



Rapport sur les orientations budgétaires 2021

Conseil municipal du 25 janvier 2021

Cadre réglementaire

A compter de 2016, le rapport sur les orientations budgétaires vient renforcer le débat d'orientation budgétaire.

Article L2312-1 du CGCT :

Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L. 2121-8. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.

Contexte économique national

- ❖ **Evolution du produit intérieur brut 3^{ème} trimestre 2020 : rebond de + 18,2 % par rapport au 3^{ème} trimestre 2019 mais reste nettement en dessous de son niveau de l'année dernière – 4,3 % sur un an.**
- ❖ **Taux de chômage : 9 % de la population active au 3^{ème} trimestre 2020 (8,6 % au 3^{ème} trimestre 2019).**
- ❖ **Prévision de l'inflation à 0,2 % sur l'année 2020.**
- ❖ **Au 3^{ème} trimestre 2020, le pouvoir d'achat des ménages progresse de 3,5 %.**

Données générales sur Chalonnais

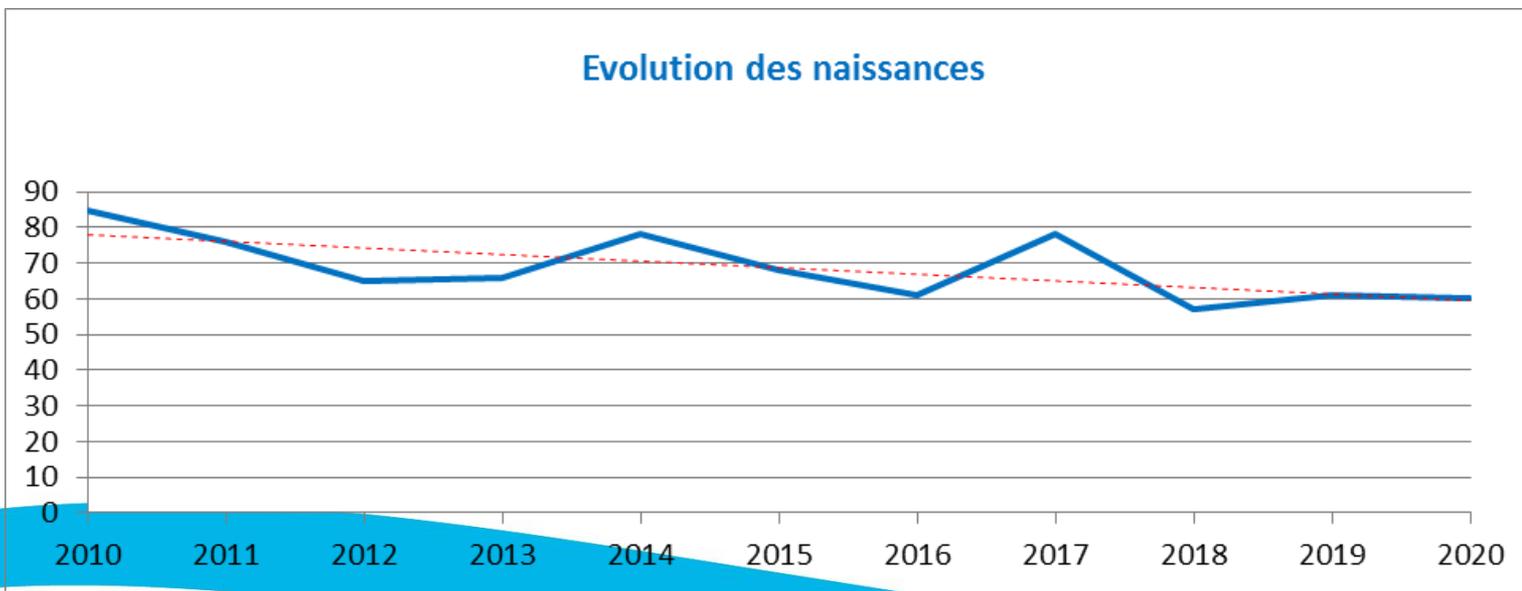
❖ Démographie :

- Population légale au 01/01/2019 : 6 738 habitants
 - Population légale au 01/01/2020: 6 706 habitants
 - Population légale au 01/01/2021 : 6 700 habitants
-
- Population DGF 2018 : 6 828 habitants
 - Population DGF 2019 : 6 873 habitants
 - Population DGF 2020 : 6 842 habitants

Données générales sur Chalonnais

❖ Nombre de naissances :

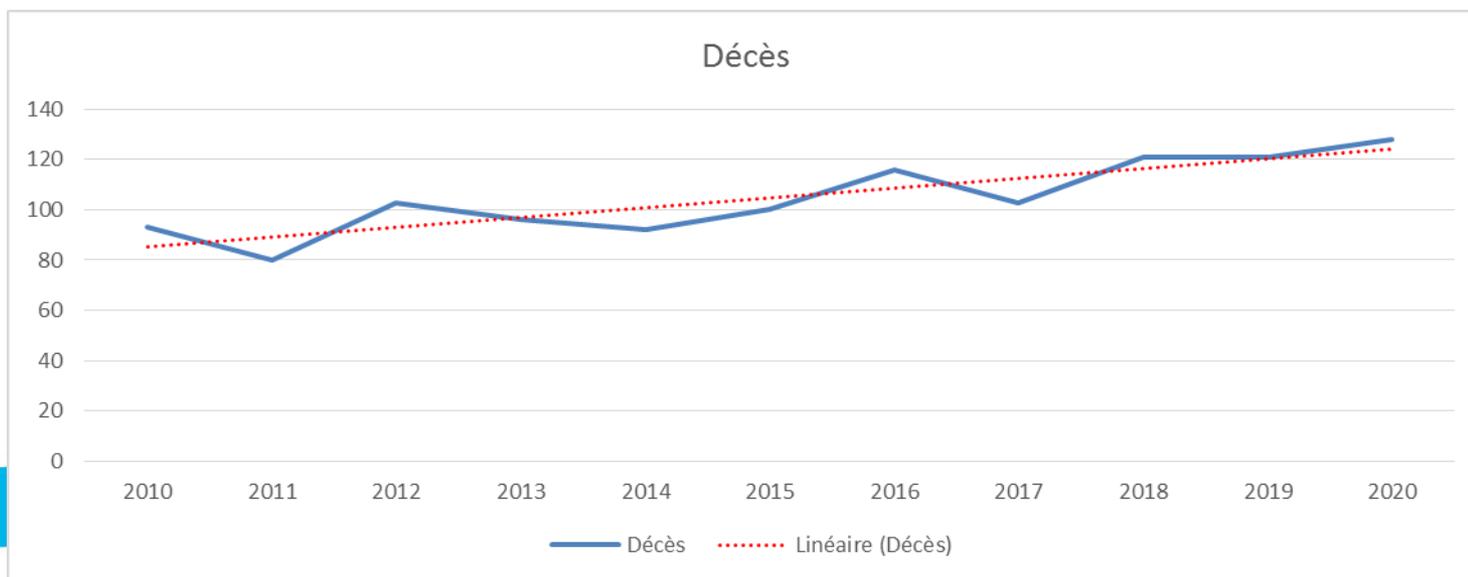
Année	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Naissances	85	76	65	66	78	68	61	78	57	61	60



