

# Rapport d'Orientation Budgétaire 2020

Mercredi 29 janvier 2020  
Conseil Municipal

# Introduction : Le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB)

**Art L2312-1 du CGCT (Code Général des Collectivités Territoriales) :**

- **Le DOB est obligatoire et doit avoir lieu au Conseil Municipal dans les deux mois précédant l'examen du budget primitif par l'Assemblée délibérante.**
- **Le DOB porte sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés, la structure de la dette, les dépenses et les effectifs, qui seront présentés au vote en Conseil Municipal du 4 mars 2020.**
- **Le Conseil Municipal prend acte du DOB par un vote**
- **Le rapport d'orientation budgétaire (ROB) est transmis au président de Rennes Métropole (sous 15 jours)**
- **Le ROB est mis à la disposition du public (sous 15 jours) et mis en ligne sur le site de la ville (dans un délai d'un mois).**

# 1) Contexte national

- **Le contexte économique\* :**
- **Taux de croissance du PIB :**
  - **2019 : 1,3%**
  - **2020 : 1,3%**
- **Taux d'inflation :**
  - **2019 : 1,2%**
  - **2020 : 1,3%**
- **Taux de chômage (France métropolitaine)\*:**
  - **2019 : 8,2%**
  - **2020 : 8,0%**

• \*Sources : LA BANQUE POSTALE

# 1) Contexte national

- **La Loi de finances 2020 (Bloc communal) :**

## Dotations

**Art. 73** : Augmentation de la dotation titres sécurisés (Cartes d'identité, passeports)

**Art. 73** : Diminution de 5 millions d'euros du montant de la DGF en 2020 afin de financer la nouvelle dotation de soutien aux communes pour la protection de la biodiversité

## Péréquation

**Art. 253** : Extension pour 2020 de la garantie dérogatoire accordée au titre d'une perte de l'éligibilité au fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)

# 1) Contexte national

- **La Loi de finances 2020 :**

## Fiscalité

**Art. 16 :** Suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales et réforme du financement des collectivités territoriales

**Art. 118 :** Diminution de 5 à 3 ans de la durée d'exonération de TFPB pour les logements anciens ayant fait l'objet de travaux d'économies d'énergie

**Art. 146 :** Révision des valeurs locatives des locaux d'habitation (RVLLH) :

- valeur locative de chaque propriété déterminée en fonction de l'état du marché locatif à la date de référence du 1er janvier 2023;
- constitution de secteurs d'évaluations qui dans le département, présentent un marché locatif homogène;
- majoration ou minoration des tarifs au mètre carré par application d'un coefficient de localisation;

Simplification des procédures d'évaluation des locaux professionnels.

# 1) Contexte national

- **La Loi de finances 2020 :**

## Soutien à l'investissement local

**Art. 258 :** Stabilisation des montants des enveloppes départementales de DETR aux montants 2019

## Mesures diverses

**Art. 256 :** Évolution du fonctionnement de la dotation de solidarité communautaire (DSC), celle-ci doit être répartie librement par le conseil communautaire selon des critères qui tiennent compte majoritairement :

1° De l'écart de revenu par habitant de la commune par rapport au revenu moyen par habitant de l'EPCI;

2° De l'insuffisance du potentiel financier ou du potentiel fiscal par habitant de la commune au regard du potentiel financier ou du potentiel fiscal moyen par habitant sur le territoire de l'EPCI;

Ces deux critères sont pondérés de la part de la population communale dans la population totale de l'EPCI. Ils doivent justifier au moins 35 % de la répartition du montant total de la dotation de solidarité communautaire entre les communes. Des critères complémentaires peuvent être choisis par le conseil communautaire.

# 1) Contexte national

**Le contexte financier des collectivités territoriales :**

**Stabilisation des dotations de l'Etat :**

**Etat : fin du pacte de responsabilité en 2017.  
DGF\* diminution pour 2020**

**Suppression de la taxe d'habitation :**

**Incertitude pour 2020 sur l'assiette de suppression et sur  
les modalités de compensation de suppression la TH**

**Subventions d'équipement :**

**Durcissement des conditions pour obtenir des  
subventions : tarissement des recettes sur ce volet**

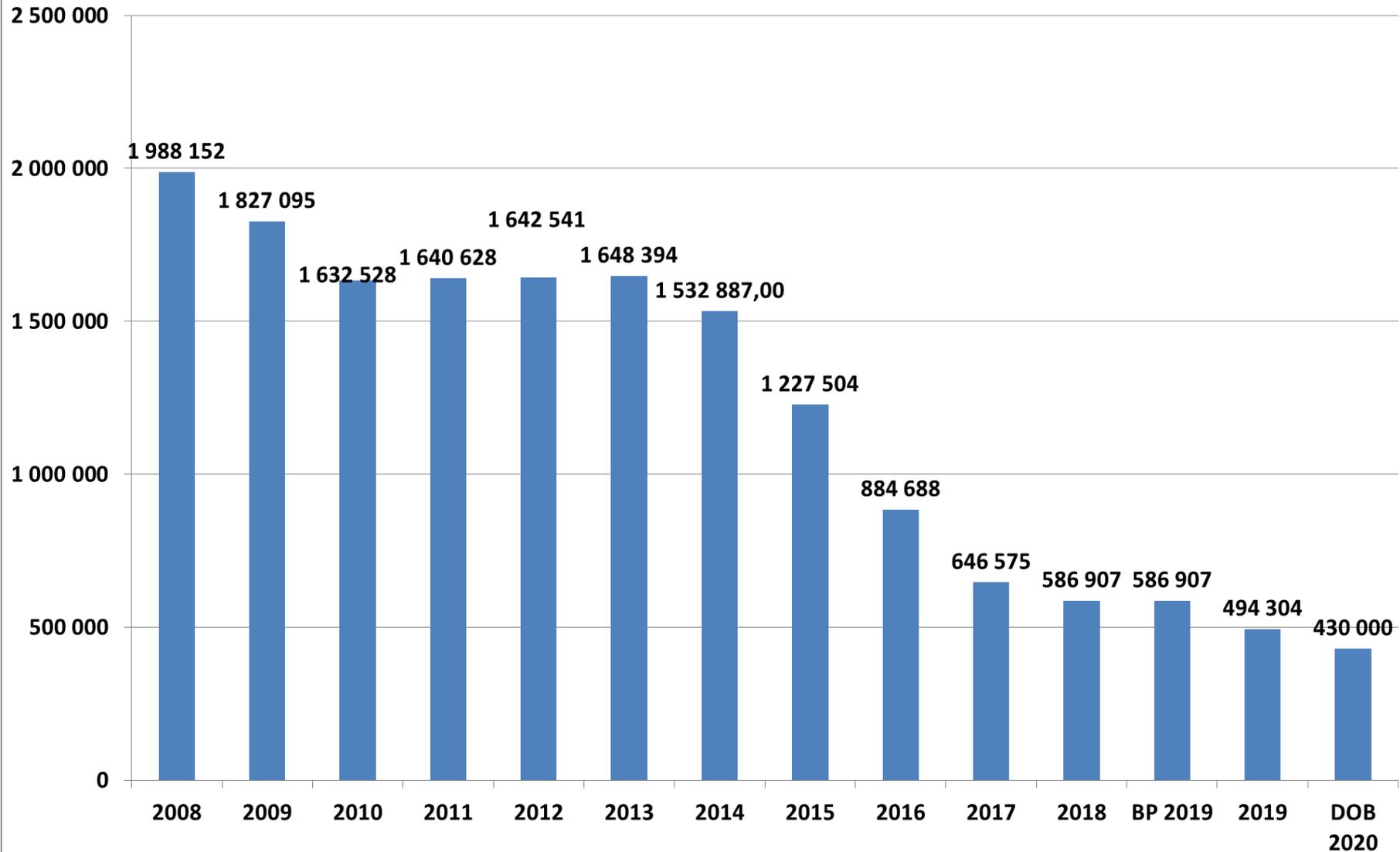
\*Dotation Globale de Fonctionnement



## 2) Contexte pour la ville de Cesson-Sévigné

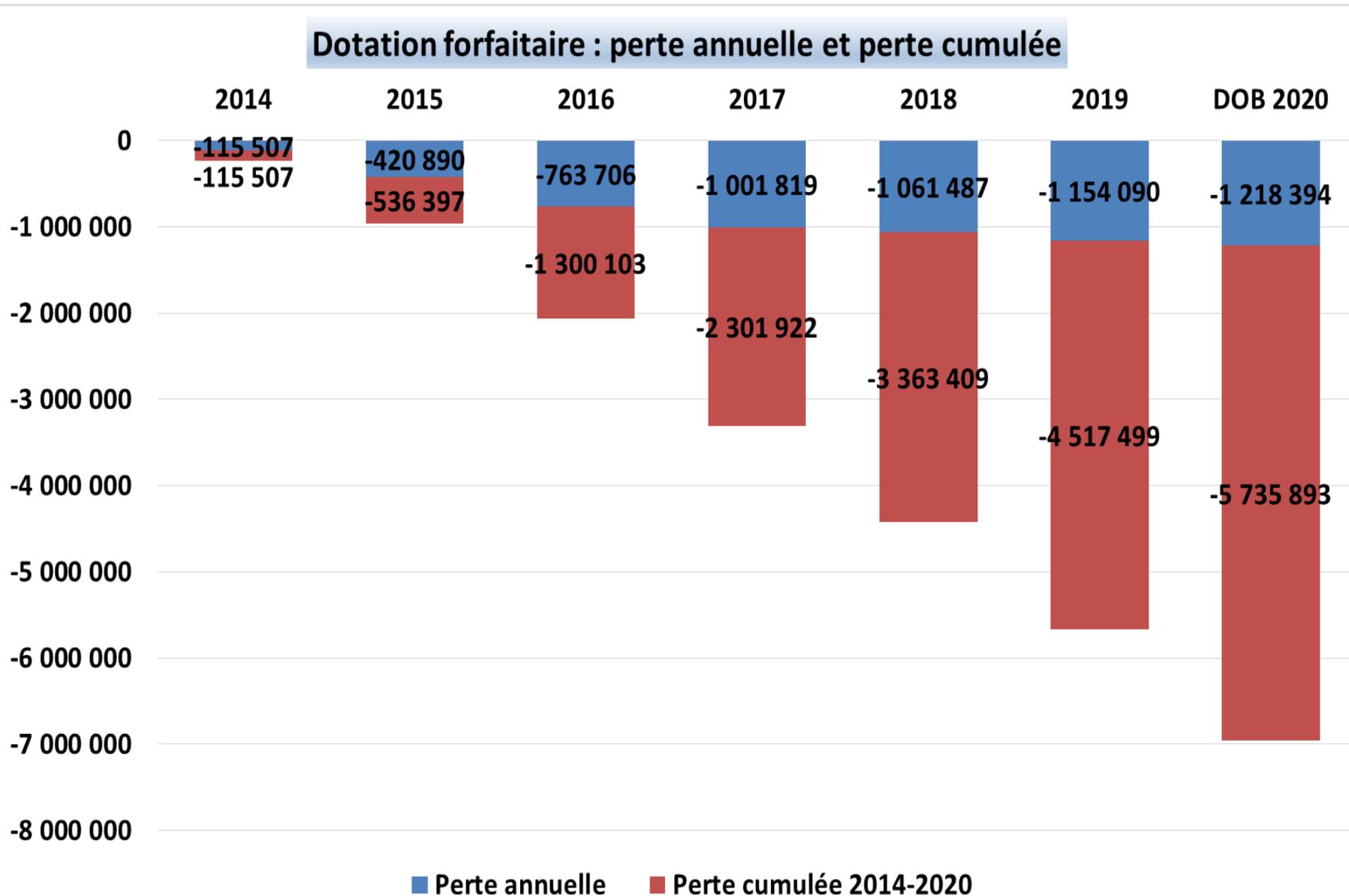
- a) Désengagement de l'Etat : à compter de 2018, plein effet du Pacte de responsabilité et de solidarité soit -1 M€/an en moins de DGF par an par rapport aux DGF antérieures à 2014

Dotation forfaitaire en €



## 2) Contexte pour la ville de Cesson-Sévigné

a) Désengagement de l'Etat : calcul de perte annuelle de DGF par rapport à l'année de base 2013



## 2) Contexte pour la ville de Cesson Sévigné

### b) Baisse des subventions allouées :

**Subventions d'investissements de plus en plus difficiles à obtenir**

### c) Investissements :

**Faire face à de lourds investissements pour moderniser le patrimoine:**

- **Rénovation piscine;**
- **Rénovation salle de sport Beausoleil;**
- **Rénovation des tennis municipaux;**
- **Travaux d'extension périscolaire Bourgchevreuil.**

**tout en préparant l'accueil de la nouvelle population sur Viasilva :**

- **Equipement sportif et culturel**
- **Groupe scolaire et cuisine centrale (à moyen terme)**

## 2) Contexte pour la ville de Cesson-Sévigné

### c) Impôts locaux (taxe d'habitation, taxes foncières-bâti et non bâti)

- Taux communaux (votés au Conseil Municipal)  
En 2020 comme en 2019 et 2018, les taux communaux restent **inchangés**
- Revalorisation des bases fiscales nationales

Depuis 2018, les valeurs locatives sont revalorisées automatiquement chaque année en fonction du taux d'inflation constaté entre les mois de novembre N-1 et N-2, soit un coefficient d'actualisation des valeurs locatives (TH-TF-TBNB) pour 2020 égal à **+0,9%**

- Dynamisme local du marché immobilier : recettes importantes sur les droits de mutations

