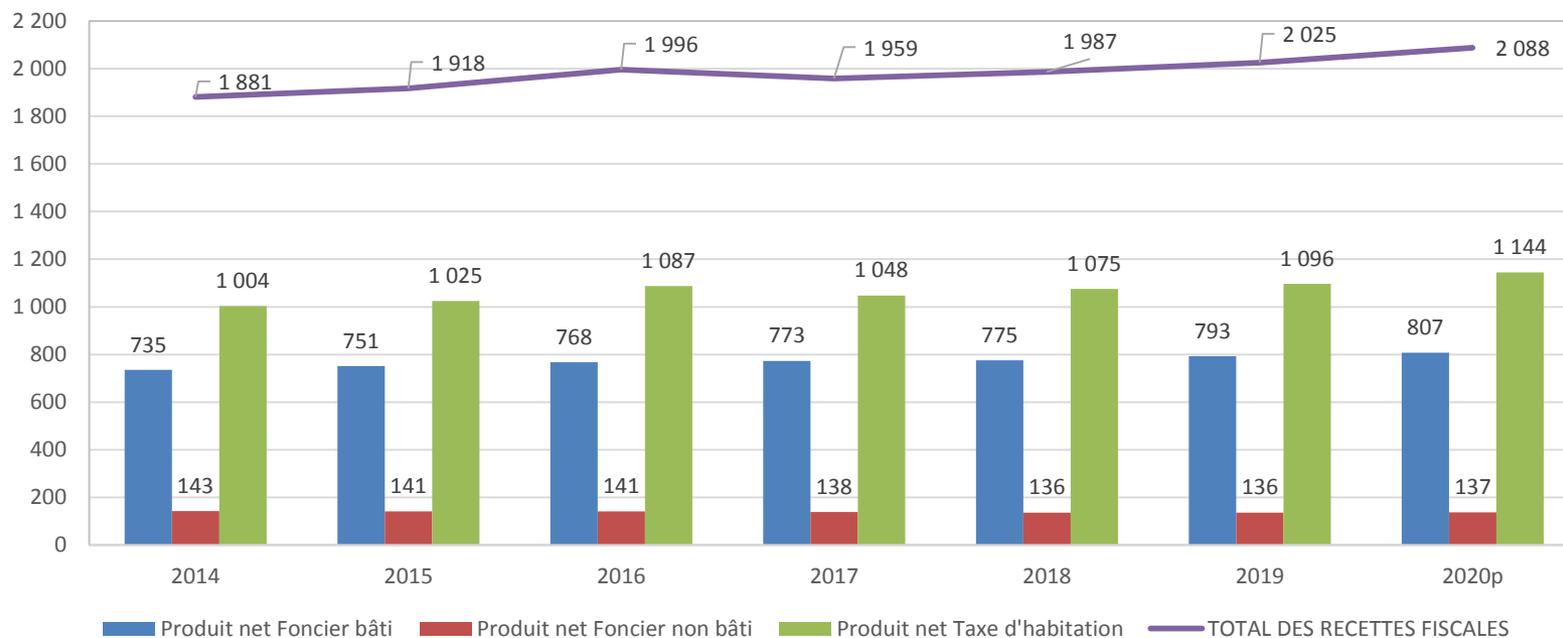
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020p
Taxes foncières et d'habitation	1 824 887 €	1 867 254 €	1 891 973 €	1 890 742 €	1 930 860 €	1 986 699 €	2 024 705 €
Attribution de compensation	145 934 €	145 325 €	144 716 €	164 523 €	55 607 €	144 631 €	79 805 €
FPIC	59 409 €	78 845 €	78 845 €	84 905 €	92 706 €	91 419 €	87 757 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation	41 412 €	43 240 €	27 521 €	53 145 €	59 204 €	64 033 €	79 782 €
Autres taxes	119 €	9 917 €	4 398 €	1 671 €	414 €	388 €	848 €
	<b>2 071 761 €</b>	<b>2 144 580 €</b>	<b>2 147 453 €</b>	<b>2 194 986 €</b>	<b>2 138 790 €</b>	<b>2 287 169 €</b>	<b>2 272 897 €</b>