Données générales sur Chalonnais

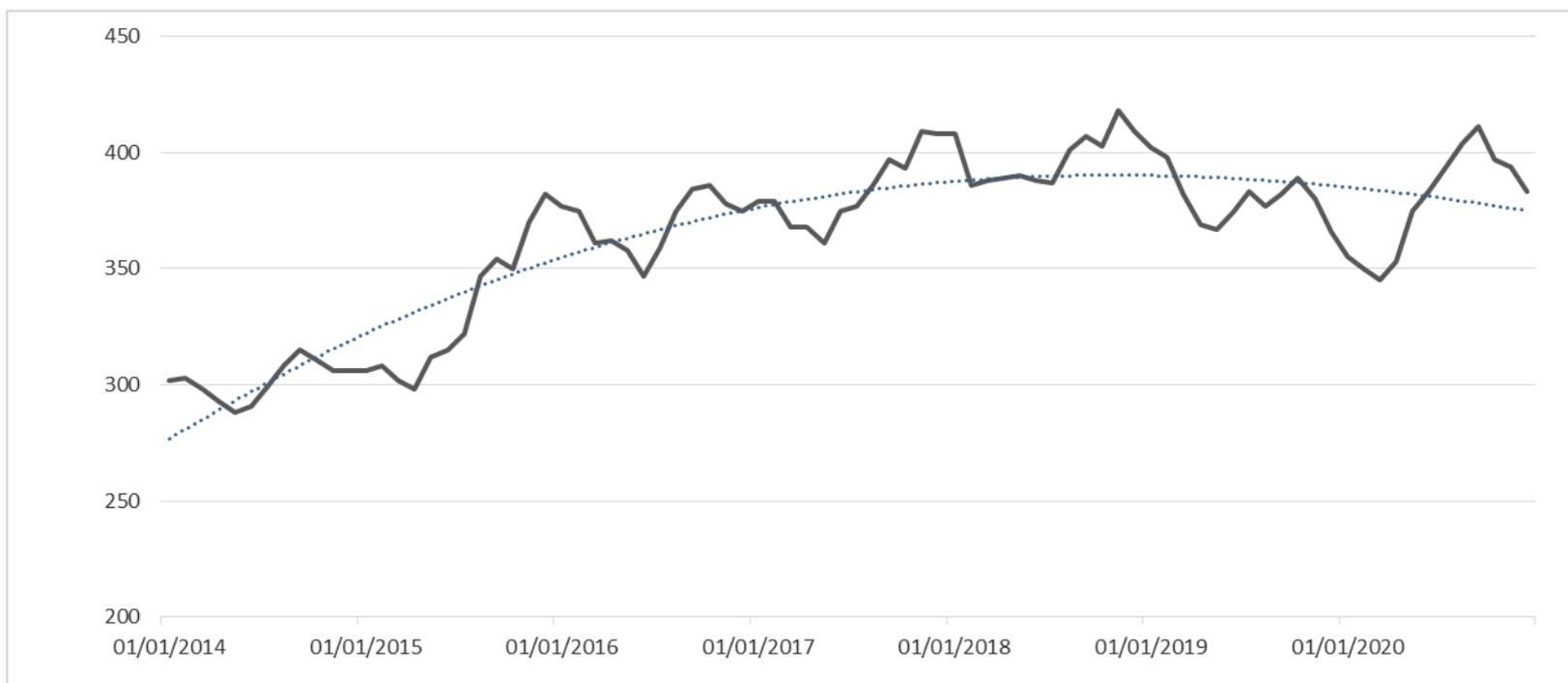
- ❖ **Nombre de décès (y compris les transcriptions (décès de Chalonnais dans une autre Ville)) :**

Année	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Décès	93	80	103	96	92	100	116	103	121	121	128



Données générales sur Chalonnais

- ❖ **Demands d'emploi : 366 demands au 01/01/2019 et 383 demands au 01/12/2020**



IMPACT COVID

SECTION DE FONCTIONNEMENT - COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Pertes de recettes estimées (recettes non encaissées) par rapport au CA 2019	en €
Droits de place (marché)	-3 700,00
Occupation du domaine public	-2 600,00
Recettes cinéma	-36 000,00
Recettes médiathèque	-6 000,00
Recettes piscine	-16 000,00
Redevance camping	-3 000,00
Recettes des familles (cantine, petite enfance, périscolaire, SPOT...)	-166 500,00
Locations diverses Goulidons	-6 000,00
Utilisations sportives (notamment piscine)	-8 000,00
Locations de salles	-10 000,00
TOTAL	-257 800,00

IMPACT COVID

SECTION DE FONCTIONNEMENT - COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Recettes spécifiques COVID	en €
Aide Etat achat masques	2 100,00
Subvention Région pour fonctionnement cinéma	5 000,00
Fonds 2S2C continuité scolaire	4 400,00
Aide exceptionnelle aux accueils de loisirs sans hébergement	3 500,00
Aide CAF petite enfance	82 800,00
TOTAL	97 800,00
IMPACT SUR LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2020	-160 000,00

IMPACT COVID

SECTION DE FONCTIONNEMENT - COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Economies réalisées (dépenses non faites) par rapport au CA 2019	en €
Achats de prestations, notamment repas achetés CCAS pour les services	-85 000,00
Carburants	-1 700,00
Alimentation	-6 800,00
Locations de films cinéma / Redevance programmation	-10 800,00
Versement à des organismes de formation	-2 500,00
Cérémonies et vin d'honneurs	-24 000,00
Spectacles culture	-30 000,00
Supports de communications	-8 500,00
Transports collectifs (sorties des services)	-3 400,00
Frais déplacements (agents et artistes)	-4 600,00
Droits d'auteurs et autres taxes (SACEM)	-5 300,00
Frais de personnel	-31 400,00
TOTAL	-214 000,00

IMPACT COVID

SECTION DE FONCTIONNEMENT - COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Dépenses spécifiques COVID	en €
Fournitures diverses	2 700,00
Location routeurs 4G	175,00
Produits d'entretien	5 825,00
Masques et vêtements travail	11 200,00
Masques à la population	11 700,00
Animation pour Résidence Soleil de Loire	400,00
Surcoût communications téléphoniques	1 500,00
Indemnisations compagnies Fête des quais	13 450,00
Remboursements arrhes salles, trimestres marchés	1 800,00
Frais de personnel	6 000,00
Primes COVID / CIA	4 100,00
TOTAL	58 850,00
IMPACT SUR LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2020	-155 150,00

IMPACT COVID

SECTION DE FONCTIONNEMENT - COMPTE ADMINISTRATIF 2020

- ❖ Impact sur les recettes de fonctionnement : - 160 000 € (perte 160 000 €)
- ❖ Impact sur les dépenses de fonctionnement : - 155 150 € (gain 155 150 € non dépensés)

- ❖ Impact sur la section de fonctionnement 2020 : - 4 850 € (perte)

- ❖ Malgré les pertes de recettes importantes au niveau des services, l'impact est limité du fait des dépenses réalisées moindres.

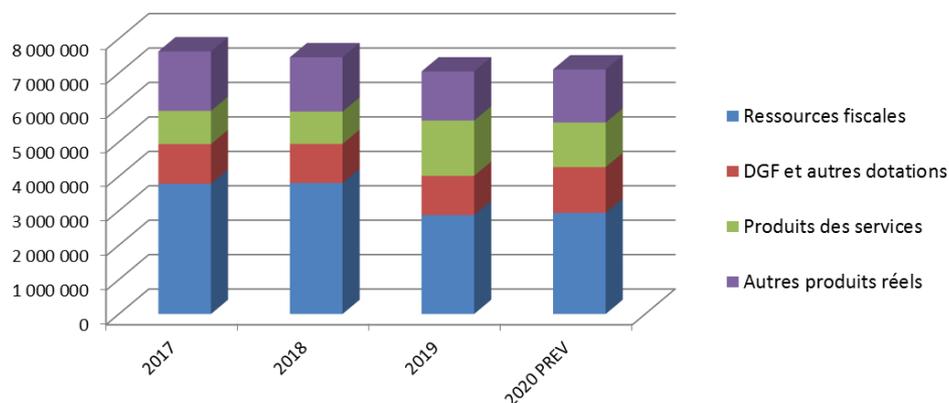
BUDGET 2021

- ❖ Suite aux réunions d'orientation stratégique, une lettre de cadrage pour l'établissement du BP 2021 a été transmise aux services le 25 novembre reprenant les objectifs suivants :
 - Ratio de désendettement inférieur à **8** années (encours total de la dette / Capacité d'Autofinancement brute).
 - Ratio de rigidité des charges structurelle (dépenses incompressibles pour la Ville) inférieur à 65 % ((frais de personnel + contributions obligatoires et participations + charge d'intérêts) / produits de fonctionnement réels).
 - Capacité d'Autofinancement Brute (CAF brute) supérieure à **850 000 €**.