### 3) Politique de la Majorité municipale (Mandature 2014-2020)

**Dans ce contexte**

**Conformément à notre programme**

**Dès 2014, nous avons mis en place les grandes orientations financières suivantes :**



Ville de  
**CESSON  
SÉVIGNÉ**

### **3) Politique de la Majorité municipale (Mandature 2014-2020)**

- 1) Pilotage serré des recettes et dépenses de fonctionnement**
- 2) Ne pas augmenter les taux des impôts locaux tant que l'autofinancement sera suffisant pour faire face aux investissements**
- 3) Arbitrer des dépenses d'équipement strictement nécessaires**
- 4) Désendetter la ville et recourir à l'emprunt si besoin pour faire face aux rénovations importantes ou aux nouvelles infrastructures nécessaires au développement de la ville**
- 5) Favoriser le recours aux ventes foncières en alternatives aux emprunts pour financer les dépenses d'équipement.**
- 6) Poursuivre la maîtrise des dépenses de fonctionnement avant que les programmes fonciers de Viasilva ne permettent d'accroître les recettes fiscales.**

## 4) Bilan 2019 - Section de fonctionnement

	BP 2019	CA 2019	Ecart Réalisé-BP 2019
Recettes réelles de fonctionnement	18 360 955	18 765 420	404 465
Dépenses réelles de fonctionnement	16 901 633	16 717 156	-184 478
CAF brute	1 459 322	2 048 264	588 942

- Recettes supérieures au BP 2019
- Dépenses inférieures au BP 2019
- Capacité d'autofinancement (CAF) : supérieure au BP (+588 K€)
- Poursuite du désendettement

- RRF : total recettes de fonctionnement – opérations d'ordre – produits cessions
- DRF : total dépenses de fonctionnement – opérations d'ordre – travaux en régie
- CAF brute = RRF-DRF



## 4) Bilan 2019 - Section de fonctionnement

- **Explication des écarts BP 2019-CA 2019 :**
- **Recettes réelles de fonctionnement + 404,4 K€ dont :**
  - **Produits des services et du domaine (Périscolaire) : + 45 K€**
  - **Impôts et taxes (Droits de mutations) : + 221,1 K€**
  - **Dotations et participations (CAF, MSA) : +148,1 k€**
- **Dépenses réelles de fonctionnement - 184,4 K€ dont :**
  - **Charges de personnel : - 95 K€**
  - **Autres charges de gestion courante : - 80 K€**



## 4) Bilan 2019 - Section d'investissement

### a) RECETTES d'investissement : (Evolution BP 2019- CA 2019)

- Dotations, fonds divers : - 45,1 K€ :

FCTVA

-45,1

- Subventions : + 31,8 K€ dont :
- FWWC - terrains foot – Tribune Dézerseul : + 10 K€
- Aide travaux économie d'eau – piscine : + 22 K€
  
- Ventes foncières : volume de ventes réalisées : 41,2 K€ (cession parcelles rue des Buttes et Chêne Morand)



Ville de  
**CESSON  
SÉVIGNÉ**

## 4) Bilan 2019 - Section d'investissement

### a) DEPENSES d'investissement au CA 2019

- Dépenses d'équipement réalisées (Hors travaux en régie) : 3 466 K€ :

A noter :

Taux de réalisation 2019 : 31,2 %

- Endettement : 744 K€ remboursés sur l'exercice 2019
- = poursuite du désendettement de la commune. A noter encaissement d'un emprunt de 75 K€ à taux zéro sur 10 ans (Montage du financement de l'extension périscolaire de Bourgchevreuil par la CAF)



# 4) Bilan 2019 - Section d'investissement

## b) Opérations d'équipements réalisées en 2019

Opération équip. (Code / Libellé)	Voté BP 2019	Réalisé 2019
Dotation modernisation des services	1 069 510	653 588
Dotation créations d'espaces verts	386 614	441 293
Dotation VRD	454 543	441 275
Restruct équipet-Réhabilitation Piscine	2 924 364	422 872
Dotation travaux aménagement bâtiments	1 099 336	207 912
Restruct équipet-Espace sportif Beausoleil	1 008 804	186 102
Amgt terrains-Aires de jeux	136 147	143 828
Amgt zones - ZAC multisites	235 998	121 948
Dotation de sécurité	259 151	117 565
Restruct équipet-Groupe scolaire Bourgchevreuil	655 846	103 165
Dotation informatique des services	168 253	93 874
Dotation ITC-Gestion électronique de documents	162 000	76 398
Dotation mobilier urbain	56 416	66 817
Restruct équipet-Carré Sévigné	62 414	58 406
Dotation modernisation cimetièrre	80 144	53 189
Dotation accessibilité bâtiments	120 301	46 658
Nouvel équipet-Système vidéo protection	60 944	45 055
Amgt zones-Viasilva	80 100	42 750
Urbanisation-Foncier	79 629	41 043
Dotation informatique des écoles	27 951	21 952
Etude-Projet Cuisine Centrale	220 322	17 180
Dotation économies d'énergie	52 926	16 376
Dotation signalisation verticale	13 657	13 012
Bacs enterrés	9 000	10 680
Nouvel équipet-Équipement sportif Bois de la justice	99 249	9 131
Dotation réserves foncières	700 000	6 259
Dotation ITC-Modernisation système téléphonie	2 820	2 820
Dotation ferronnerie	5 000	2 206
Dotation marquage au sol	2 100	1 469
Nouvel équipet-Equipement sportif culturel Viasilva		1 080
Dotation ITC-Médiathèque renouv. système	780	780
Dotation modernisation des écoles	1 422	180
Restruct équipet-Eglise	3 181	198
<b>Total</b>	<b>10 238 922</b>	<b>3 466 900</b>



## 4) Bilan 2019 - Section d'investissement

### b) Opérations d'équipements

**Travaux d'aménagement des bâtiments 207,9 K€ :**

**Rénovation Manoir Bourgchevreuil**

**Rénovation façade mairie principale**

**Désamiantages écoles**

**Rénovation réseaux sanitaires locaux divers**

**Dotation modernisation des services 653,5 K€ :**

**Chariots (télescopique et élévateur) ESPV, DSL**

**Tracteur compact helios**

**Tribune Stade Dézerseul**

**Tondeuse 180cm**

**Nacelle élévatrice Carré Sévigné**

**Retour de scène**

**Véhicule mutualisé**

**Véhicules 108 - Social + Pool**

**Véhicule Jumpy - Chauffagiste**

**Véhicule utilitaire DGST**



## 5) DOB 2020 - Section de fonctionnement

	CA 2019	DOB 2020	Ecart DOB 2020- CA 2019
Recettes réelles de fonctionnement	18 765 420	18 377 709	-387 711
Dépenses réelles de fonctionnement	16 717 156	16 662 380	-54 776
CAF brute	2 048 264	1 715 329	-332 935

- Recettes inférieures au CA 2019
- Dépenses légèrement inférieures au CA 2019
- Capacité d'autofinancement (CAF) : inférieure au CA 2019 (-332 K€)

- Recours à la dette

- RRF : total recettes de fonctionnement – opérations d'ordre – produits cessions
- DRF : total dépenses de fonctionnement – opérations d'ordre – travaux en régie
- CAF brute = RRF-DRF



## 5) DOB 2020 - Section de fonctionnement

- **Explication des écarts CA 2019-DOB 2020 :**
- **Recettes réelles de fonctionnement : - 387,7 K€ dont :**
  - **Impôts et taxes (prudence droits de mutations) : - 31,9 K€**
  - **Dotations et participations (CAF, MSA, contrat enfance, DGF, CUI) :  
- 324,8 k€**
- **Dépenses réelles de fonctionnement - 54,7 K€ dont :**
  - **Charges à caractère général : - 114,3 K€**



## 5) DOB 2020- Section d'investissement

### a) RECETTES d'investissement : (Evolution CA 2019- DOB 2020)

- Dotations, fond divers : - 824,2 K€

<b>FCTVA</b>	<b>5,1</b>
<b>Excédents de fonctionnement capitalisés</b>	<b>-829,3</b>

- Subventions : + 210,8 K€ dont :

Etat et établissements nationaux (FIPD- Sécurisation groupes scolaires)	32,0
Autres (FAFA Terrains synthétiques)	2,0
Etablissements nationaux (Economie eau piscine)	95,0
Régions (Travaux rénovation piscine)	48,0
Autres (CAF extension périscolaire Bourgchevreuil)	25,0
Dotation d'équipement des territoires ruraux - Sécurisation groupes scolaires	8,9

- Produits de cessions des immobilisations : + 534 K€



## 5) DOB 2020- Section d'investissement

### a) DEPENSES d'investissement : DOB 2020

- Dépenses d'équipement :
  - Restes à réaliser 2019 (reportés sur 2020) : 5 183,6K€
  - Nouveaux credits : 7 279,4 K€
  - 
  - Total général DOB 2020 = 12 463,1K€
  
- Remboursement de capital : - 771 K€
- Recours à l'emprunt : 6 944,9 K€



# 5) DOB 2020 - Section d'investissement

## b) Opérations d'équipements prévues au DOB 2020

Opération équip. (Code / Libellé)	Mt		
	Demandé DOB 2020	RAR 2019	DOB 2020
Restruct équipt-Réhabilitation Piscine	151 510	3 137 373	3 288 883
Restruct équipt-Espace sportif Beausoleil	1 155 760	823 566	1 979 326
Dotation travaux aménagement bâtiments	1 243 550	211 946	1 455 496
Restruct équipt-Groupe scolaire Bourgchevreuil	1 105 755	71 680	1 177 435
Dotation modernisation des services	766 479	317 492	1 083 971
Dotation réserves foncières	400 000	0	400 000
Nouvel équipt-Equipement sportif culturel Viasilva	376 500	1 944	378 444
Dotation créations d'espaces verts	308 600	41 943	350 543
Salle des tennis municipaux	310 000		310 000
Dotation informatique des services	214 660	25 661	240 321
Dotation économies d'énergie	209 000	17 960	226 960
Nouvel équipt-Système vidéo protection	220 000	582	220 582
Dotation VRD	151 500	30 736	182 236
Amgt zones - ZAC multisites	55 000	123 050	178 050
Dotation de sécurité	87 300	71 802	159 102
Dotation modernisation cimetière	110 000	9 734	119 734
Restruct équipt-Réhabilitation ESB	100 000	0	100 000
Dotation ITC-Gestion électronique de documents	15 000	79 308	94 308
Nouvel équit-Équipement sportif Bois de la justice	0	87 977	87 977
Amgt terrains-Aires de jeux	53 000	7 565	60 565
Dotation réseaux souples	56 200	0	56 200
Dotation mobilier urbain	54 500	0	54 500
Urbanisation-Foncier	20 000	27 210	47 210
Dotation éclairage public	15 000	27 664	42 664
Amgt zones-Viasilva	0	37 350	37 350
Dotation informatique des écoles	32 460	0	32 460
Dotation signalisation verticale	5 000	14 849	19 849
Dotation accessibilité bâtiments	10 000	0	10 000
Dotation modernisation des écoles	7 500	1 242	8 742
Nouvel équipt-Groupe Scolaire Viasilva	5 000	0	5 000
Restruct équipt-Eglise	0	4 983	4 983
Restruct équipt-Carré Sévigné	0	4 200	4 200
Dotation marquage au sol	1 200	600	1 800
Etude-Projet Cuisine Centrale	0	743	743
<b>Total</b>	<b>7 240 474</b>	<b>5 179 158</b>	<b>12 419 632</b>