# Evolution des impôts et taxes



# Répartition des recettes fiscales

En K€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020p
Produit net Foncier bâti	735	751	768	773	775	793	807
Produit net Foncier non bâti	143	141	141	138	136	136	137
Produit net Taxe d'habitation	1 004	1 025	1 087	1 048	1 075	1 096	1 144
<b>Total</b>	<b>1 881</b>	<b>1 918</b>	<b>1 996</b>	<b>1 959</b>	<b>1 987</b>	<b>2 025</b>	<b>2 088</b>



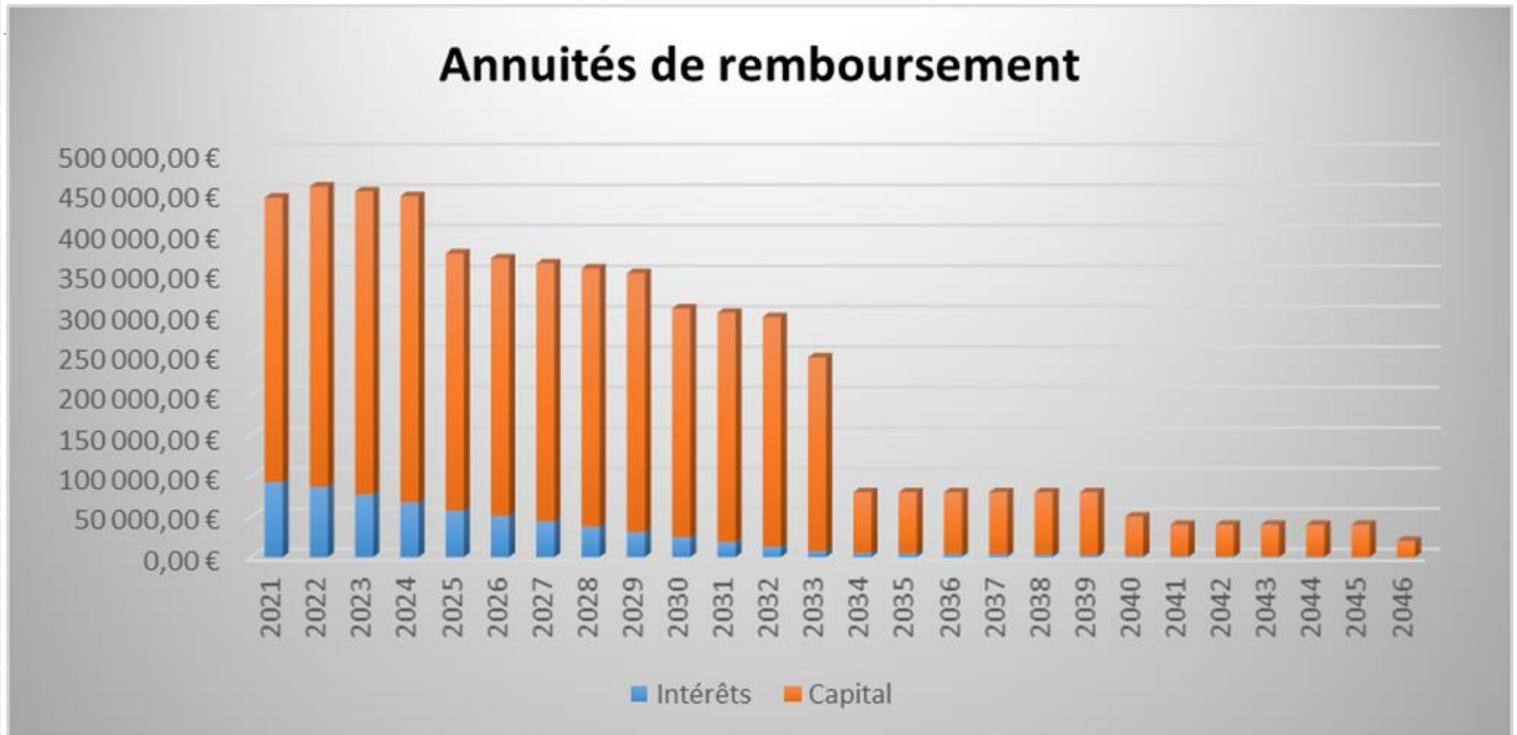
# Volet prospectif : évolution de la dette