- ❖ Avec la crise pandémique, les résultats de 2020 ne permettront pas de considérer 2020 comme année de référence alors qu'il s'agit du premier exercice sans changement de périmètre de compétence pour le budget Ville.

Evolution des produits réels de fonctionnement - Comptes administratifs

Année	2017	2018	2019	2020 PREV
Ressources fiscales	3 782 643	3 805 980	2 876 003	2 939 308
DGF et autres dotations	1 153 321	1 135 111	1 136 244	1 326 529
Produits des services	966 424	939 027	1 608 909	1 294 744
Autres produits réels	1 728 322	1 579 205	1 425 335	1 544 724
Total (sans les recettes exceptionnelles)	7 630 711	7 459 322	7 046 492	7 105 305
Evolution en %	-2,07	-2,25	-5,53	0,83
Produits Exceptionnels	22 969	27 692	805 169	151 477
Total recettes réelles	7 653 681	7 487 015	7 851 660	7 256 782



BUDGET 2021 : Orientations concernant les recettes de fonctionnement

- ❖ Constat : l'année 2020 ne peut servir de référence, il faut donc rester vigilant à l'effet ciseau (les dépenses augmentent plus vite que les recettes).
- ❖ Prudence la pandémie est toujours présente.
- ❖ Volonté pour les tarifs des services de tenir compte dans un premier temps de l'impact de la crise sur les acteurs économiques et dans un second temps de préserver l'avenir en termes d'équipement et de réponse aux besoins des administrés.

BUDGET 2021 : Orientations concernant les recettes

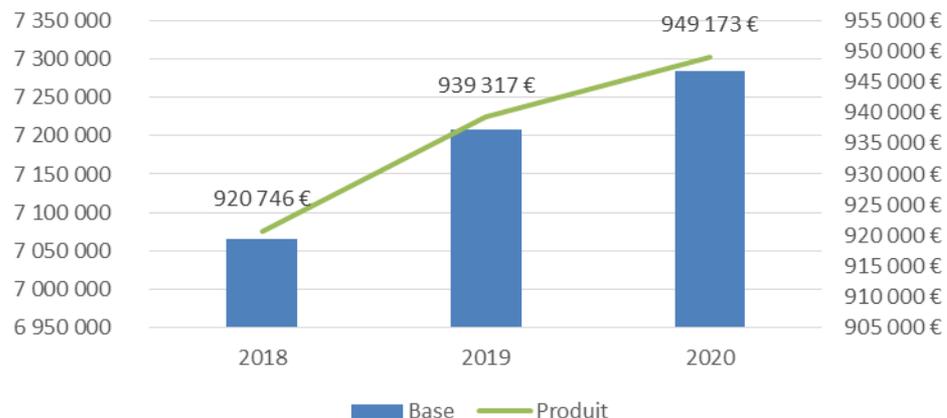
Impôts locaux : stabilité des taux et variation des bases + 0,2 %.

		2018		2019		2020		Simulation 2021
		Général (avec lissage de la valeur locative des locaux professionnels)	Variation 2017/2018	Général (avec lissage de la valeur locative des locaux professionnels)	Variation 2019/2018	Général (avec lissage de la valeur locative des locaux professionnels)	Variation 2020/2019	Taux constants et 0,2 % d'augmentation des bases
TH	Base	7 065 985	1,69%	7 208 558	2,02%	7 284 244	1,05%	
	Taux	13,03	0,00%	13,03	0,00%	13,03	0,00%	
	Produit	920 746 €	1,69%	939 317 €	2,02%	949 173 €	1,05%	
THLV	Base	44 892	-45,61%	29 573	-34,12%	74 974	153,52%	75 124
	Taux	13,03	0,00%	13,03	0,00%	13,03	0,00%	13,03
	Produit	5 849 €	-45,61%	3 853 €	-34,12%	9 769 €	153,52%	9 789 €
TFB	Base	6 928 369	2,33%	7 132 765	2,95%	7 244 935	1,57%	7 259 425
	Taux	22,40	0,00%	22,40	0,00%	22,40	0,00%	22,40
	Produit	1 551 287 €	2,28%	1 597 175 €	2,96%	1 624 001 €	1,68%	1 626 111 €
TFB part départementale	Base							7 254 866
	Taux							21,26
	Produit							1 542 384
TFB issue de la réforme	Coefficient correcteur							0,81
	Produit corrigé							2 574 889 €
TFNB	Base	211 582	3,30%	217 373	2,74%	225 874	3,91%	226 326
	Taux	36,68	0,00%	36,68	0,00%	36,68	0,00%	36,68
	Produit	77 608 €	3,30%	79 732 €	2,74%	82 851 €	3,91%	83 016 €
PRODUIT TOTAL		2 555 490 €	1,90%	2 620 078 €	2,53%	2 665 794 €	1,74%	2 667 694 €
Progression du produit total par rapport à l'année antérieure		1,9%		2,5%		1,7%		0,1%

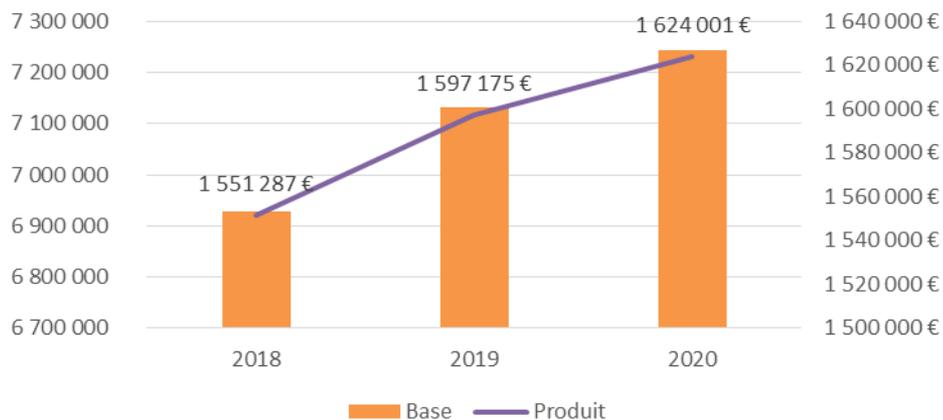
- Pas d'augmentation des taux sous réserve de la compensation à l'euro prêt du produit qui aurait dû être perçu sans la réforme de la Taxe d'habitation.