## 5) DOB 2020 - Section d'investissement

### b) Opérations d'équipements

**Travaux d'aménagement des bâtiments 1 455 K€ :**

**Ferme de Tizé et hangar : rénovation**

**CTM: stockage (PCS/Elections/RM..)**

**Golf : construction practice couvert**

**Dotation : travaux et aménagements divers PPI**

**Manoir de Bourgchevreuil : rénovation**

**Stade eaux vives : vannes et pompes**

**Rénovation étanchéité du toit La Poste**

**Dotation: désamiantage dans les écoles**

**MDE: provision amélioration confort thermique**



## 5) DOB 2020 - Section d'investissement

### b) Opérations d'équipements

**Dotation modernisation des services 1 083,5 K€ :**

**Tractopelle, 2 Minibus 2 Berlingo mutualisés**

**Tondeuse triplex golf green**

**Réfection sol sportif Palais des Sports**

**Console lumière Carré Sévigné**

**Salle de sport Beausoleil (mobilier sportif, ciblerie)**

**4 micros Carré Sévigné**

**Tapis de practice golf synthétique**

**Rénovation toboggan intérieur piscine**

**Remorque et cuve tonne à eau 3000L - ESPV**

**Sonorisation et/ou afficheur digital Stade Dézerseul**

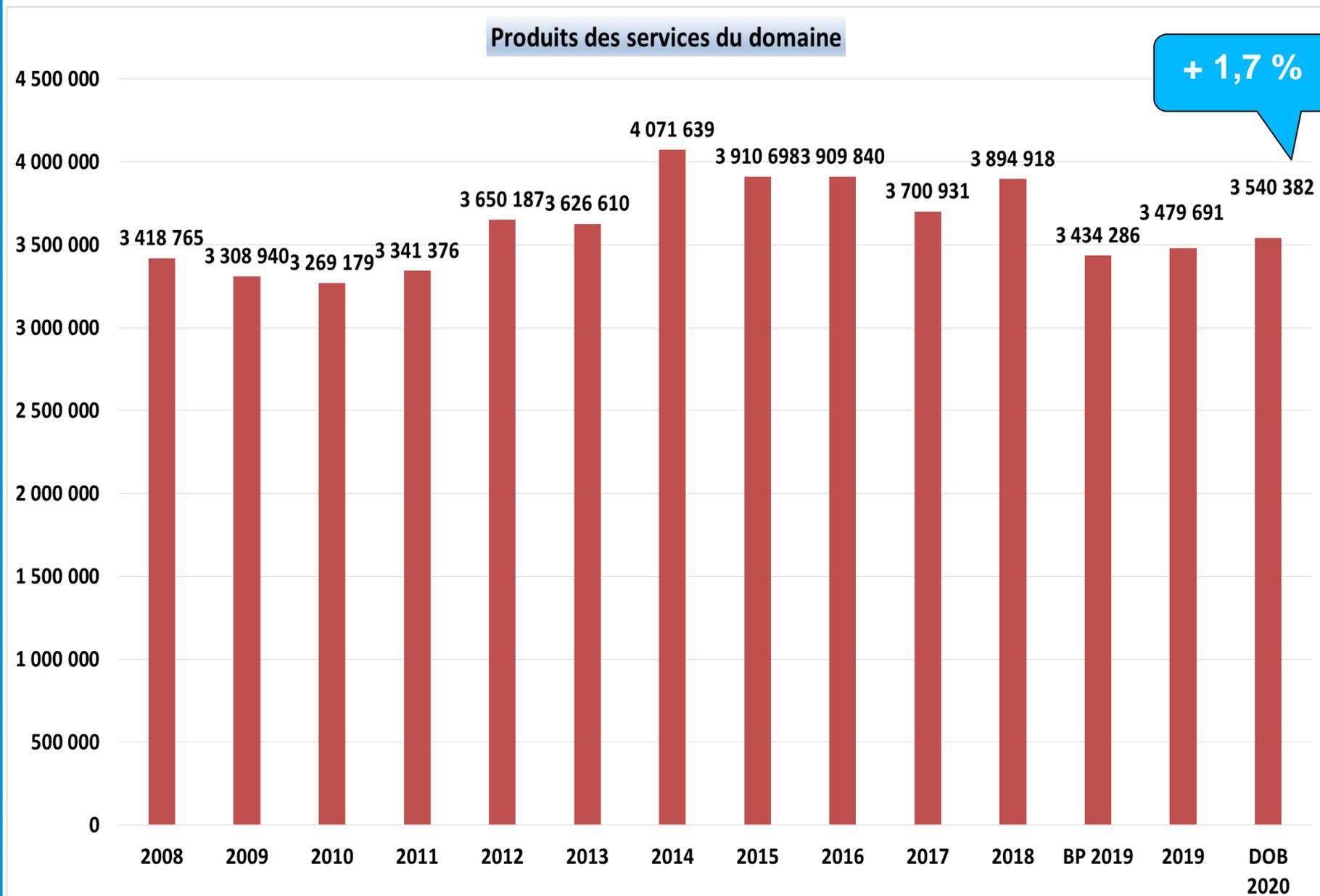
**Dotation mobilier/matériel sportifs autres sites**

**Grille débordement bassin piscine**



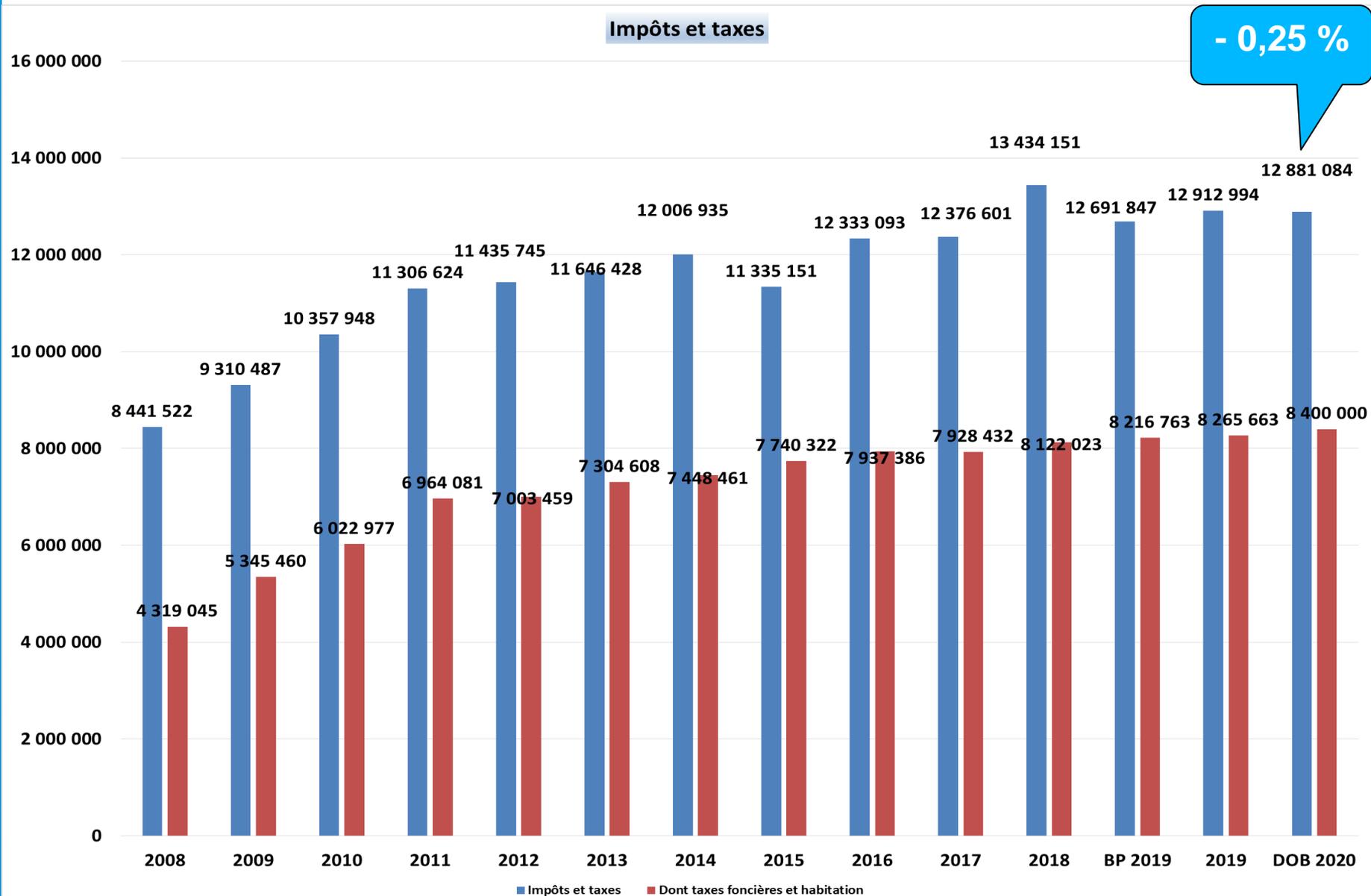
# 6) Budget - Section de fonctionnement – 2008 à 2020

## a) Recettes de fonctionnement : produits des services et du domaine



# 6) Budget - Section de fonctionnement – 2008 à 2020

## a) Recettes de fonctionnement : impôts et taxes

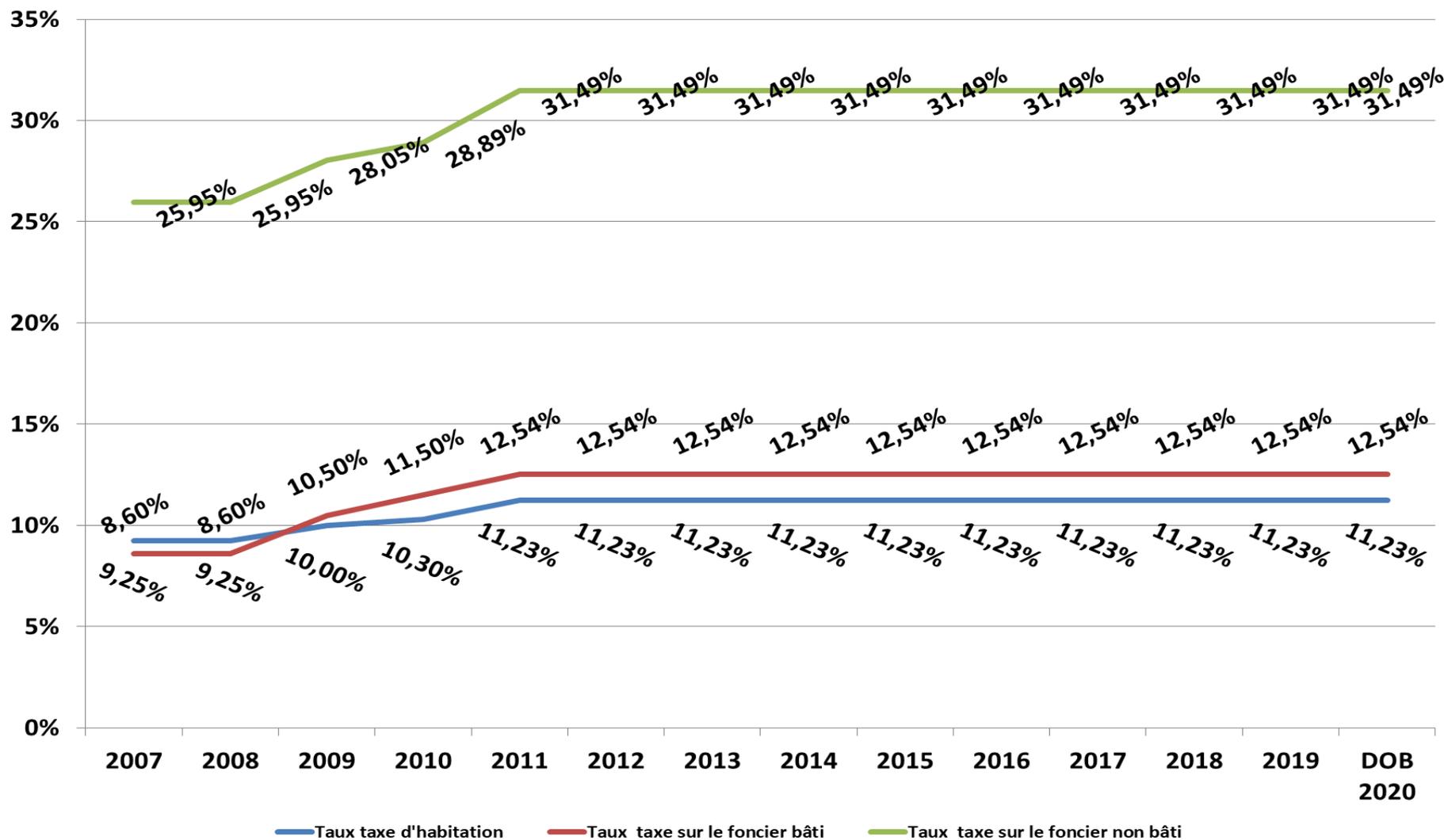


# 6) Budget - Section de fonctionnement – 2008 à 2020

## a) Recettes de fonctionnement

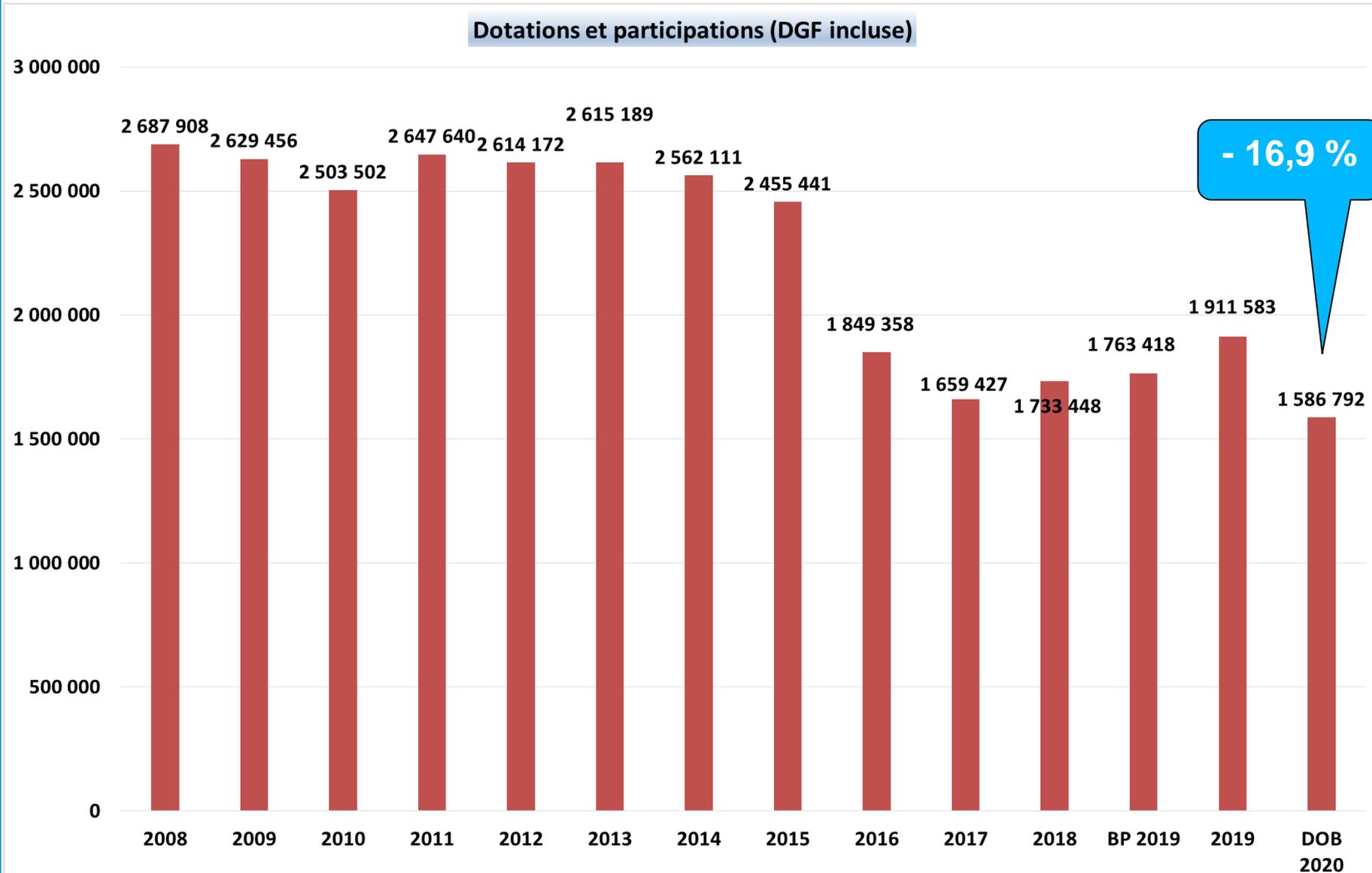
Taux impôts : en 2020 comme en 2019 les taux communaux resteront **inchangés**