Exercice	Capital restant dû
2021	4 872 674,68 €
2022	4 521 450,87 €
2023	4 150 720,02 €
2024	3 776 472,83 €
2025	3 398 541,90 €
2026	3 081 292,37 €
2027	2 763 514,37 €
2028	2 445 203,86 €
2029	2 126 356,72 €
2030	1 806 968,88 €
2031	1 524 536,18 €
2032	1 241 554,45 €
2033	958 019,50 €
2034	718 927,06 €
2035	644 272,87 €
2036	569 052,61 €
2037	493 261,98 €
2038	416 896,58 €
2039	339 952,02 €
2040	262 423,83 €
2041	214 453,64 €
2042	176 192,43 €
2043	137 609,82 €
2044	98 703,12 €
2045	59 469,61 €
2046	19 906,52 €



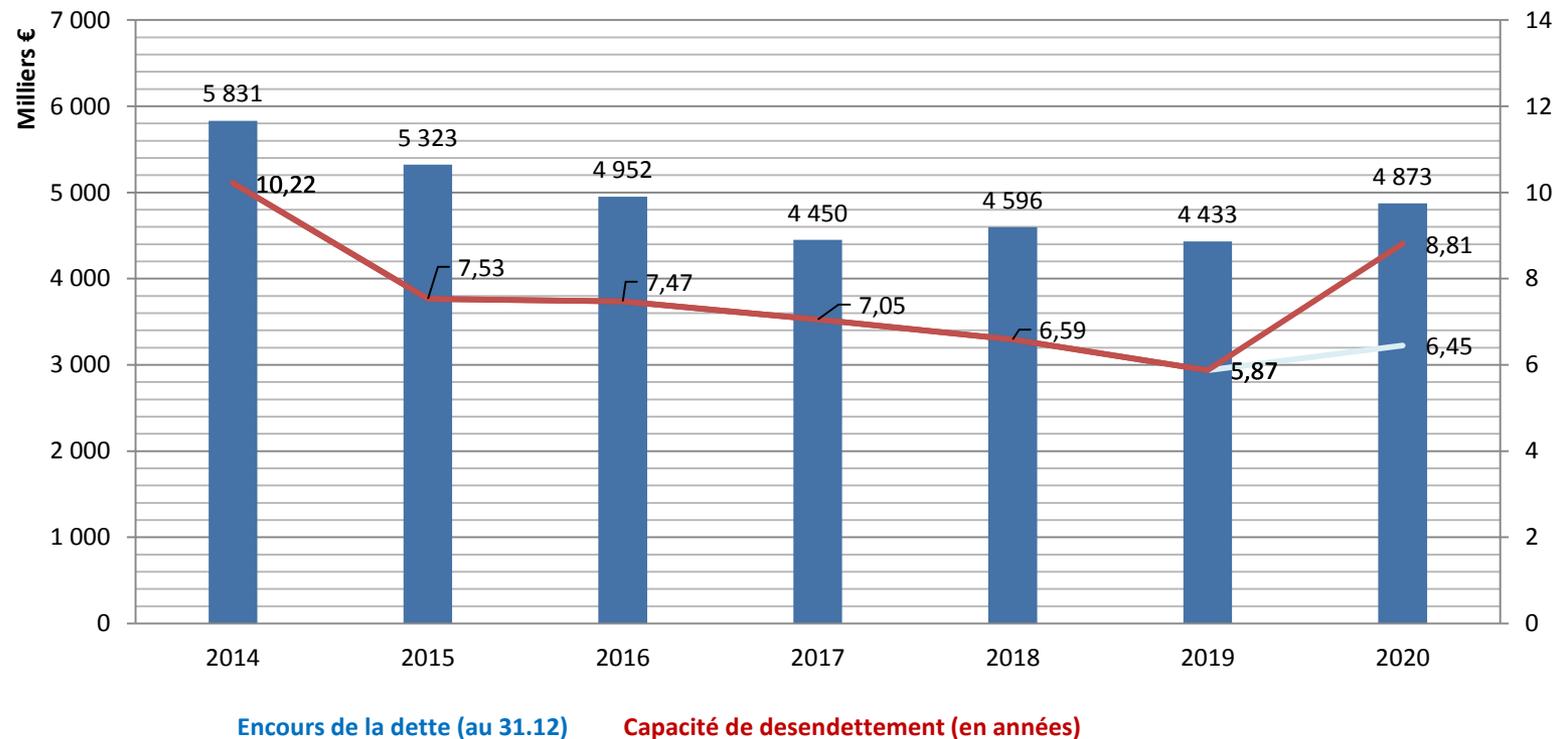
# Remboursement de la dette

Exercice	Intérêts	Capital
2021	92 751,40 €	351 223,81 €
2022	87 111,90 €	370 730,85 €
2023	77 494,60 €	374 247,19 €
2024	67 897,77 €	377 930,93 €
2025	57 676,22 €	317 249,53 €
2026	51 119,24 €	317 778,00 €
2027	44 485,76 €	318 310,51 €
2028	37 898,84 €	318 847,14 €
2029	31 272,68 €	319 387,84 €
2030	24 727,91 €	282 432,70 €
2031	18 849,91 €	282 981,73 €
2032	12 990,94 €	283 534,95 €
2033	7 551,45 €	239 092,44 €
2034	5 422,45 €	74 654,19 €
2035	4 856,38 €	75 220,26 €
2036	4 286,01 €	75 790,63 €
2037	3 711,24 €	76 365,40 €