BUDGET 2021 : Orientations concernant les recettes

Evolution des bases et du produit de la Taxe d'habitation (taux 13,03 %)

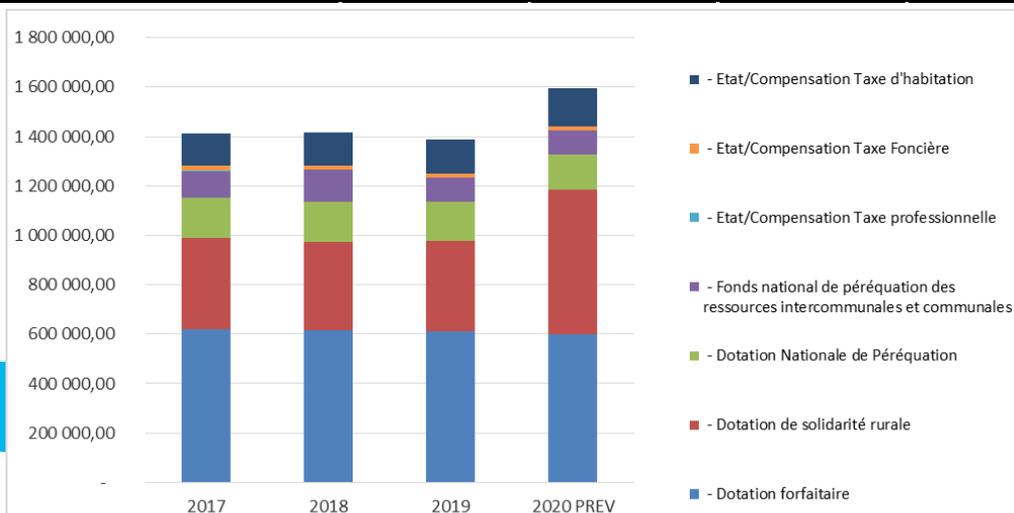


Evolution des bases et du produit de la Taxe Foncière Batie (Taux 22,40 %)



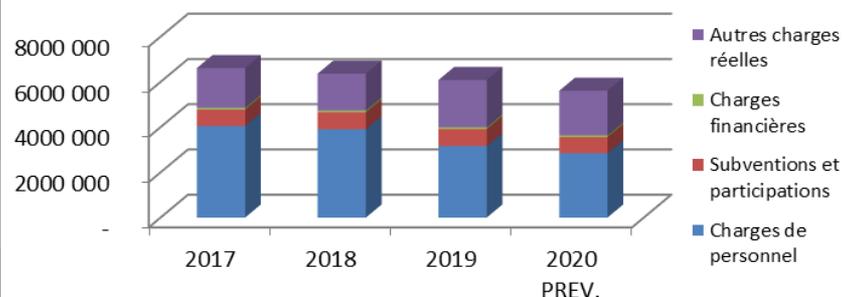
Evolution des dotations et compensations de l'Etat

	2017	2018	2019	2020 PREV
- Dotation forfaitaire	619 276,00	616 945,00	611 812,00	601 043,00
- Dotation de solidarité rurale	368 453,00	356 785,00	366 449,00	581 865,00
- Dotation Nationale de Péréquation	165 592,00	161 381,00	157 983,00	143 821,00
- Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales	105 247,00	130 627,00	98 204,00	99 598,00
- Etat/Compensation Taxe professionnelle	3 990,00	-		
- Etat/Compensation Taxe Foncière	19 237,00	17 145,00	16 800,00	16 161,00
- Etat/Compensation Taxe d'habitation	129 106,00	132 181,00	137 000,00	152 172,00
TOTAL	1 410 901,00	1 415 064,00	1 388 248,00	1 594 660,00



Evolution des charges réelles de fonctionnement - Comptes administratifs

Année	2017	2018	2019	2020 PREV.
Charges de personnel	4 052 003	3 905 254	3 159 278	2 842 367
Subventions et participations	724 248	749 466	751 844	715 850
Charges financières	75 775	83 203	79 952	72 454
Autres charges réelles	1 759 628	1 628 163	2 091 506	1 977 493
Total (sans les Charges Exc.)	6 611 654	6 366 085	6 082 580	5 608 164
% évolution :	2,07	-3,71	-4,45	-7,80
Charges exception.	141 670	9 315	619	4 159
Total Dépenses	6 753 324	6 375 400	6 083 199	5 612 323



Evolution des charges de personnel

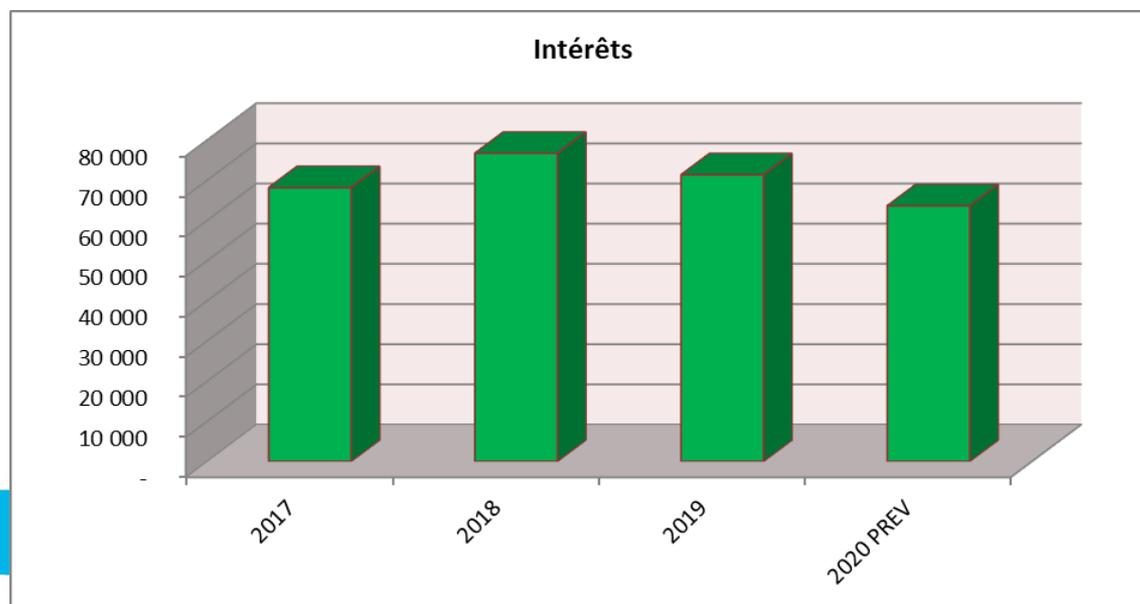
	BP 2017	CA 2017	BP 2018	CA 2018	BP 2019	CA 2019	BP 2020	CA 2020 PREV
Charge brute non corrigée	4 108 490	4 052 003	4 180 269	3 905 254	3 359 820	3 159 278	3 068 000	2 842 367
dont refacturation CCLLA				209 232	233 290	185 710	-	-
Quote-part du personnel dans l'AC					656 000	618 542	817 282	817 282
Total charge brute corrigée					4 015 820	3 777 820	3 885 282	3 659 649
% évolution charge brute	1,88	3,57	1,75	- 3,62	- 3,93	- 3,26	- 3,25	- 3,13

Atténuations de charges								
Remb. (Maladie et contrats aidés)		240 936		159 698		111 280		78 499
Mise à disposition CCAS et budgets annexes		111 683		114 336		115 724		133 325
Mise à disposition VOIRIE		120 961		93 208				
Remb. Élections-Recensement		9 164				12 974		1 248
Titres sécurisés		5 030		12 130		12 130		12 130
TAP		62 507		58 797		34 283		50 893
Remboursement CET						743		4 320
Part 2 sur personnel (régul N-1)								9 274
Total Atténuations	429 265	550 281	406 000	438 169	289 300	286 391	272 500	289 689