Taux des impôts locaux



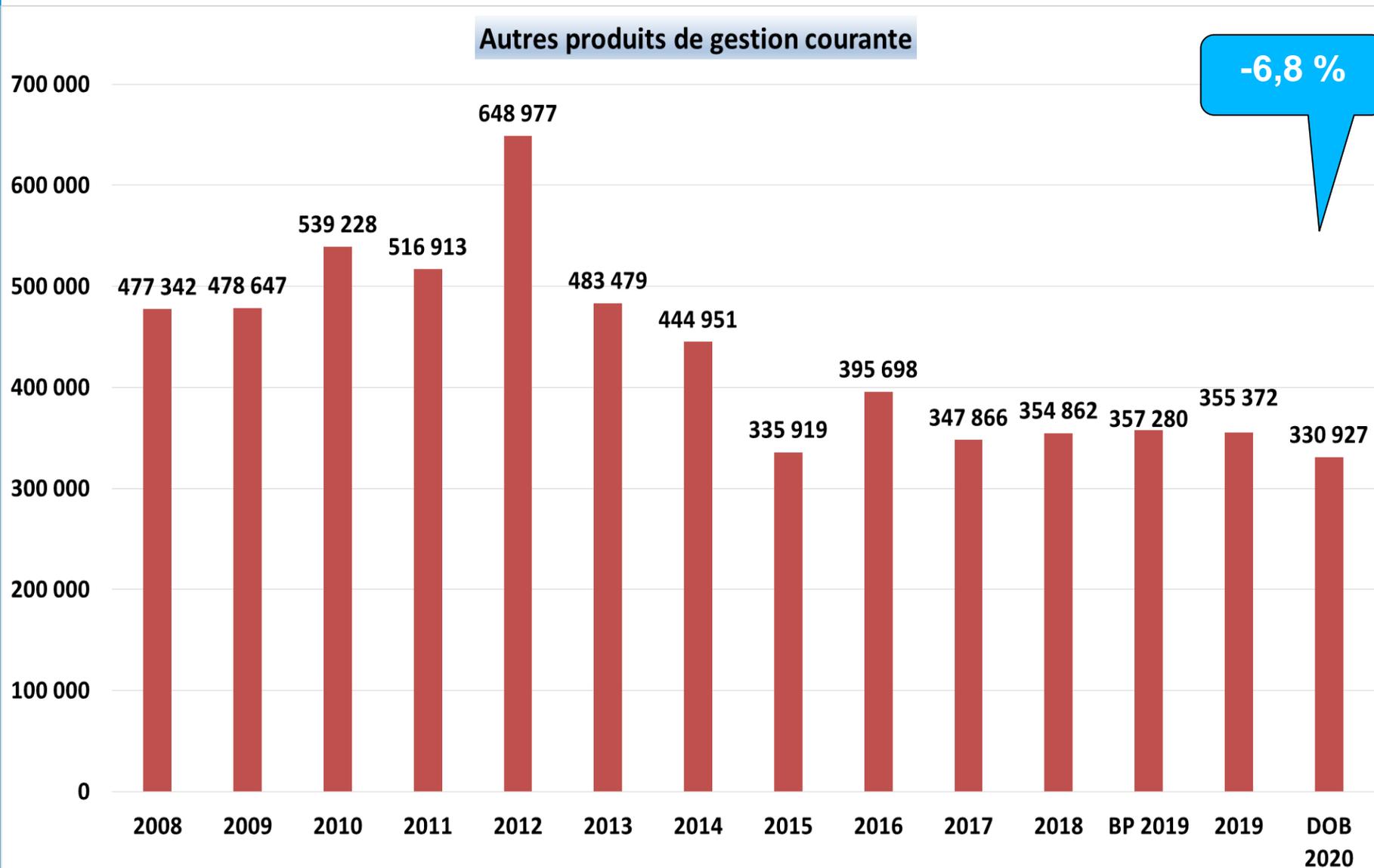
# 6) Budget - Section de fonctionnement – 2008 à 2020

## a) Recettes de fonctionnement – Dotations et participations



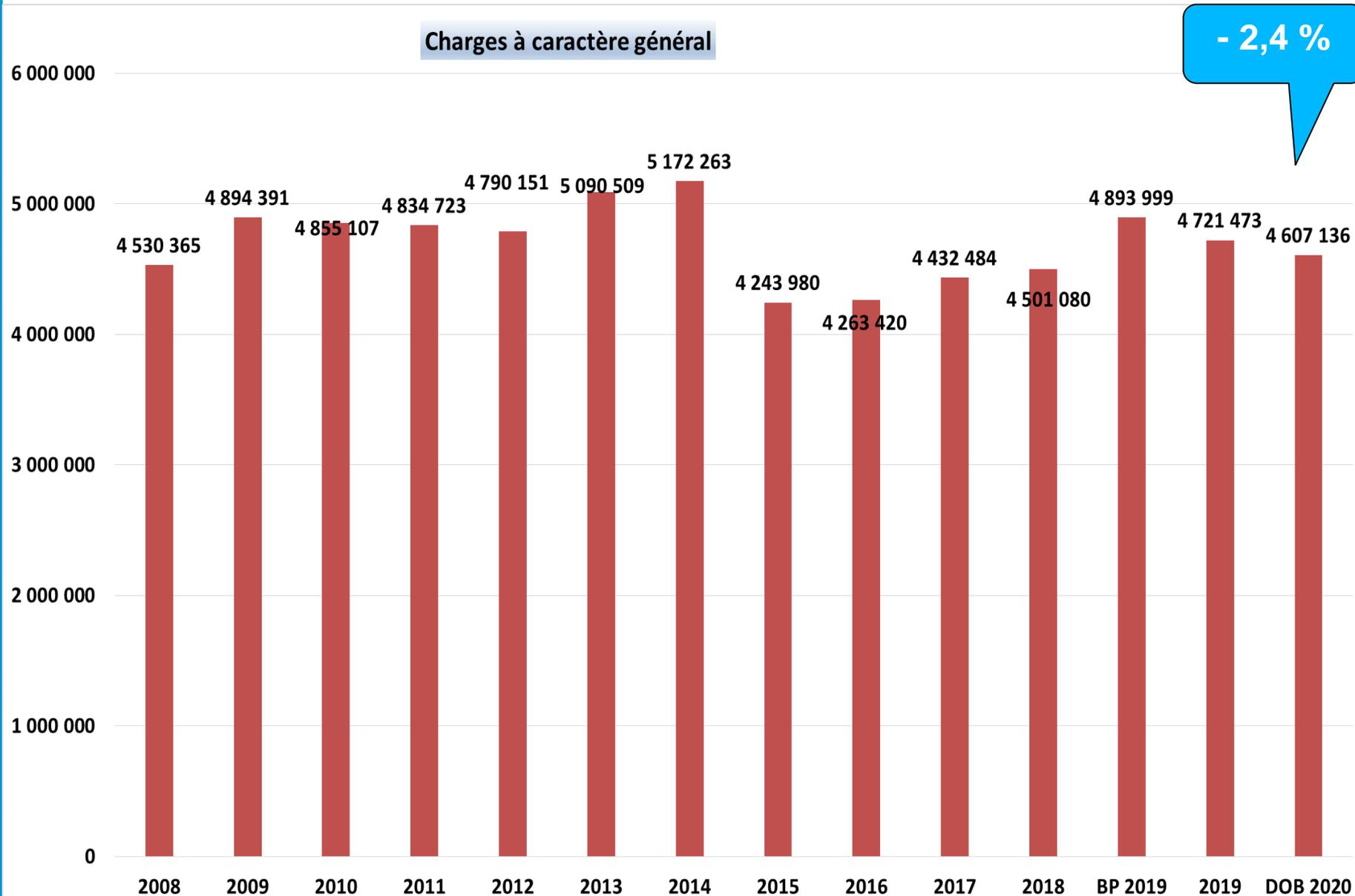
# 6) Budget - Section de fonctionnement – 2008 à 2020