2038	3 132,08 €	76 944,56 €
2039	2 548,45 €	77 528,19 €
2040	2 011,58 €	47 970,19 €
2041	1 675,83 €	38 261,21 €
2042	1 354,43 €	38 582,61 €
2043	1 030,34 €	38 906,70 €
2044	703,53 €	39 233,51 €
2045	373,95 €	39 563,09 €
2046	62,00 €	19 906,52 €



# Capacité de désendettement

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dette globale ( Encours au 31 décembre)	5 831 303 €	5 323 475 €	4 951 995 €	4 450 347 €	4 596 398 €	4 433 489 €	4 872 675 €
Epargne brute	570 846 €	706 823 €	662 839 €	630 849 €	697 902 €	754 960 €	553 271 €
Capacité de desendettement (en années)	10,22	7,53	7,47	7,05	6,59	5,87	8,81



*La capacité de désendettement serait de 6,45 années si l'épargne brute 2020 était similaire à 2019.*

# Objectifs de gestion pour les années à venir

## FONCTIONNEMENT :

- Maintenir les dépenses de fonctionnement tout en préservant la qualité des services à la population
- Ne pas augmenter la pression fiscale
- Bénéficier de recettes supplémentaires liées aux nouvelles constructions
- Etre attentif à l'évolution du pacte financier avec Saint-Brieuc Armor Agglomération