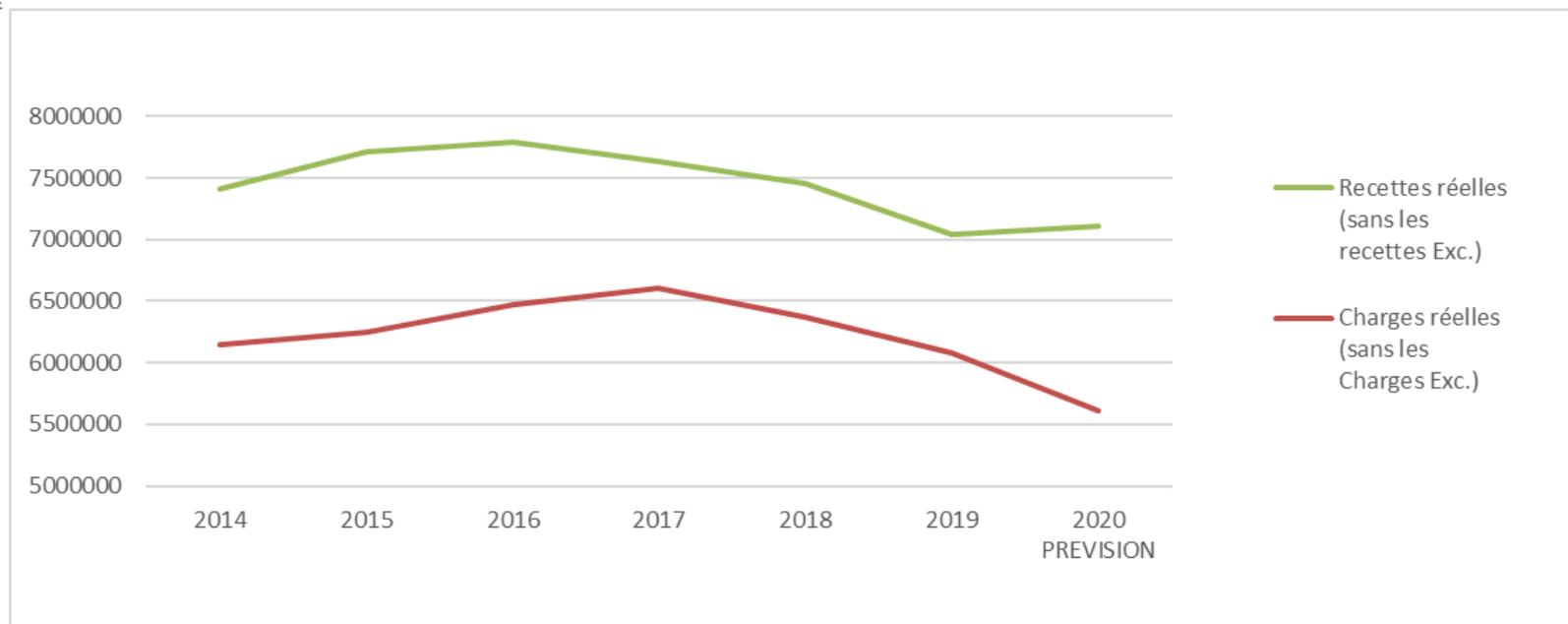
Charge nette de personnel non corrigée	3 679 225	3 501 722	3 774 269	3 467 085	3 070 520	2 872 887	2 795 500	2 552 678
---	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Evolution des charges financières Comptes administratifs

Année	2017	2018	2019	2020 PREV
Intérêts	68 197	76 743	71 405	63 661
Pertes et Gains de changes	7 578	6 460	8 547	8 793



Evolution des charges et des produits de fonctionnement - Comptes administratifs



Année	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020 PREVISION
Prog. des recettes	4,33%	4,04%	1,09%	-2,07%	-2,25%	-5,53%	0,83%
Prog. des dépenses	1,13%	1,66%	3,68%	2,07%	-3,71%	-4,45%	-7,80%

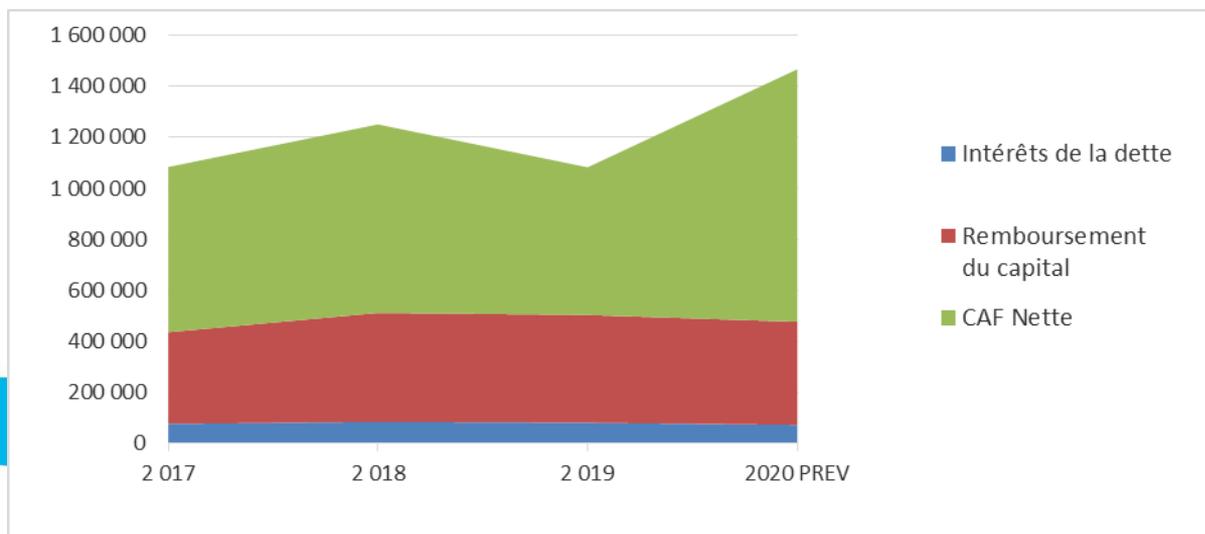
Attention à l'effet ciseau : la progression des dépenses est plus rapide que celle des recettes, les courbes se couperaient.

BUDGET 2021 : Orientations concernant les dépenses de fonctionnement

- ❖ Charges de personnel : augmentation ETP, Glissement Vieillesse et Technicité, prime de précarité, Complément Indemnitaire Annuel, etc.
- ❖ Subventions et participations : maintien de l'effort au profit des acteurs de la commune
- ❖ Optimiser les autres dépenses réelles de fonctionnement.

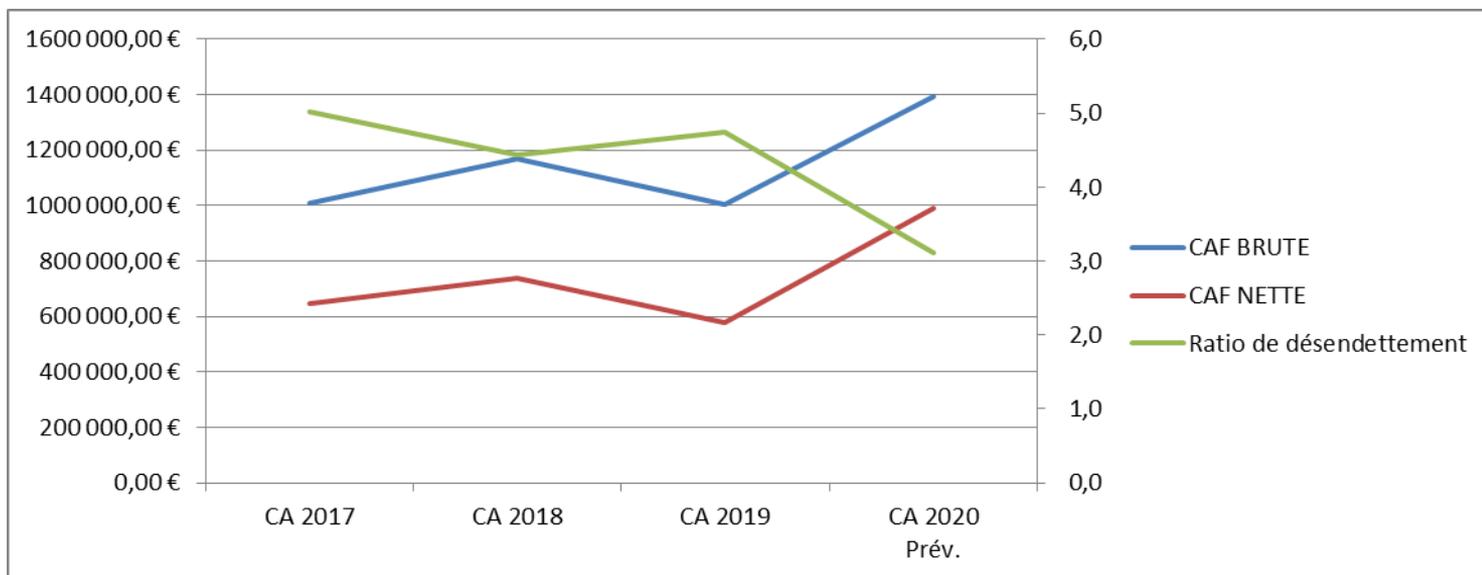
Evolution de la CAF brute et nette (à partir des charges et des produits courants)