## a) Recettes de fonctionnement : autres produits de gestion courante



# 6) Budget - Section de fonctionnement – 2008 à 2020

## b) Dépenses de fonctionnement : charges à caractère général

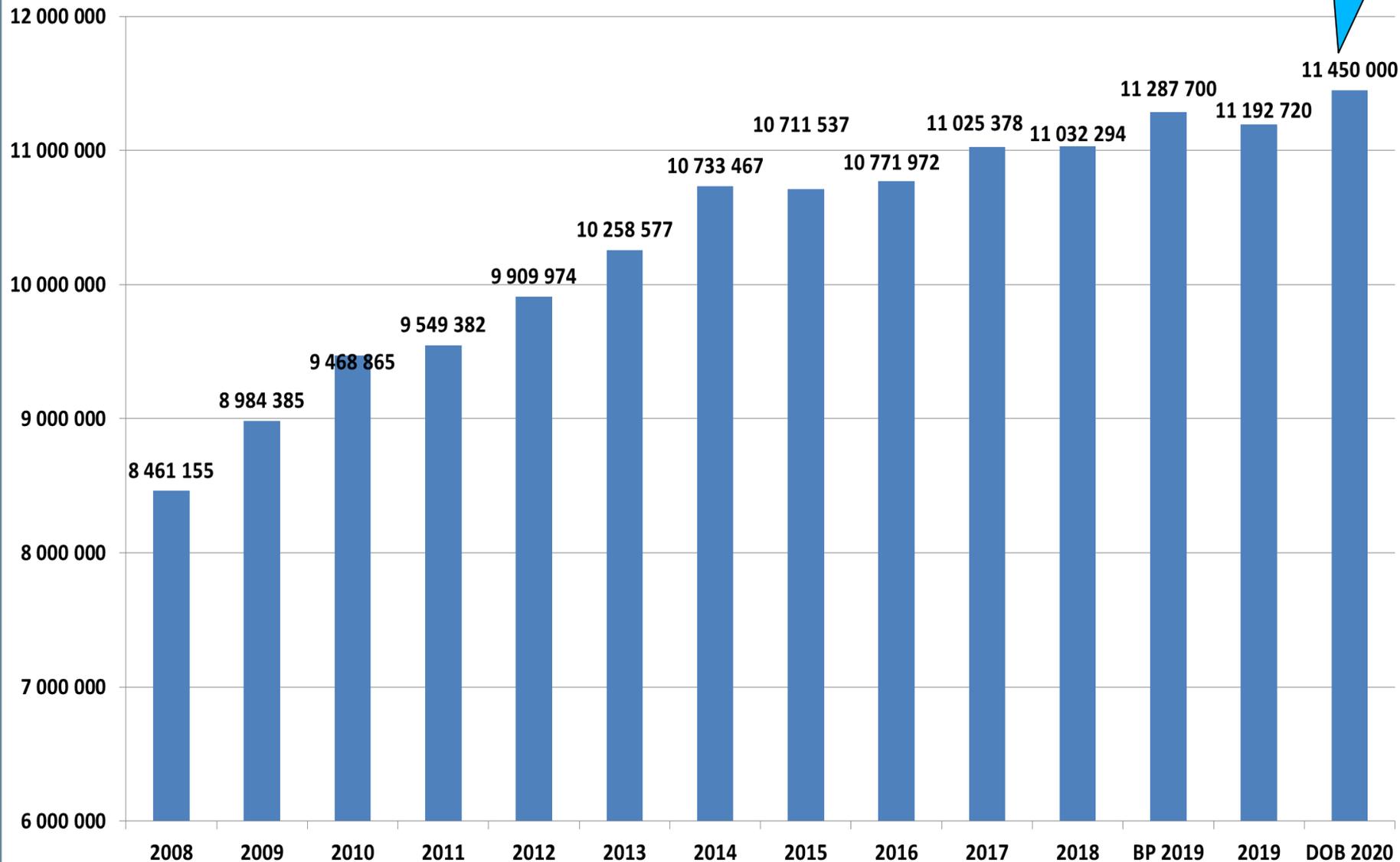


# 6) Budget - Section de fonctionnement - 2008 à 2020

## b) Dépenses de fonctionnement : charges de personnel

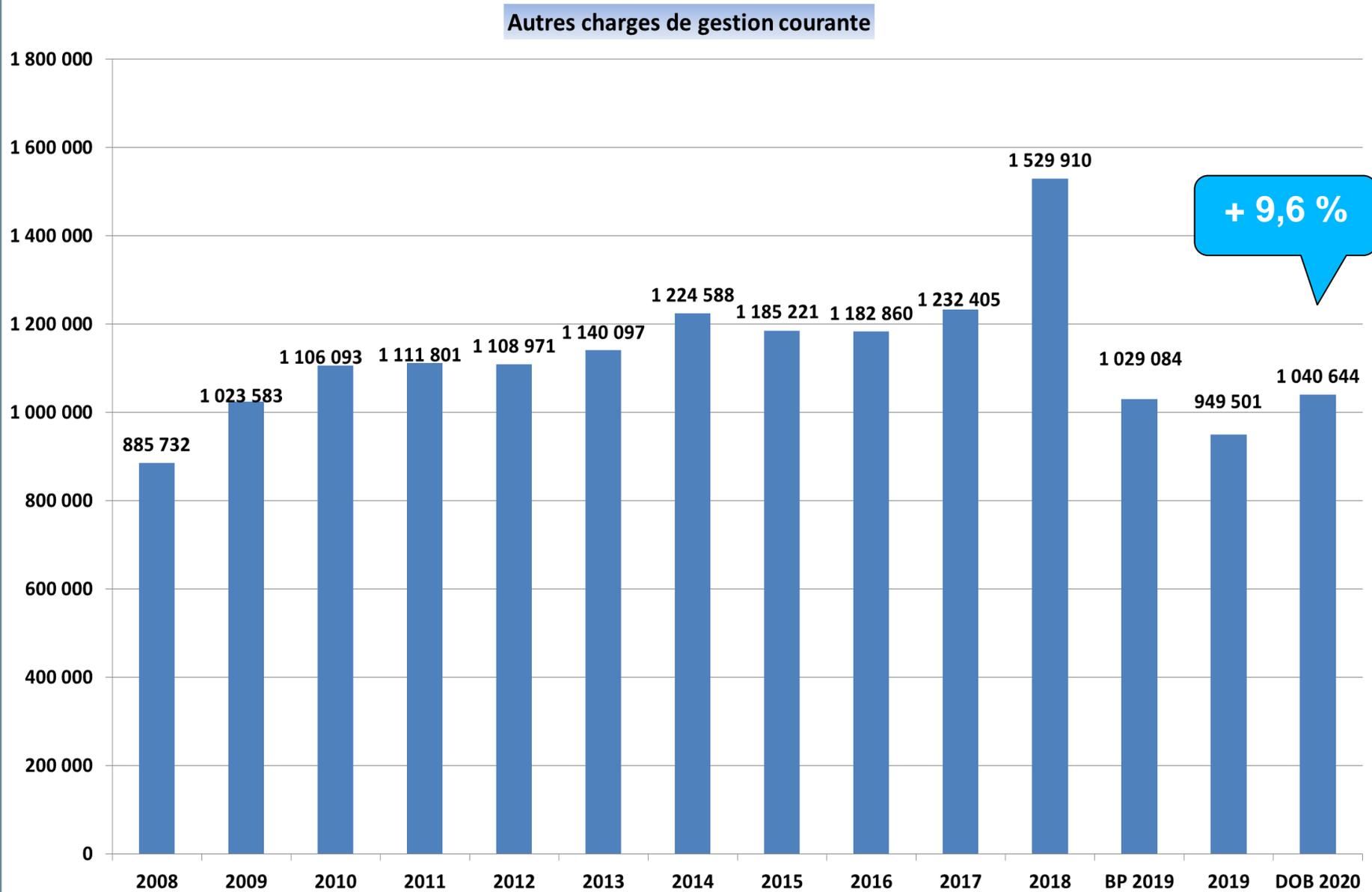
+ 2,3 %

Charges de personnel en €



# 6) Budget - Section de fonctionnement – 2008 à 2020

## b) Dépenses de fonctionnement : autres charges de gestion courante

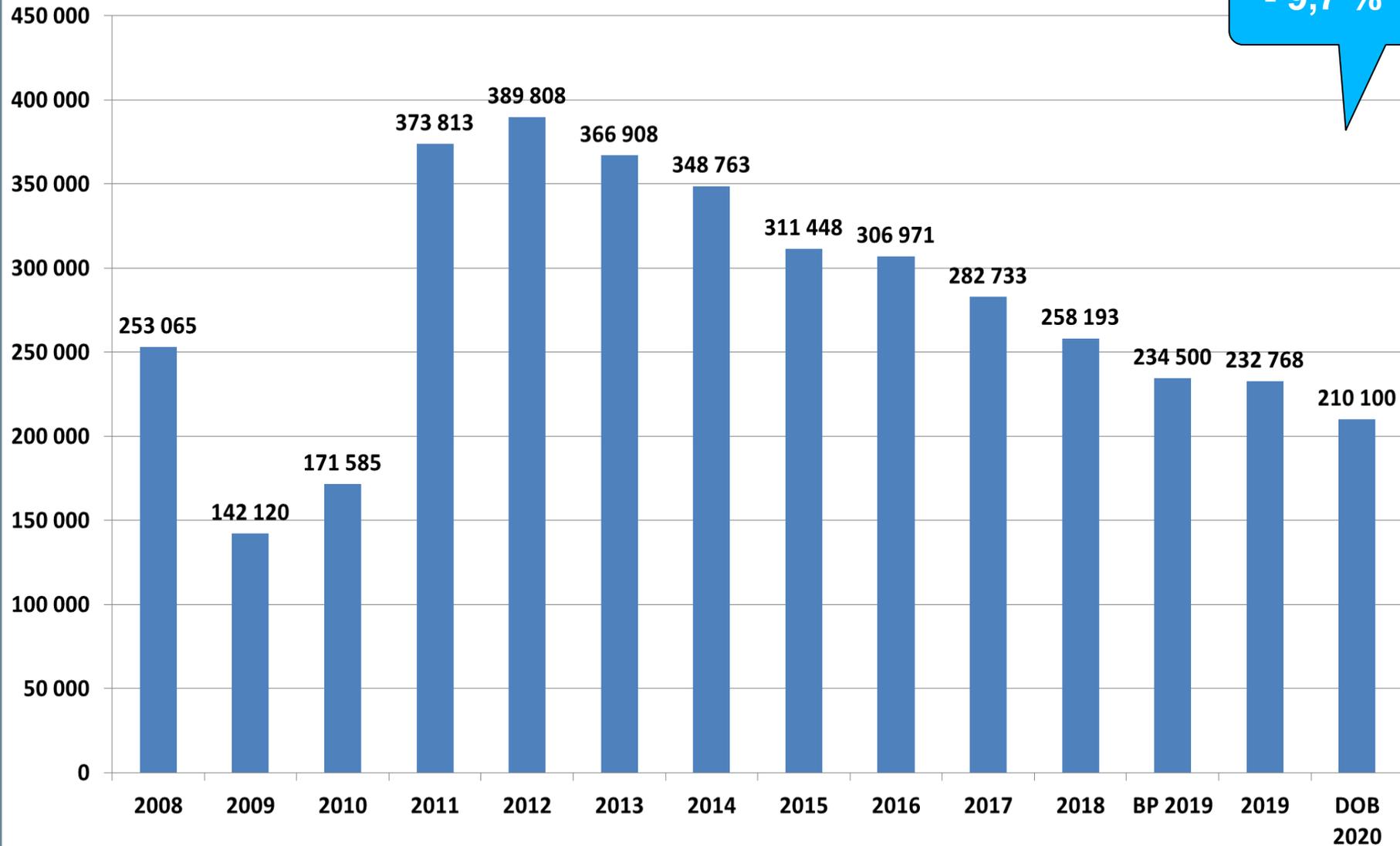


# 6) Budget - Section de fonctionnement – 2008 à 2020

## b) Dépenses de fonctionnement : charges financières

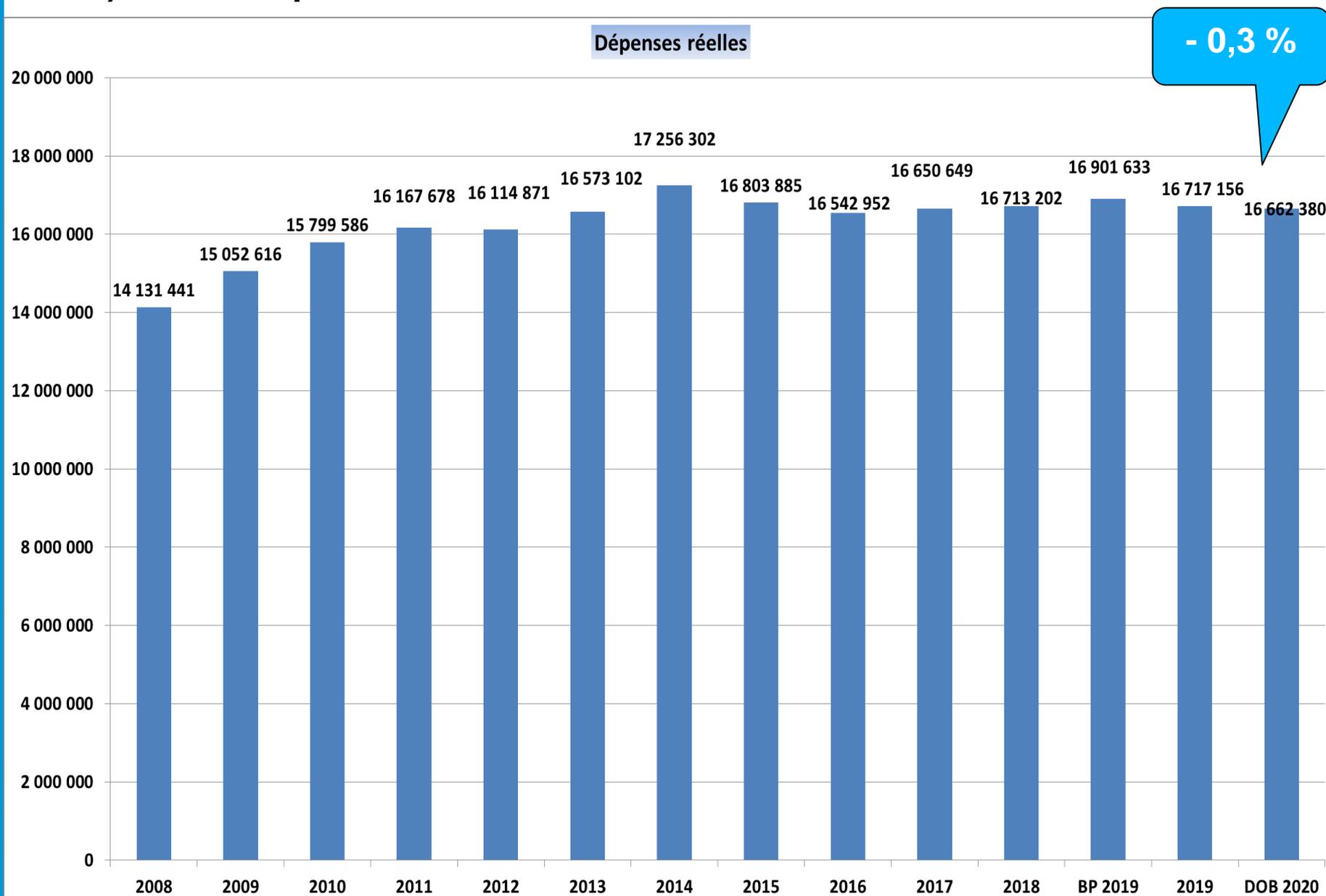
Charges financières en €

- 9,7 %



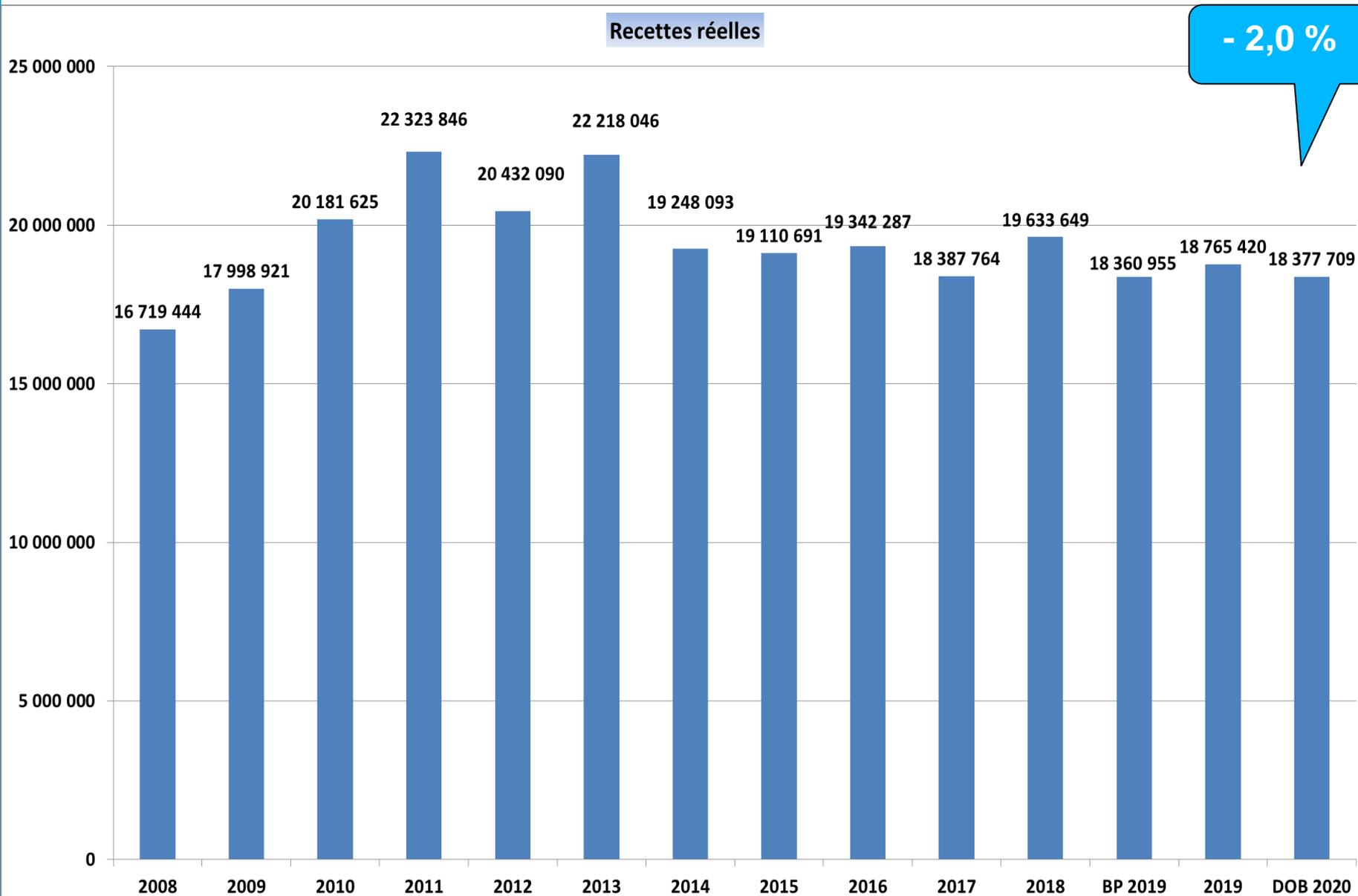
# 6) Budget - Section de fonctionnement – 2008 à 2020