## INVESTISSEMENT :

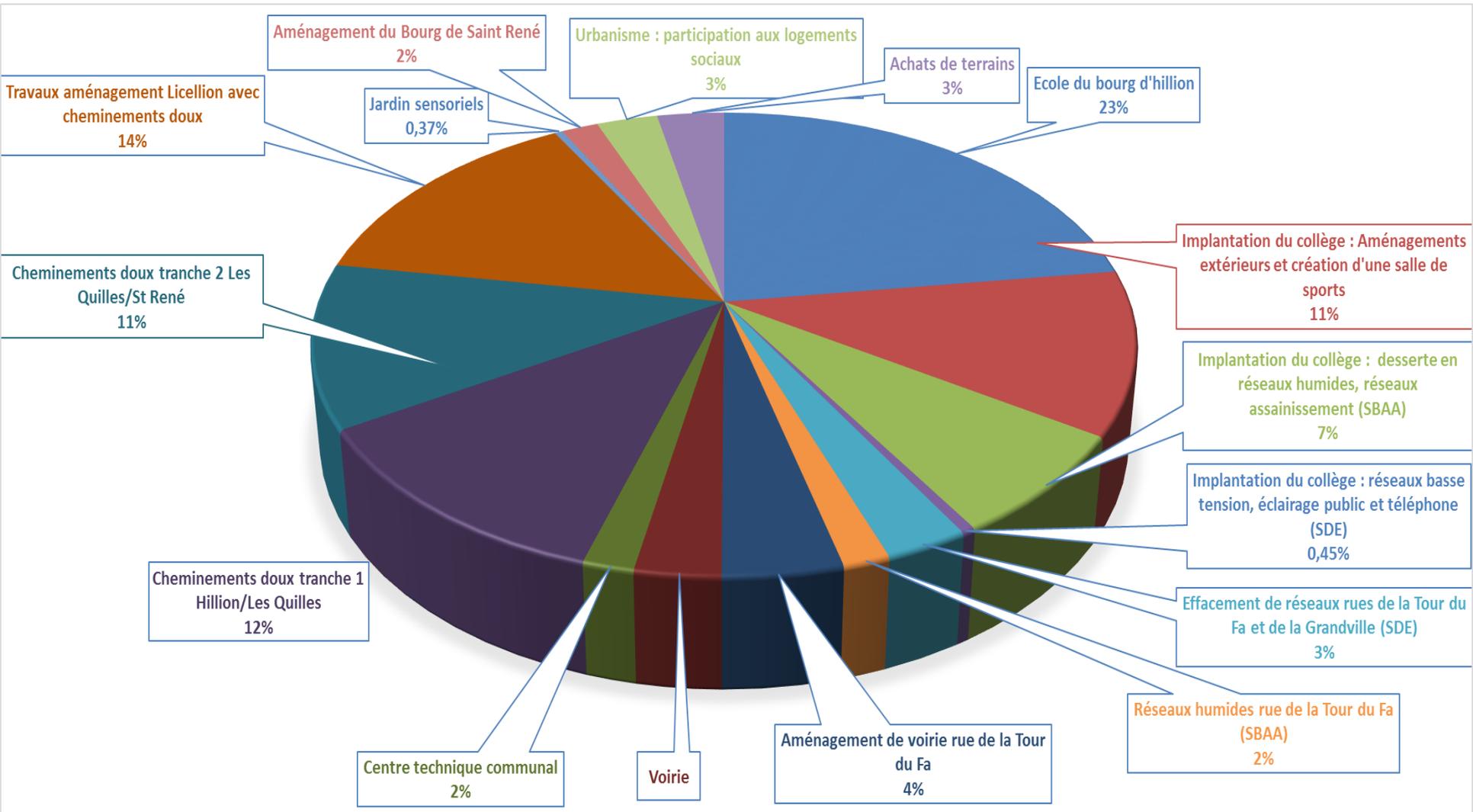
- Poursuivre la réalisation des projets d'investissement
- Bénéficier au maximum du plan de relance
- Maintenir un endettement supportable