Année	2 017	2 018	2 019	2020 PREV
Epargne de gestion : (1)-((2)+(66-Intérêts))	1 094 284	1 176 440	1 043 864	1 439 957
Intérêts de la dette	75 775	83 203	79 952	71 813
CAF Brute	1 008 254	1 167 878	1 002 887	1 395 630
Remboursement du capital	359 422	427 740	423 107	404 298
CAF Nette	648 832	740 139	579 780	991 331
Evolution CAF Nette en %	-30,54	14,07	-21,67	70,98
Recettes courantes	7 630 163	7 459 322	7 046 492	7 058 498
% CAF Brute /Recettes courantes	13,21	15,66	14,23	19,77
% CAF Nette /Recettes courantes	8,50	9,92	8,23	14,04

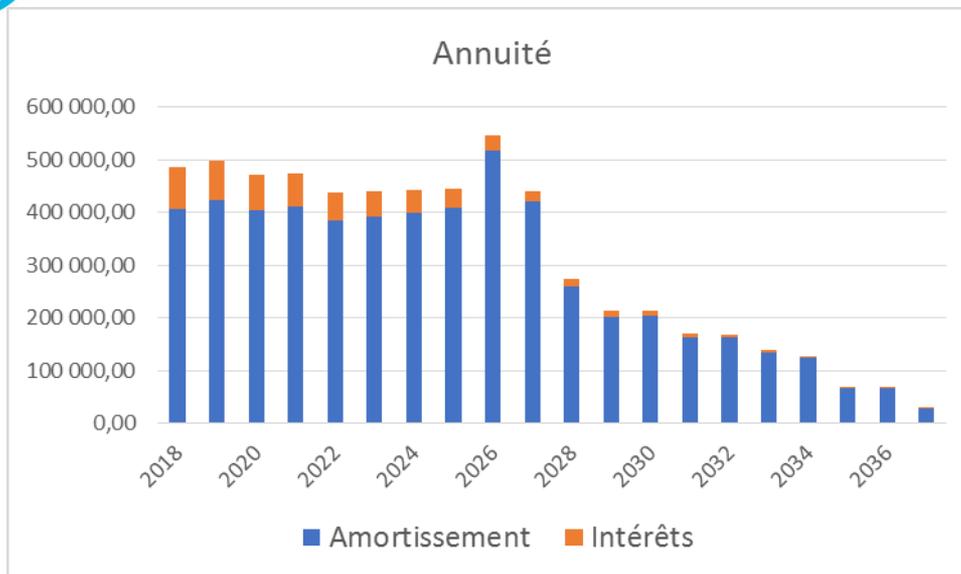


CAF – Ratio de désendettement

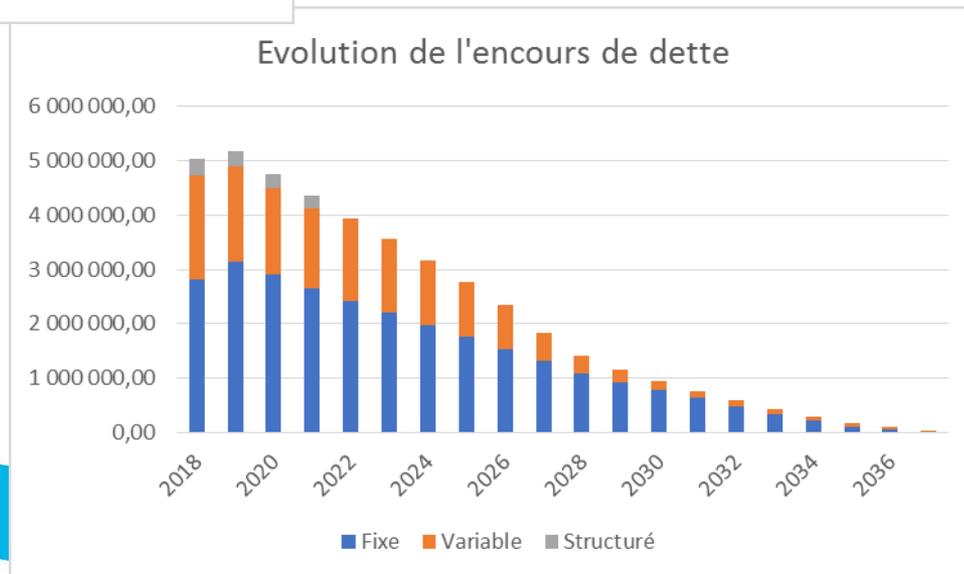
EXTRAIT DES C.A. ANNEE	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020 Prév.
CAF BRUTE	1 008 253,64 €	1 167 878,22 €	1 002 887,24 €	1 395 629,84 €
CAF NETTE	648 831,77 €	740 138,57 €	579 779,78 €	991 331,42 €
Ratio de désendettement	5,0	4,4	4,7	3,1



Evolution de la dette

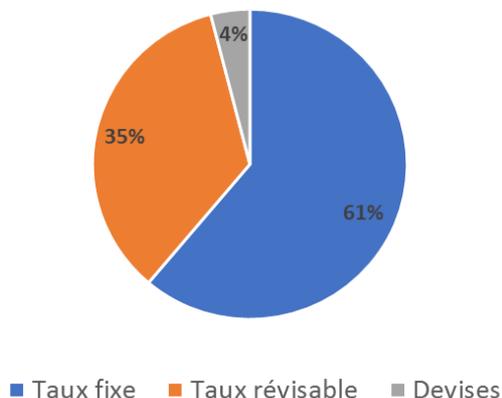


❖ Emprunt in fine de 100 000 € contracté pour l'Opération foncière Les Fresnais se termine en 2026.