## c) TOTAL dépenses réelles



# 6) Budget - Section de fonctionnement – 2008 à 2020

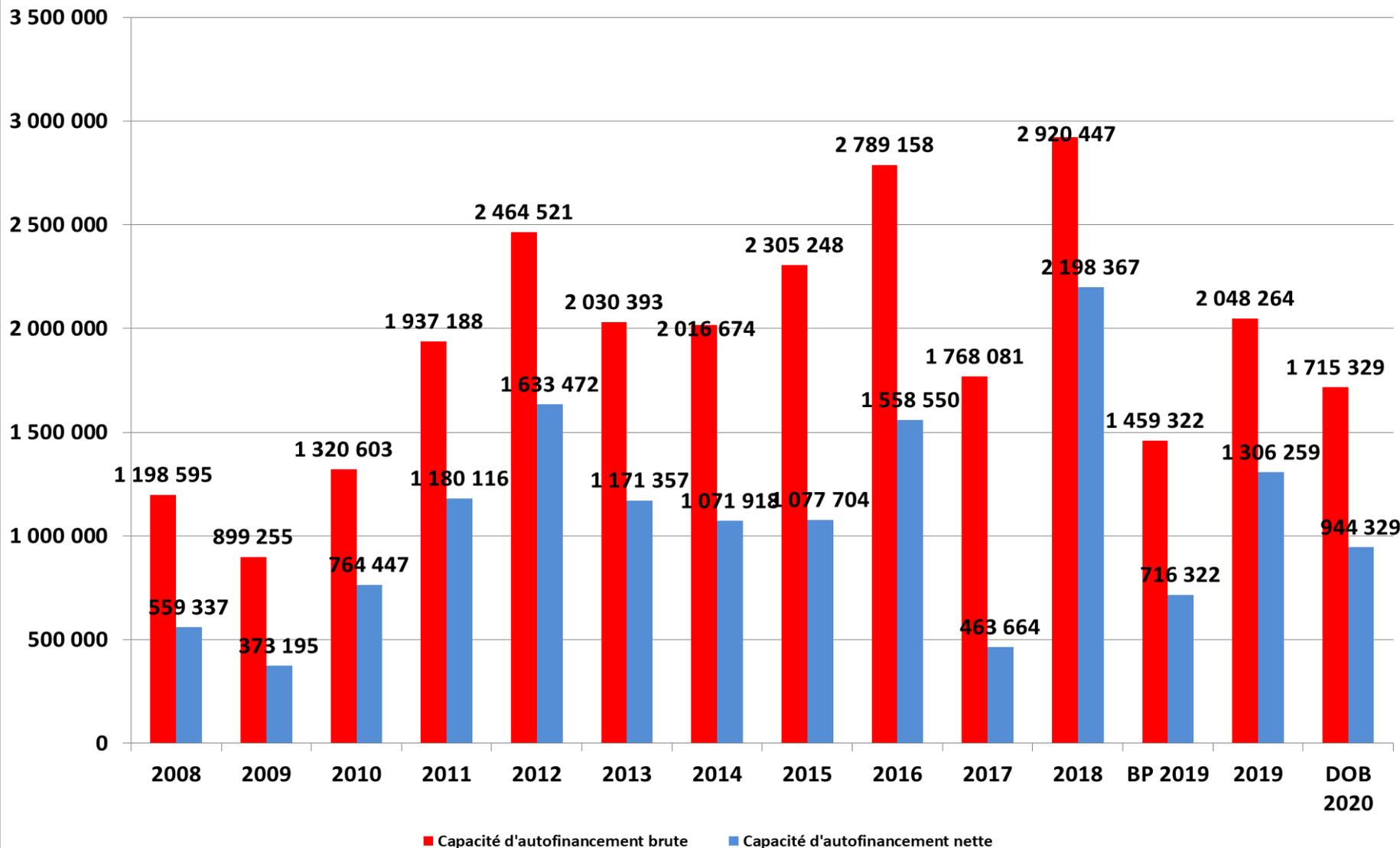
## c) TOTAL recettes réelles



# 6) Budget - Section de fonctionnement – 2008 à 2020

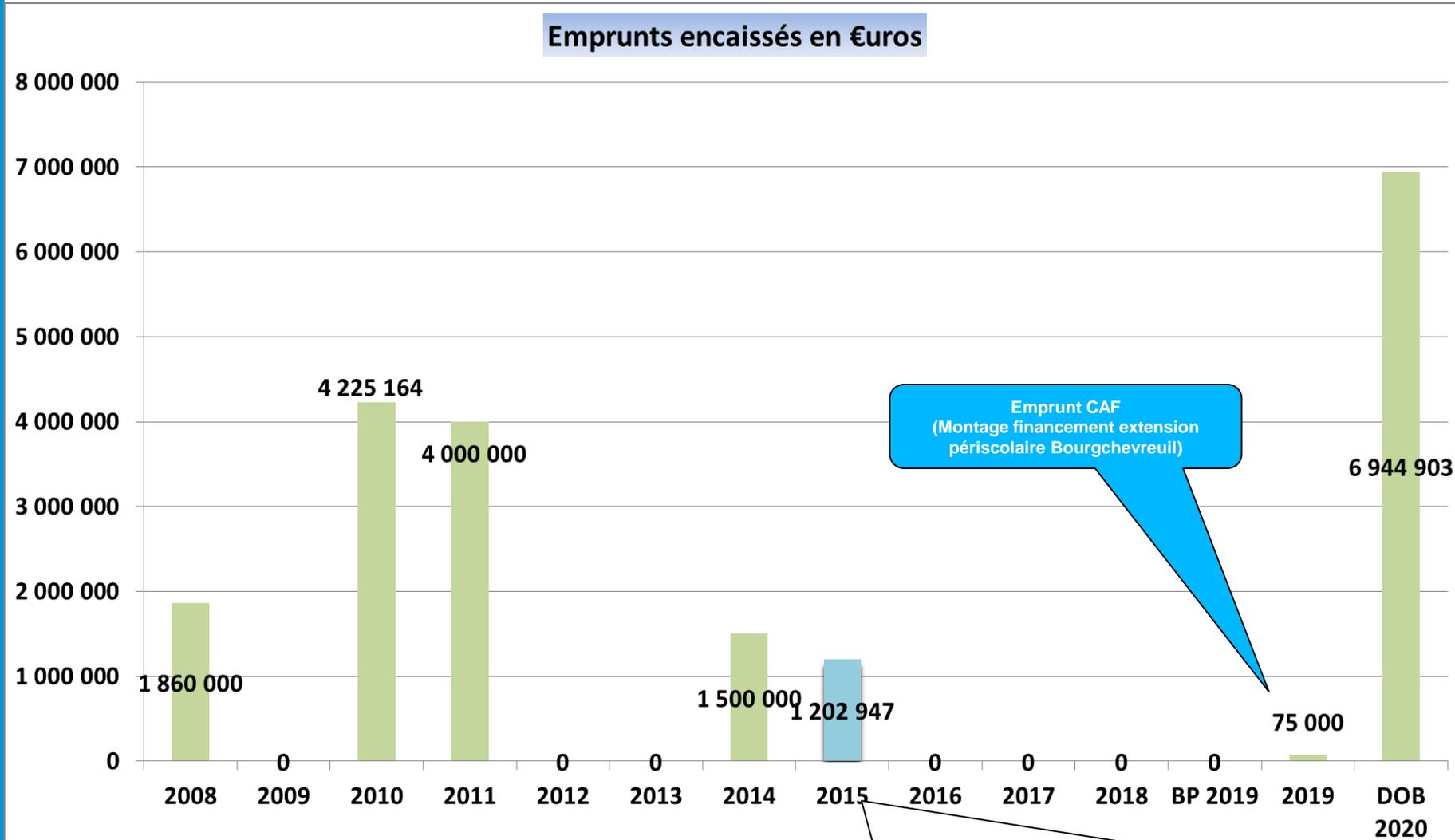
## d) Capacité d'autofinancement

Evolution de la capacité d'autofinancement



# 7) Budget - Section d'investissement – 2008 à 2020

## a) Nouveaux emprunts par an : recours à l'emprunt en 2020



Avance de trésorerie MAPTAM : Taux 0%  
Remboursement prévu sur 4 ans mais finalement remboursé par anticipation en 2017 du fait du stock de trésorerie

# 7) Budget - Section d'investissement – 2008 à 2020

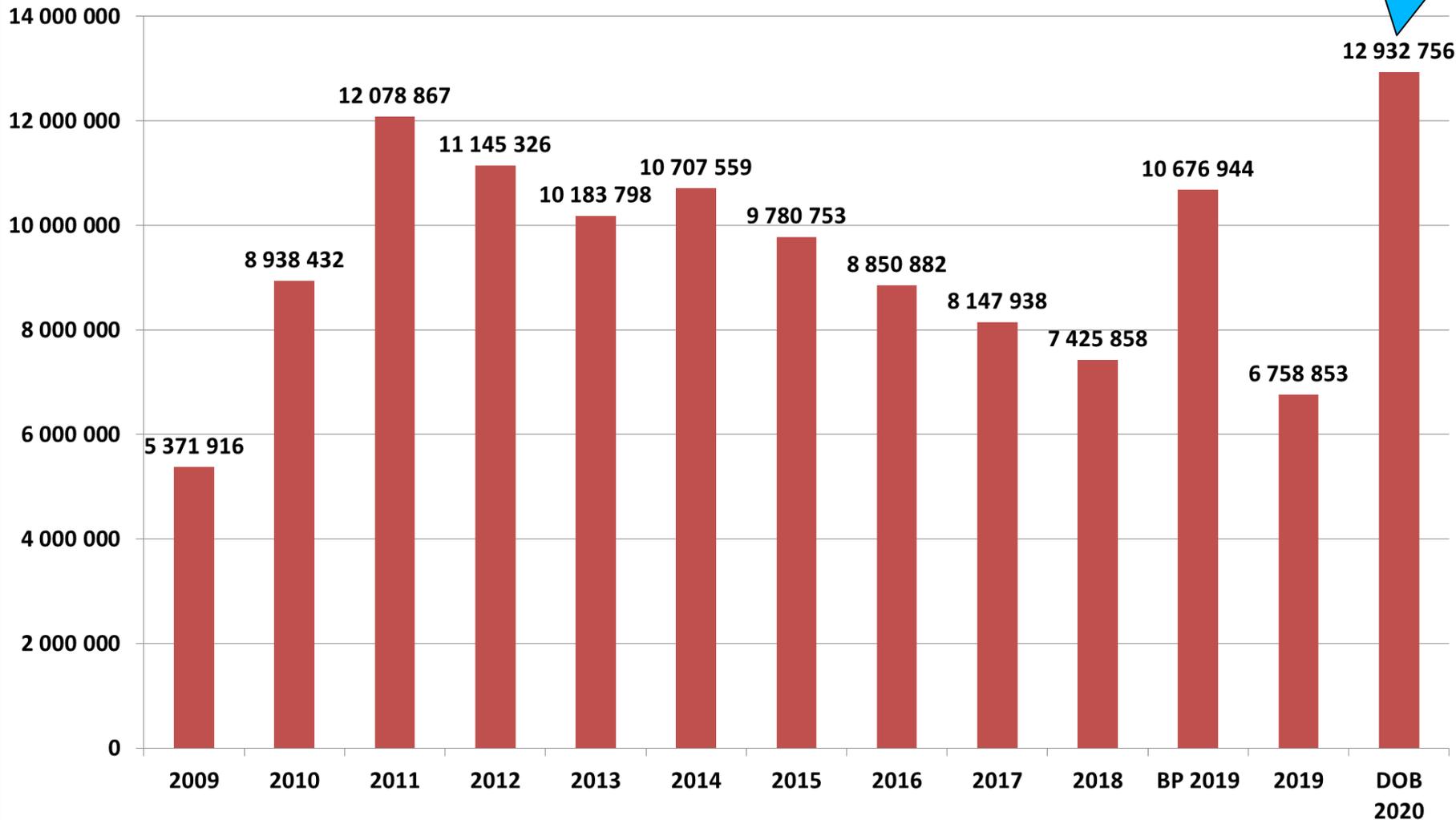
a) Stock de dette (en capital) : **hausse en 2020**

b) Répartition : Taux fixes : 93,5% / Taux variables : 6,5% / Taux structurés : néant