## Tableau de prospective

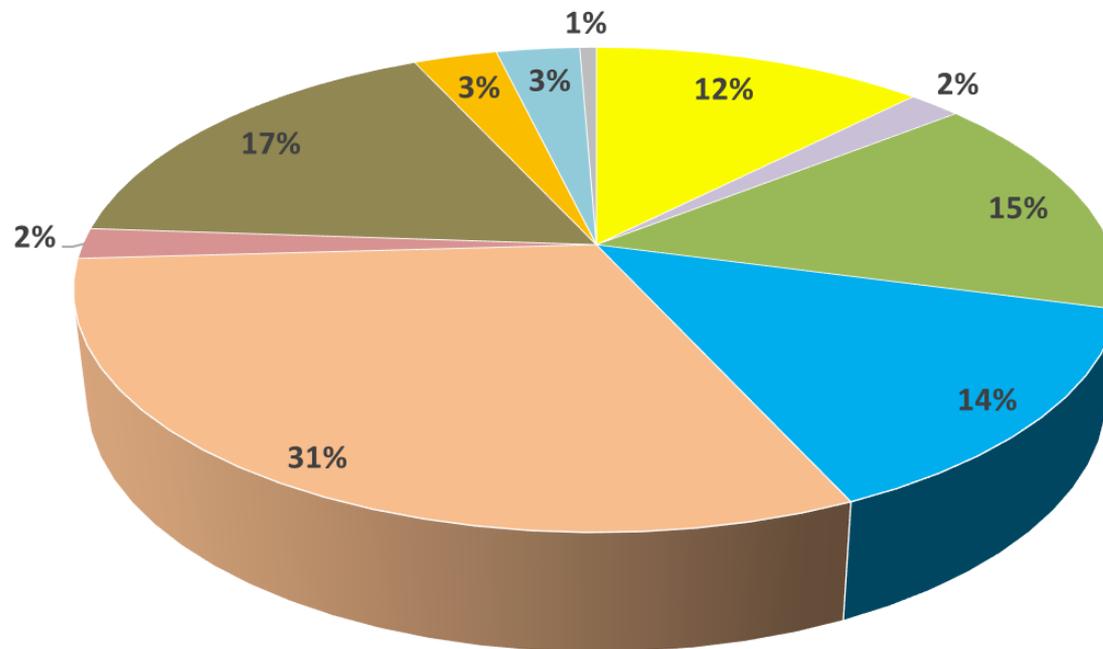
Budget HILLION	2017	2018	2019	2020p	2021p	2022p	2023p
Recettes de gestion*	4 145 298	4 183 709	4 334 062	4 224 137	4 266 378	4 599 341	4 691 328
Dépenses de gestion	3 394 250	3 374 627	3 476 873	3 570 943	3 592 369	3 539 833	3 561 072
<b>Epargne de gestion (A-B)</b>	<b>751 048</b>	<b>809 082</b>	<b>857 189</b>	<b>653 194</b>	<b>674 010</b>	<b>1 059 508</b>	<b>1 130 256</b>
Total intérêts	120 199	111 180	102 229	99 923	92 751	96 000	91 359
<b>Epargne brute (C - intérêts)</b>	<b>630 849</b>	<b>697 902</b>	<b>754 960</b>	<b>553 271</b>	<b>581 259</b>	<b>963 508</b>	<b>1 038 897</b>
Taux épargne brute (EP/RRF)	15,22%	16,68%	17,42%	13,10%	13,62%	20,95%	22,15%
Total remboursement de dette	501 648	503 949	400 858	325 124	351 224	420 010	434 491
<b>Epargne disponible (D - dette)</b>	<b>129 201</b>	<b>193 953</b>	<b>354 102</b>	<b>228 147</b>	<b>230 035</b>	<b>543 498</b>	<b>604 406</b>
Taux épargne nette (E/A)	3,12%	4,64%	8,17%	5,40%	5,39%	11,82%	12,88%

\*hors produits de cession

# Données PPI 2021



## Données PPI 2020-2023



- Lien social - 1 196 346 €
- Acquisitions de terrains - 190 000 €
- Cheminements doux - 1 457 882 €
- Enfance-jeunesse - 1 364 469 €
- Aménagement de voirie - 2 998 460 €
- Parcours résidentiel - 198 000 €
- Gymnase collègue - 1 664 300 €
- Cellules commerciales - 300 000 €
- Aménagement littoral - 300 000 €
- Centre technique - 60 000 €

**PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT  
DEPENSES**

PROJETS	2020	2021	2022	2023	MONTANT TOTAL HT DES TRAVAUX	OBSERVATIONS	SUBVENTIONS			
							OBTENUES	DEMANDES EN COURS		
PROJETS TERMINEES	Espace de glisse	100 000,00 €				100 000,00 €	Maitrise d'œuvre : 10 000 € HT			
								Saint-Brieuc Armor Agglomération - Projet de territoire	75 800,00 €	
PROJETS EN COURS	Chemineements doux Les Quilles	224 010,00 €				224 010,00 €	Maitrise d'œuvre : 7 322,41 € HT	ANRU- Pia jeunesse	112 000,00 €	
	Jardin sensoriels (montant travaux réglés en 2019 : 100 174 € HT)	82 923,00 €	13 423,00 €			96 346,00 €	Maitrise d'œuvre : 8450 € HT + avenant 845 € HT + mission complémentaire 2150 € HT	Région - Contrat de partenariat	72 710,00 €	
								Région - dynamisme des bourgs	10 000,00 €	
								Département - Leader	34 174,00 €	
								Union européenne - Feader-Leader	40 000,00 €	
	Aménagement du Bourg de Saint René	1 309 060,00 €	68 200,00 €			1 377 260,00 €	Maitrisés d'œuvre (2013-2021) : 76 960 € HT Mission SPS : 1690 € HT	Etat - DETR 1ère phase	150 000,00 €	
								Etat - DETR 2ème phase	145 435,00 €	
								Région - Dynamisme des bourgs	380 000,00 €	
								Région - Contrat de partenariat	125 000,00 €	
	Ecole du bourg d'hillion	352 320,00 €	800 000,00 €	212 149,00 €		1 364 469,00 €	Convention de mandat Baie d'Armor Aménagement (2017-2020) : 43 764 € HT Maitrise d'œuvre : 159 501,31 € HT Mission SPS : 4559€ HT Mission de contrôle : 6360 € HT	Etat - DETR	178 200,00 €	
								Etat - TDIL	20 000,00 €	
								Région - Contrat de ruralité	85 712,00 €	
								Région - Contrat de partenariat	125 000,00 €	
								Département - Contrat de territoire	148 290,00 €	
	Implantation du collège : Aménagements extérieurs et création d'une salle de sports	500 000,00 €	400 000,00 €	250 000,00 €			1 150 000,00 €			
Implantation du collège : desserte en réseaux humides, réseaux assainissement (SBAA)	128 500,00 €	250 000,00 €				378 500,00 €				
Implantation du collège : réseaux basse tension, éclairage public et téléphone (SDE)	120 000,00 €	15 800,00 €				135 800,00 €				
Chemineements doux tranche 1 Hillion/Les Quilles		410 000,00 €				410 000,00 €	Maitrise d'œuvre : 17 229,20 € HT	ANRU- Pia jeunesse	204 250,00 €	
								Région - DSIL part exceptionnelle	121 686,00 €	
Effacement de réseaux rues de la Tour du Fa et de la Grandville (SDE)		98 000,00 €				98 000,00 €				
Réseaux humides rue de la Tour du Fa (SBAA)		55 000,00 €				55 000,00 €				
Voirie	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €		400 000,00 €				
Urbanisme : participation aux logements sociaux	98 000,00 €	100 000,00 €				198 000,00 €				
Chemineements doux tranche 2 Les Quilles/St René		400 000,00 €				400 000,00 €		ANRU - Pia jeunesse	200 000,00 €	
Aménagement de voirie rue de la Tour du Fa		140 000,00 €	140 000,00 €			280 000,00 €	Maitrise d'œuvre : 13160 € HT	Région - DSIL grandes priorités	84 000,00 €	
								Etat - DETR	98 000,00 €	
Aménagement de sécurité carrefour fortville-rues de la petite ligne/de la petite gare/route de casseu			384 000,00 €			384 000,00 €		Etat - DETR	134 400,00 €	
Centre technique communal		60 000,00 €				60 000,00 €	Estimation maîtrise d'œuvre (10%) : 6000 € HT			
Travaux aménagement Licellion avec chemineements doux		500 000,00 €			500 000,00 €	Maitrise d'œuvre : 13 160 € HT + mission complémentaire 9190 € HT	Région - DSIL	38 414,00 €	Amendes de police	30 000,00 €
							Département - fonds d'investissement phase 1	49 919,00 €	Convention de travaux sur mandat	28 000,00 €
							Etat - fonds mobilités actives	104 000,00 €		
Achats de terrains		110 000,00 €	80 000,00 €			190 000,00 €				
Aménagement autour de la salle de sports d'Hillion			100 000,00 €			100 000,00 €	Estimation maîtrise d'œuvre (10%) : 10 000 € HT			
Effacement de réseaux rues de Fontreven, de la Porte au Roy et de l'Hôtellerie (SDE)			155 000,00 €			155 000,00 €				
Aménagement chemineements doux RD 712 (rond-point Château-Rouge...)		86 536,00 €	86 536,00 €			173 072,00 €	Maitrise d'œuvre : 9870 € HT	ANRU - PIA JEUNESSE - enveloppe suppl.	86 536,00 €	
								Département - fonds d'investissement phase 2	45 736,00 €	
Espace clos Guéguen : Projet Médiathèque, cyberspace, ludothèque, centre de Loisirs-garderie			200 000,00 €	600 000,00 €		800 000,00 €	Estimation maîtrise d'œuvre (10%) : 80 000 € HT			
Construction d'une halle bourg Hillion			100 000,00 €			100 000,00 €	Estimation maîtrise d'œuvre (10%) : 10 000 € HT			
Construction cellules commerciales bourg St René			300 000,00 €			300 000,00 €	Estimation maîtrise d'œuvre (10%) : 30 000 € HT			
Aménagement du littoral				300 000,00 €		300 000,00 €	Estimation maîtrise d'œuvre (10%) : 30 000 € HT			
<b>DEPENSES PAR ANNEE</b>	<b>3 014 813,00 €</b>	<b>3 606 959,00 €</b>	<b>2 107 685,00 €</b>	<b>1 000 000,00 €</b>						

## PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT RECETTES

PROJETS		2020	2021	2022	2023	SUBVENTIONS PAR PROJET de 2020 à 2023
Projet terminé	Cheminevements doux Les Quilles+partie cheminevements doux travaux bourg St René	108 000,00 €	163 350,00 €			271 350,00 €
	Jardin sensoriels	99 150,00 €	57 730,00 €			156 880,00 €
PROJETS EN COURS	Aménagement du Bourg de Saint René	552 435,00 €	248 000,00 €			800 435,00 €
	Ecole du bourg d'hillion	26 700,00 €	277 000,00 €	253 500,00 €		557 200,00 €
	Cheminevements doux tranche 1 Hillion/Les Quilles		121 686,00 €	204 250,00 €		325 936,00 €
	Cheminevements doux tranche 2 Les Quilles/St René			200 000,00 €		200 000,00 €
PROJETS NON COMMENCES	Aménagement de voirie rue de la Tour du Fa		54 600,00 €	127 400,00 €		182 000,00 €
	Aménagement de sécurité carrefour fortville-rues de la petite ligne/de la petite gare/route de casseu			40 320,00 €	94 080,00 €	134 400,00 €
	Travaux aménagement Licellion avec cheminevements doux	11 524,00 €	238 809,00 €			250 333,00 €
	Aménagement cheminevements doux RD 712 (rond-point Château-Rouge...)		13 700,00 €	118 572,00 €		132 272,00 €
	Espace clos Guéguen : Projet Médiathèque, cyberspace, ludothèque, centre de Loisirs-garderie			500 000,00 €		500 000,00 €
	Construction d'une halle bourg Hillion			50 000,00 €		50 000,00 €
	Construction cellules commerciales bourg St René			150 000,00 €		150 000,00 €
<b>RECETTES PAR ANNEE</b>		<b>797 809,00 €</b>	<b>1 174 875,00 €</b>	<b>1 644 042,00 €</b>	<b>94 080,00 €</b>	