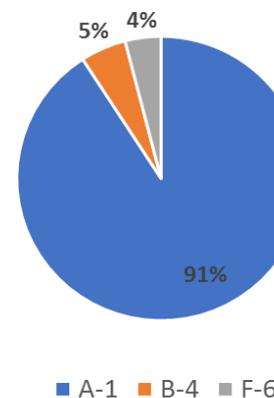


Nature de la dette

Répartition par type de taux par montant de l'encours au 31/12/2020



Typologie des emprunts - Norme Gissler par montant de l'encours au 31/12/2020
(risque augmentant de A à F et de 1 à 6)

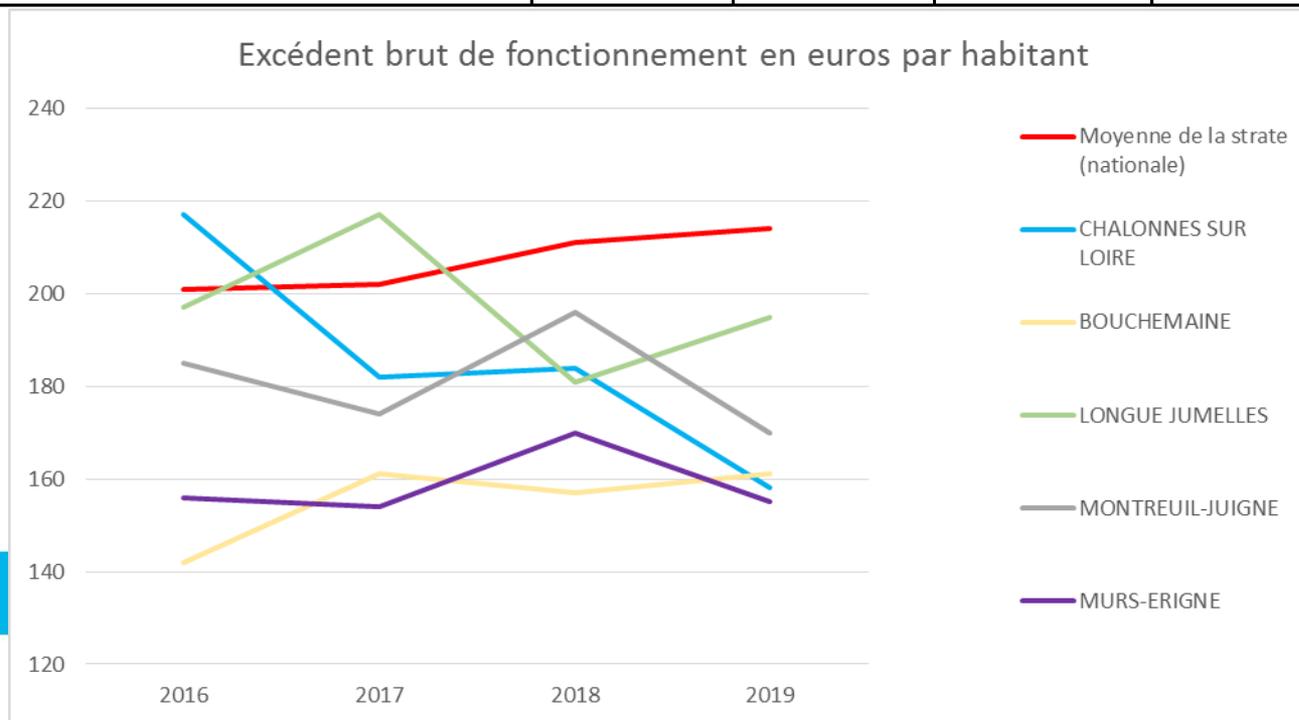


❖ **Vigilance sur les emprunts :**

- L'emprunt structuré et l'emprunt en devises seront étudiés cette année pour voir s'il est nécessaire de les réviser. Pour le moment il n'est pas envisagé de constituer de provision budgétaire pour l'emprunt en devises.

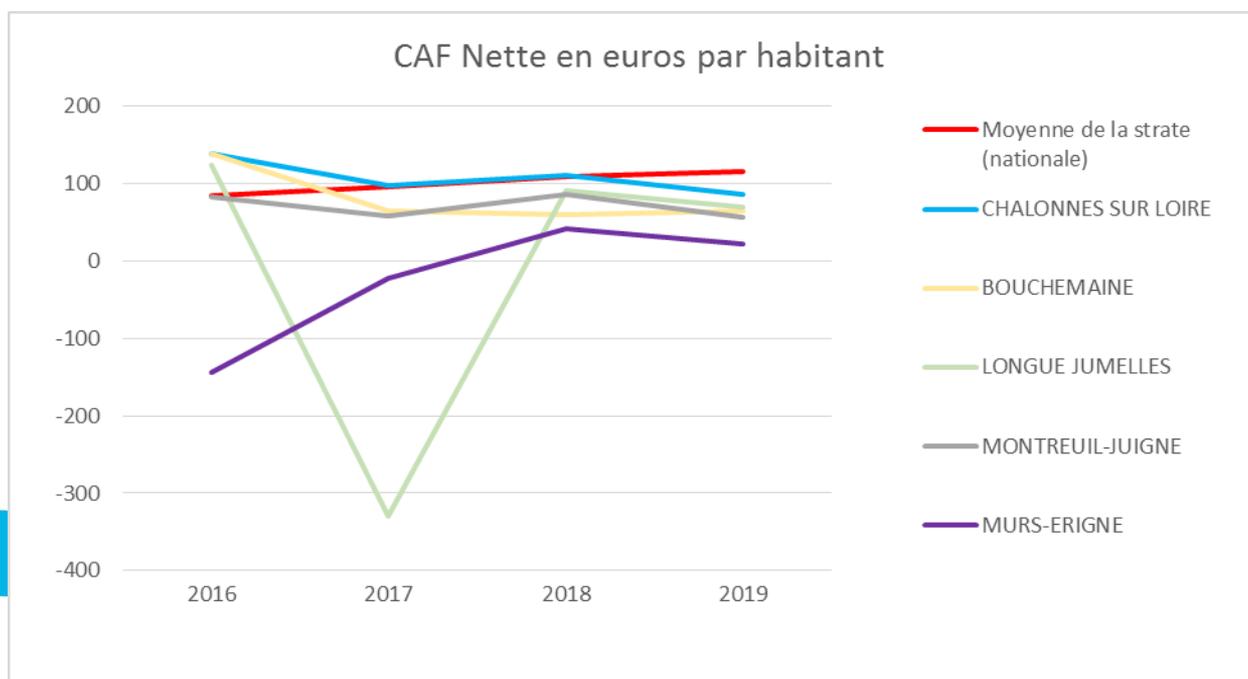
Comparatif avec des communes de la strate : excédent brut de fonctionnement / habitant

Communes	2016	2017	2018	2019
Moyenne de la strate (nationale)	201	202	211	214
CHALONNES SUR LOIRE	217	182	184	158
BOUCHEMAINE	142	161	157	161
LONGUE JUMELLES	197	217	181	195
MONTREUIL-JUIGNE	185	174	196	170
MURS-ERIGNE	156	154	170	155



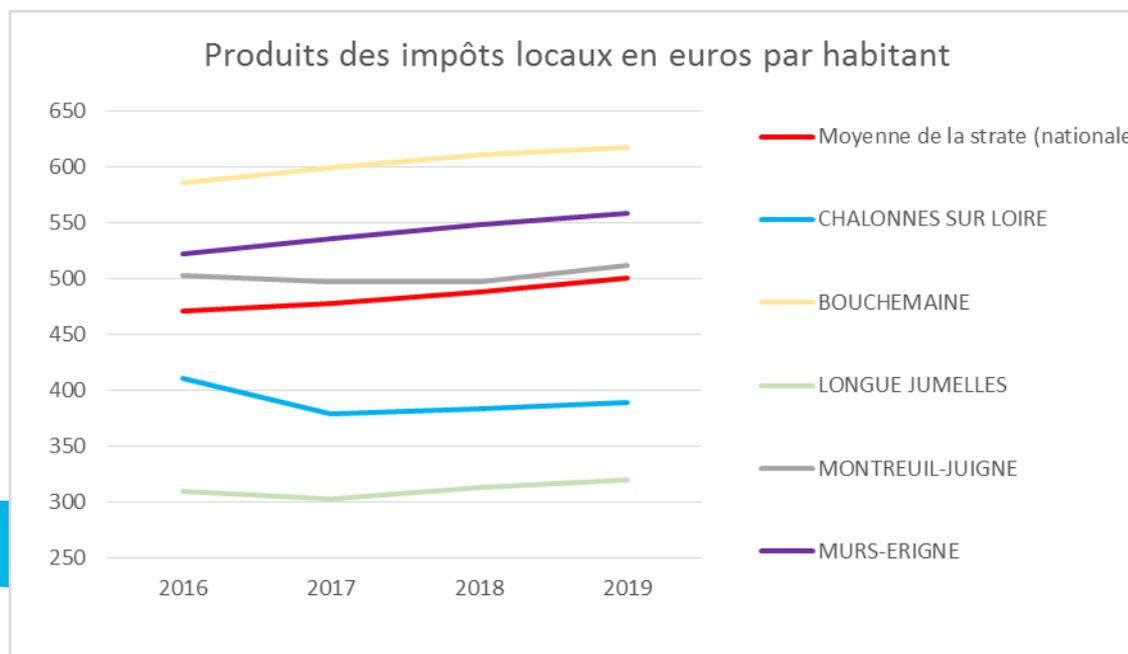
Comparatif avec des communes de la strate : CAF nette / habitant