• Taux moyen de la dette : 3,05 %

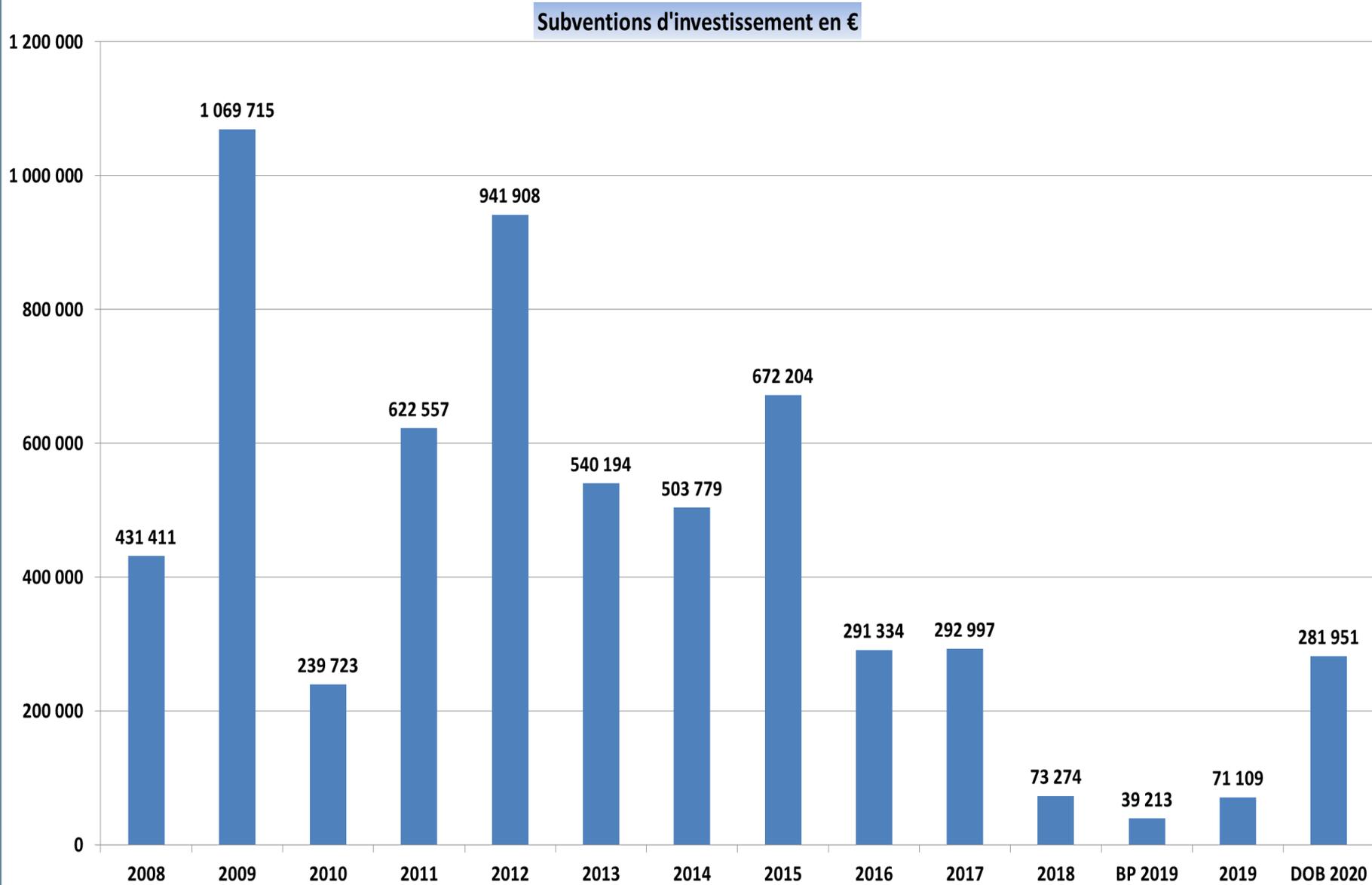
**+ 91,3 %**

Stock de dette en capital au 31 déc (En €)



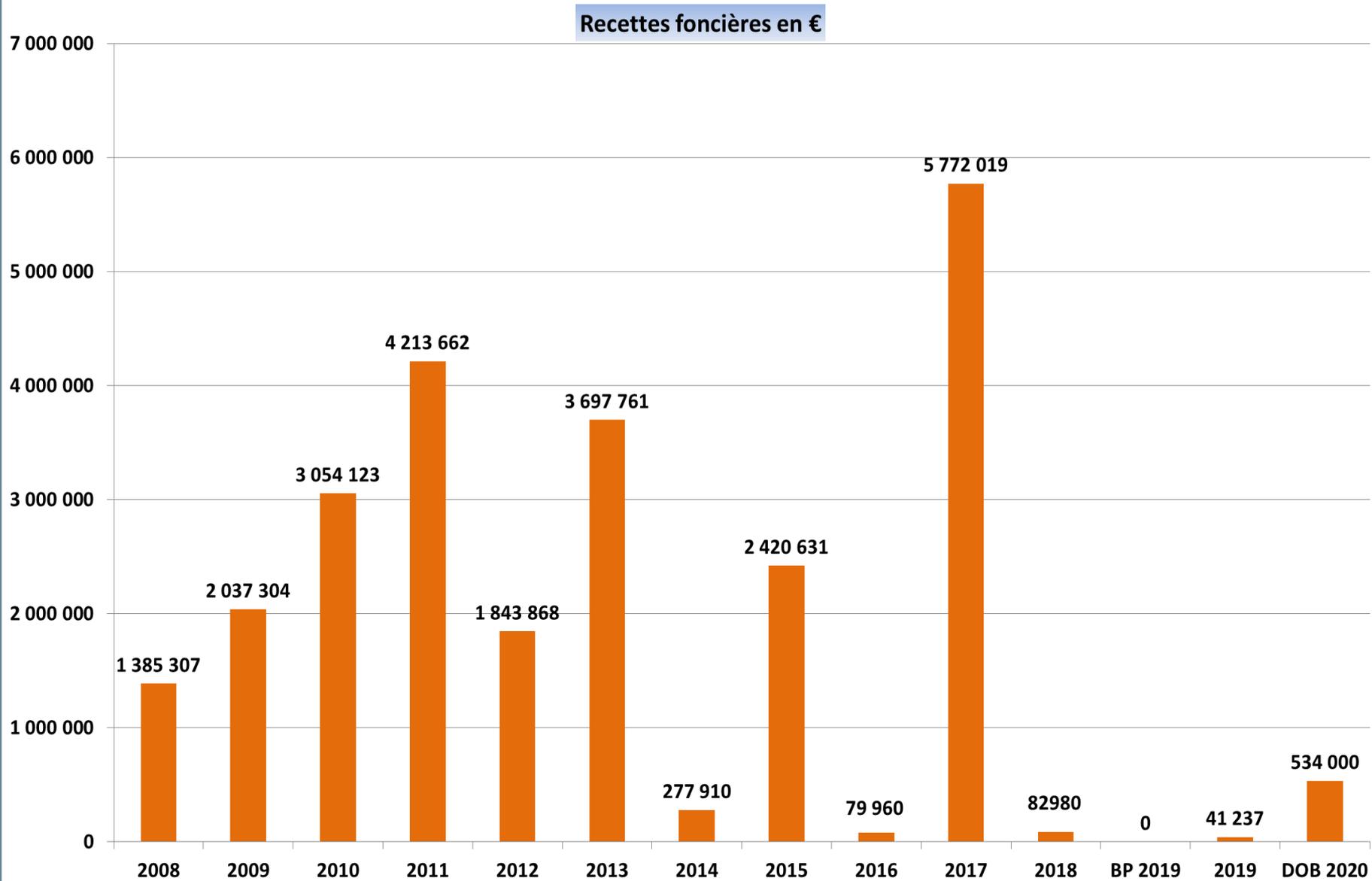
# 7) Budget - Section d'investissement – 2008 à 2020

## a) Recettes de subventions



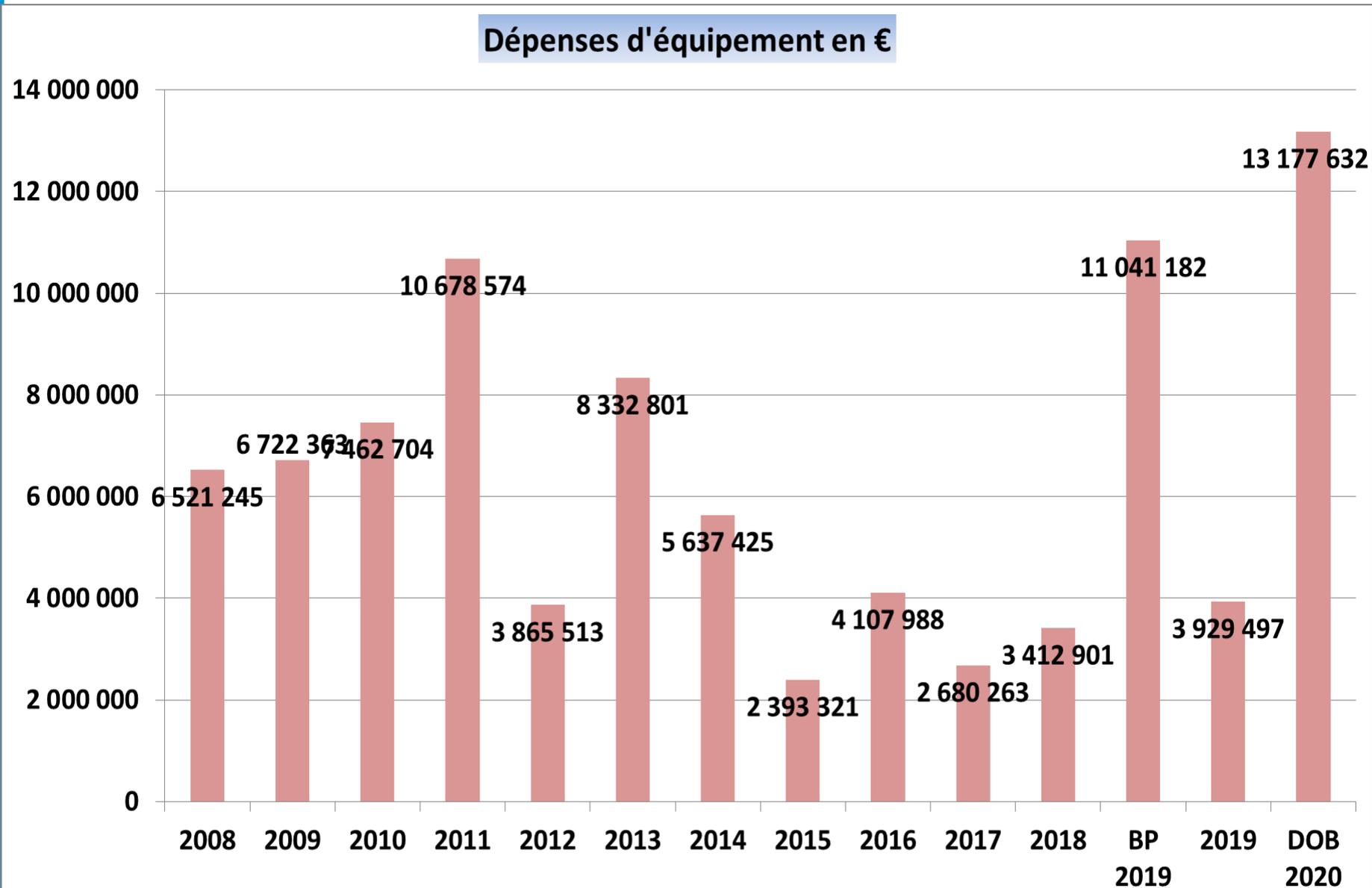
# 7) Budget - Section d'investissement – 2008 à 2020

a) Recettes foncières (Produits des cessions d'immobilisations) : **année exceptionnelle en 2017**



# 7) Budget - Section d'investissement – 2008 à 2020

## b) Dépenses d'équipements brutes : hausse en 2020



## 8) Prospective 2020-2023 : ratios

D/R	Chapitre	Libellé du Chapitre	Pré CA 2019	DOB 2020	2021	2022	2023
		Fonds de roulement	4 042 769	550	0	0	0
		Population totale INSEE au 31 déc	17 999	18 050	18 150	18 570	19 059
		Stock de dette au 31 déc	6 758 853	12 929 956	22 185 002	32 886 969	35 513 010
		Résultat de fonctionnement	1 130 219	915 863	1 235 827	1 186 743	1 311 719
		Recettes réelles de fonctionnement	18 765 320	18 377 709	19 014 609	19 702 689	20 200 002
		Dépenses réelles de fonctionnement	16 717 156	16 662 380	16 764 645	17 085 946	17 458 283
		Capacité d'autofinancement brute	2 048 164	1 715 329	2 249 964	2 616 743	2 741 719
		Capacité d'autofinancement nette	1 306 159	941 529	1 130 496	1 020 276	577 256
		Ratio de capacité de désendettement	3,3	7,5	9,9	12,6	13,0
		Marge d'autofinancement courant	95,3%	98,7%	97,9%	98,5%	100,7%
		Ratio de rigidité structurelle	0,63	0,65	0,65	0,67	0,69