Communes	2016	2017	2018	2019
Moyenne de la strate (nationale)	84	96	108	115
CHALONNES SUR LOIRE	139	97	111	86
BOUCHEMAINE	139	65	59	65
LONGUE JUMELLES	123	-330	91	69
MONTREUIL-JUIGNE	82	58	86	56
MURS-ERIGNE	-144	-23	42	21



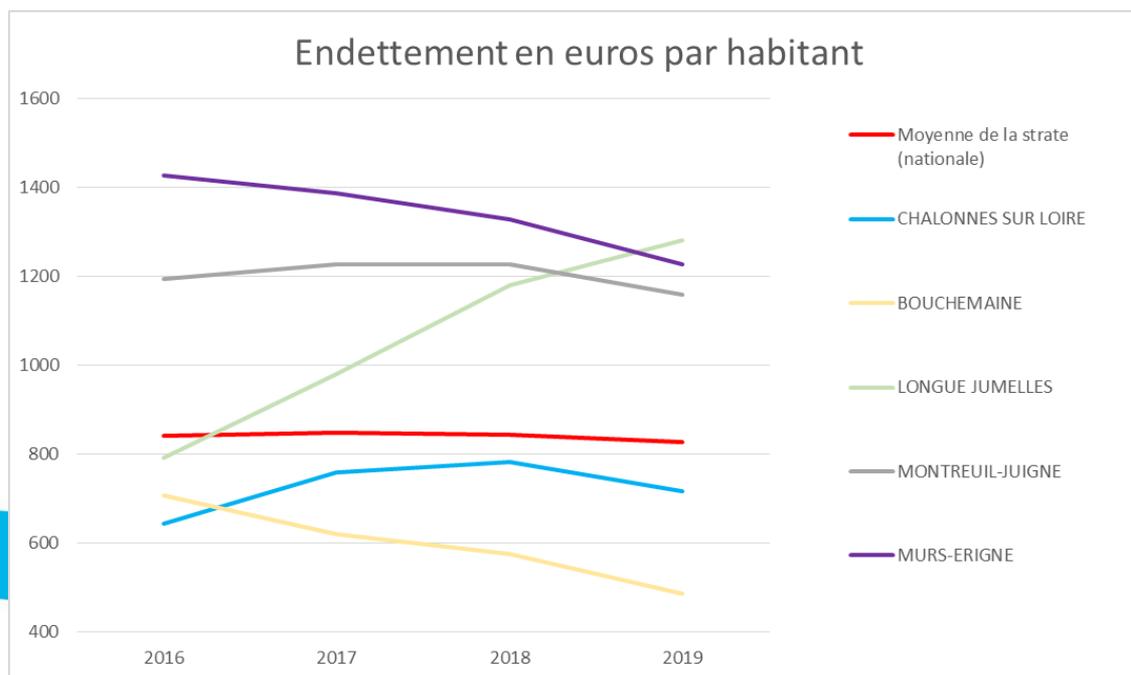
Comparatif avec des communes de la strate : produit des impôts locaux / habitant

Communes	2016	2017	2018	2019
Moyenne de la strate (nationale)	471	478	488	500
CHALONNES SUR LOIRE	410	379	383	389
BOUCHEMAINE	586	599	610	617
LONGUE JUMELLES	309	302	313	319
MONTREUIL-JUIGNE	502	497	497	511
MURS-ERIGNE	522	535	548	558



Comparatif avec des communes de la strate : endettement / habitant

Communes	2016	2017	2018	2019
Moyenne de la strate (nationale)	842	849	844	828
CHALONNES SUR LOIRE	644	759	783	718
BOUCHEMAINE	707	621	575	486
LONGUE JUMELLES	793	981	1181	1281
MONTREUIL-JUIGNE	1193	1227	1226	1159
MURS-ERIGNE	1426	1388	1327	1226



Investissements prévisionnels 2021

Au budget 2021, le montant des nouveaux investissements s'établira à environ **2 800 000 € TTC** hors subventions et hors Restes à Réaliser (RAR).

A ce montant, il convient d'ajouter les Attributions de Compensation (AC) d'investissement de la voirie (120 000 €) et du matériel service commun et bâtiments techniques (103 000 €) suite aux transferts de compétences vers la CCLLA.

Investissements prévisionnels 2021

AMENAGEMENT	
Aménagement Parking Gare - Convention NEXITY	31 000,00
Batiments Communaux Schema Directeur	45 000,00
Deniserie (Sanitaires + acces Nord + Jeux)	115 000,00
Emprise réservée - achat de terrain Notre Dame	60 000,00
Etude de coherence urbaine "Chalonnnes sur Loire 2030"	190 000,00
Signalétique ville : étude	25 000,00
Belvédère Eglise Saint Maurille	129 000,00
CIMETIERE	
Opération reprise environ 40 concessions	35 000,00
ECLAIRAGE PUBLIC	
SIEMML - Eclairage Public - La Bourgonnière Candélabres	30 000,00
SIEMML - Eclairage Public - Renovation	50 000,00
ECOLE	
APCP JOUBERT	44 225,00

Investissements prévisionnels 2021

SERVICES GENERAUX	
Hotel de Ville - Porte accès principal + Porte Culture + Porte aveugle RH	40 000,00
Hotel de Ville - Travaux de réorganisation	100 000,00
Serveurs informatiques	30 000,00
Etude globale réorganisation Hôtel de ville	30 000,00
SPORTS	
Etude terrain synthétique	100 000,00
Travaux piscine suite à étude engagée en 2020	40 000,00
VOIRIE RESEAUX	
Avenue 11 nov - + divers giratoire	25 000,00
Zone du Marais - Assainissement	25 000,00
Quartier GARE - Eaux Pluviales	620 000,00
CULTURE	
Salle culturelle - Achat terrain	200 000,00
Etude salle culturelle	30 000,00

AP / CP

Autorisation de programme et crédits de paiement

❖ **Projet de modification de l'AP / CP Rénovation thermique et mise en accessibilité du groupe scolaire Joubert**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022		
DEPENSES	2 270 000 €							
Crédits de paiement	4 560 €	179 812 €	1 424 622 €	616 781 €	44 225 €	0 €		
RECETTES	2 270 000 €							
Autofinancement	-5 621 €	-372 700 €	1 210 382 €	256 036 €	-601 719 €	-14 135 €	472 244 €	21%
Subvention	10 181 €	1 764 €	184 743 €	127 050 €	544 767 €	6 880 €	875 385 €	39%
FCTVA	0 €	748 €	29 496 €	233 695 €	101 177 €	7 255 €	372 371 €	16%
Emprunt	0 €	550 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	550 000 €	24%

En dépenses : ajustement des crédits de paiements + 70 000 €.

En recettes : nouvelle subvention (FEADER) notifiée + 50 000 €

et ajout de la subvention DSIPL notifiée en 2017 pour des travaux de mise en sécurité qui sont réalisés dans le cadre de cette rénovation + 31 469 €

Merci de votre attention