### Ratio de capacité de désendettement (Stock de dette/CAF brute)

	Moins de 6 ans
	De 6 à 12 ans
	De 12 à 15 ans
	Plus de 15 ans

Mesure le nombre d'années qu'il faudrait à la commune pour se désendetter si elle consacrait l'intégralité de sa CAF au remboursement du stock de dette

### Coefficient d'autofinancement (DRF+Capital remboursé)/RRF

	Moins de 100%
	Plus de 100%

Mesure le taux de couverture des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles+le remboursement du capital  
Un taux supérieur à 100% signifie que les recettes réelles de fonctionnement ne couvrent plus les DRF+le capital remboursé

### Ratio de rigidité structurelle (Chap 012+Chap66+Chap16)/RRF

	Moins de 0,65
	Plus de 0,65

Mesure le taux de couverture des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses de personnel+les annuités de dette

## 9) Conclusion



# Année 2020 : éléments à retenir

<b>Fiscalité locale</b>	<b>Budget de Fonctionnement</b>	<b>Budget d'Investissements</b>	<b>Perspectives 2020 à 2023</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>• Taux d'imposition communale inchangés</li><li>• Revalorisation des bases cadastrales nationales : 0,9 %</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Maitrise des dépenses courantes + dépenses exceptionnelles (-0,3%)</li><li>• Baisse limitée (estimation prudente -2 %) des recettes réelles</li><li>• Capacité d'autofinancement en diminution</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Inscription d'un emprunt d'équilibre de 6,9 M€</li><li>• Dépenses d'équipements à un niveau élevé adapté aux besoins</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Poursuite des travaux de rénovation des équipements existants</li><li>• Lancement des travaux d'équipements sur Viasilva</li><li>• Piloter le ratio de capacité de désendettement</li><li>• Maitriser les dépenses et optimiser les recettes notamment ventes foncières</li></ul>

# ANNEXES



## 6) Prospective 2020-2023 : section de fonctionnement

Sect i	D/R	Chapitre	Libellé du Chapitre	Pré CA 2019	DOB 2020	2021	2022	2023
F	R	70	Produits des services du domaine et ventes divers	3 479 691	3 540 382	3 911 102	3 978 980	4 057 548
F	R	73	Impôts et taxes	12 912 993,88	12 881 084	13 245 296	13 870 334	14 288 285
F	R	74	Dotations et participations	1 911 583	1 586 792	1 455 475	1 447 296	1 444 716
F	R	75	Autres produits de gestion courante	355 372	330 927	334 236	337 579	340 954
F	R	76	Produits financiers	24	24			
F	R	77	Produits exceptionnels	98 395	10 000	40 000	40 000	40 000
F	R	O13	Atténuation de charges	67 750	28 500	28 500	28 500	28 500
F	R	O42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	572 990	760 534	760 000	760 000	760 000
F	R	OO2	Résultat de fonctionnement reporté	900 000	1 130 000	915 863	500 000	500 000
F	R	Total Recettes		20 298 799	20 268 243	20 690 472	20 962 689	21 460 002
F								
F	D	011	Charges à caractère général	4 721 473	4 607 136	4 619 898	4 673 351	4 734 870
F	D	012	Charges de personnel et frais assimilés	11 192 720	11 450 000	11 481 717	11 614 564	11 767 454
F	D	65	Autres charges de gestion courante	949 501	1 040 644	1 043 526	1 055 600	1 069 496
F	D	66	Charges financières	232 768	210 100	306 378	428 674	572 069
F	D	67	Charges exceptionnelles	82 078	62 500	63 125	63 756	64 394
F	D	68	Dotations aux provisions		0			
F	D	O14	Atténuation de produits	1 213	2 000			
F	D	O22	Dépenses imprévues		40 000			
F	D	O23	Virement à la section d'investissement					
F	D	O42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 988 826	1 940 000	1 940 000	1 940 000	1 940 000
F	D	Total Dépenses		19 168 579	19 352 380	19 454 645	19 775 946	20 148 283
F						47		
F		Résultat de fonctionnement		1 130 219	915 863	1 235 827	1 186 743	1 311 719

## 6) Prospective 2020-2023 : section d'investissement

Sect	D/R	Chapitre	Libellé du Chapitre	Pré CA 2019	DOB 2020	2021	2022	2023
	R	10	<b>Dotations, fonds divers et réserves</b>	1 259 225	435 000	1 873 004	3 026 871	2 958 984
	R	10222	FCTVA	429 900	435 000	1 873 004	2 291 044	2 272 241
	R	10223	Taxe d'aménagement					
	R	10251	Dons et legs en capital					
	R	1068	<i>Excédents de fonctionnement capitalisés</i>	829 325		0	735 827	686 743
	R	13	<b>Subventions d'investissement</b>	71 109	281 951	305 297	302 750	140 102
	R	16	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	76 580	6 945 203	10 374 515	12 298 433	4 790 504
	R	21	<b>Immobilisations corporelles</b>					
	R	23	<b>Immobilisations en cours (Recettes SPLA)</b>					
	R	27	<b>Autres immobilisations financières</b>	0	0	0	0	0
	R	45	<b>Opération sous mandat</b>	49 810	111 200	0		
	R	158-2-011	Recettes de fonctionnement					
	R	158-2-012	Recettes de personnel					
	R	458-2-21	Recettes d'investissement	49 810	111 200			
	R	O24	<b>Produits des cessions d'immobilisations</b>	0	534 000	2 356 000	0	0
	R	O40	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	1 988 826	1 940 000	1 940 000	1 940 000	1 940 000
	R	O41	<b>Opérations patrimoniales</b>	0	350 000			
	R		<b>Total Recettes</b>	3 445 550	10 597 354	16 848 816	17 568 054	9 829 590
	D	10	<b>Dotations, fonds divers et réserves</b>	17 592		25 002	25 003	25 004
	D	13	<b>Subventions d'investissement</b>					
	D	16	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	744 675	773 800	1 119 468	1 596 467	2 164 463
	D	20	<b>Immobilisations incorporelles</b>	0	30 000	0	0	0
	D	204	<b>Subventions d'équipement versées à MAPAD</b>		30 000			
	D	21	<b>Immobilisations corporelles</b>					
	D	23	<b>Immobilisations en cours</b>	3 466 900	12 433 125	15 264 860	15 137 500	7 005 100
	D		Report PPI	3 466 900	12 433 125	15 264 860	15 137 500	7 005 100
	D		Restes à réaliser N-1					
	D		<i>Plafond de crédits pour info</i>	12 037 017	17 382 088	14 011 800	7 069 760	5 750 000
	D	26	<b>Participations et créances rattachées</b>	0	0	0	0	0
	D	45	<b>Opération sous mandat</b>	63 050	77 759	0		
	D	158-1-011	Dépenses de fonctionnement	63 050	77 759			
	D	158-1-012	Dépenses de personnel					
	D	458-1-21	Dépenses d'investissement					
	D	204	<b>Subventions d'équipement versées</b>					
	D	O20	<b>Dépenses imprévues (Investissement)</b>	0				
	D	O40	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	572 990	760 534	760 000	760 000	760 000
	D	OO1	<b>Résultat d'investissement reporté</b>	-4 332 207	-2 912 550	915 314	1 235 827	1 186 743
	D	O41	<b>Opérations patrimoniales</b>	0	350 000	0	0	0
	D		<b>Total Dépenses</b>	533 000	11 512 668	18 084 644	18 754 797	11 141 310
						48		
			<b>Solde d'investissement</b>	2 912 550	-915 314	-1 235 827	-1 186 743	-1 311 719

# **DOB 2020 : Structure et évolution des dépenses et des effectifs**

## **1. Structuration des effectifs de la Ville au 01/01/2020 :**

- **301 postes créés au tableau des effectifs répartis de la manière suivante :**
  - **240 postes créés à temps complet,**
  - **61 postes créés à temps non complet (dont 47 sont supérieurs ou égal à un mi-temps)**
- **7 agents de droit privé.**

***Nb. 301 postes au tableau des effectifs au 01/01/2019***

## **2. Répartition des dépenses de personnel :**

- **Chapitre « 012-Charges de personnel » : 11 450 000€ au DOB 2020 répartis de la manière suivante :**
  - **91,4% : rémunération des agents sur postes permanents (titulaires ou contractuels sur postes créés au tableau des effectifs),**
  - **6,8% : rémunération des agents non permanents (remplaçants maladie, vacances scolaires, vacataires...),**
  - **0,8% agents de droit privé,**
  - **1% autres éléments du chapitre 012 (dont visites médicales, CNAS, mise à disposition...)**

***Nb. 11 192 195€ réalisé en 2019***

**Avantages en nature : concernent exclusivement les repas du personnel qui travaillent en journée continue avec moins de 45 minutes de pause pour déjeuner et qui doivent rester sur leur lieu de travail (services périscolaire, nettoyage, restauration, écoles) : 26 agents ont été concernés en 2019 pour un montant payé par la Ville de 1 367€ TCC en 2019. Au DOB 2020, 1 400€ TCC sont prévus.**

- **Chapitre « 011-Charges à caractère général » : 97 540 € au DOB 2020 (94 557 € réalisés en 2019) dont :**
  - **Formation : 37 000 € au DOB 2020 (39 710 € réalisés en 2019),**
  - **Frais de missions des agents : 9 700 € au DOB 2020 (9 536 € réalisés en 2019),**
  - **Locations immobilières (gîtes) : 25 190 € au DOB 2020 (24 600 € réalisés en 2019).**

# Agents fonctionnaires au 1<sup>er</sup> janvier 2020

Catégorie	Filière	Effectifs budgétaires		Effectifs pourvus		Nombre TNC	
		DOB 2019	DOB 2020	DOB 2019	DOB 2020	DOB 2019	DOB 2020
A	Administrative	13,0	11,0	13,0	11,0	0,0	0,0
	Culturelle	3,0	3,0	1,8	1,8	0,0	0,0
	DIR1		1,0		1,0		0,0
	Médico sociale	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
	Sociale		5,0		4,3		0,0
	Sportive	1,0		1,0		0,0	
	Technique	1,0	2,0	0,0	1,0	0,0	0,0
<b>Total A</b>		<b>19,0</b>	<b>23,0</b>	<b>16,8</b>	<b>20,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
B	Administrative	10,0	11,0	7,8	7,8	0,0	0,0
	Animation	2,0	3,0	2,0	3,0	0,0	0,0
	Culturelle	20,6	21,9	19,5	20,0	18,0	22,0
	Police	2,0	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0
	Sociale	5,0		4,6		0,0	
	Sportive	17,0	17,0	16,0	15,8	0,0	0,0
	Technique	9,0	6,0	8,3	5,8	0,0	0,0
<b>Total B</b>		<b>65,6</b>	<b>60,9</b>	<b>60,2</b>	<b>54,4</b>	<b>18,0</b>	<b>22,0</b>
C	Administrative	32,8	32,0	28,1	26,9	4,0	4,0
	Animation	24,9	25,8	23,1	24,0	11,0	13,0
	Culturelle	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
	Médico sociale	5,0	5,8	4,3	5,0	0,0	1,0
	Police	6,0	7,0	5,8	6,8	0,0	0,0
	Sociale	15,0	15,6	12,0	12,9	0,0	1,0
	Sportive	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
	Technique	84,8	82,1	79,8	79,1	11,0	13,0
<b>Total C</b>		<b>170,6</b>	<b>170,3</b>	<b>155,1</b>	<b>156,7</b>	<b>26,0</b>	<b>32,0</b>
<b>Total général</b>		<b>255,1</b>	<b>254,2</b>	<b>232,1</b>	<b>231,2</b>	<b>44,0</b>	<b>54,0</b>

## Agents contractuels au 1<sup>er</sup> janvier 2020

Catégorie	Filière	Effectifs budgétaires		Effectifs pourvus		Nombre TNC	
		DOB 2019	DOB 2020	DOB 2019	DOB 2020	DOB 2019	DOB 2020
A	Administrative	2,0	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0
	Médico sociale	0,1		0,1		1,0	
<b>Total A</b>		<b>2,1</b>	<b>2,0</b>	<b>2,1</b>	<b>2,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>
B	Administrative	4,0	3,0	4,0	3,0	0,0	0,0
	Animation		1,0		1,0		0,0
	Culturelle	3,0	3,3	3,0	3,3	8,0	8,0
	Sportive	5,1	2,0	5,1	2,0	1,0	0,0
	Technique	1,0	2,0	1,0	2,0	0,0	0,0
<b>Total B</b>		<b>13,1</b>	<b>11,3</b>	<b>13,1</b>	<b>11,3</b>	<b>9,0</b>	<b>8,0</b>
C	Administrative	3,8	2,0	3,8	2,0	1,0	0,0
	Animation	5,9	4,9	5,9	4,9	5,0	3,0
	Sociale	3,1	1,0	3,1	1,0	3,0	0,0
	Technique	14,3	11,4	14,3	11,4	2,0	2,0
<b>Total C</b>		<b>27,1</b>	<b>19,3</b>	<b>27,1</b>	<b>19,3</b>	<b>11,0</b>	<b>5,0</b>
<b>Total général</b>		<b>42,3</b>	<b>32,6</b>	<b>42,3</b>	<b>32,6</b>	<b>21,0</b>	<b>13,0</b>