

SG/TS/NS

**VILLE DE LEZIGNAN-CORBIERES
DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL**

L'an deux mille vingt et un et le vingt-cinq mars, à seize heures et trente minutes, le Conseil Municipal de Lézignan-Corbières s'est assemblé, au palais des fêtes, avenue Maréchal Foch, sous la présidence de M. Le Maire, Gérard FORCADA.

Etaient présents :

M. PUJOL, Mme LECEA, Mme PAILHIEZ, Mme BENET, M. VIVES,
M FUMET, M COMBES, M JOLIS, M. MASUYER, M. LARRIGOLE, Mme DANRE,
M LAVAUD, M ROUGE, Mme COURTOIS, Mme JULIAN, M PENAVALAIRE M NOLOT,
M. DENARD, Mme BAROUSSE, Mme FABRESSE-ROCA, M MAÏQUE.

Ont donné mandat :

Mme Sylvie FUMET à M Bernard FUMET
Mme Valérie FERRET à M Jean-Paul PUJOL
Mme Camille LOUARN à M Bernard FUMET
Mme Martine JAFFUS à M Jean-Claude LAVAUD
M Thierry CAUMEIL à M Gérard FORCADA
Mme Sabrina FITO à Mme BENET
M Didier JULIAN à Mme Virginie JULIAN
Mme Sophie BIRKENER à Mme Valérie COURTOIS
M Serge LOMBARDI à Mme Valérie COURTOIS
Mme Sophie COURRIERE CALMON à M Thierry DENARD
Mme Christel DA CONCEICAO à Mme Catherine FABRESSE ROCA

Nombre de conseillers en exercice : 33

Nombre de présents : 22

Nombre de procurations : 11

Date de la convocation : 24 mars 2021

Date de l'affichage par extrait : 3 avril 2021

Secrétaire de séance : Mme Christine BENET

OBJET :

Débat d'orientation budgétaire

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment son article L2312-1,

Vu le décret n°2016-841 du 24 juin 2016,

Vu le compte rendu du rapport ci-annexé, présenté par M. le Maire, qui fait partie intégrante de la présente délibération,

**Le Conseil Municipal, sur présentation et proposition de son rapporteur, M Pujol,
Par 30 voix POUR, 3 voix CONTRE, M Denard (P) et M Maïque,**

- Prend acte de la tenue du Débat d'Orientation Budgétaire 2021,
- Vote le rapport du Débat d'Orientation Budgétaire 2021 joint en annexe
- Charge M. Le Maire de transmettre ce document à M. le Président de la Communauté de Communes de la Région Lézignanaise, Corbières et Minervois.

AINSI FAIT ET DELIBERE LES JOUR, MOIS ET AN SUSDITS

REÇU LE

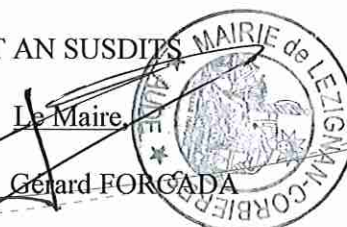
01 AVR. 2021

A LA S/PREFECTURE DE NARBONNE

Nos imprimés sont produits par Fabrique imprimeur adhérent IMPRIM'VERT®

Mod. 540330 - 09/10

frabrique.dup





Débat d'orientation budgétaire

REÇU LE
01 AVR. 2021
A LA S/PREFECTURE DE NARBONNE

Le Maire
G. FERROADA



Partie I - Contexte économique, financier et fiscal pour l'exercice 2021

1. La crise sanitaire facteur de crise économique

Des prévisions de croissance française forte en 2021 à +8% après une année 2020 en net recul (-10%) en raison de la crise du coronavirus

Compte-tenu des grandes incertitudes et des défis considérables que la pandémie de Covid-19 impose à l'économie mondiale, il est très difficile de projeter une perspective macroéconomique de la situation mondiale pour 2020 et 2021.

Dans le scénario « optimiste » du FMI et de la Commission Européenne du 6 mai 2020, les prévisions prévoient une contraction record de -7.5% de l'économie de l'UE en 2020 puis une croissance de 6% en 2021. Mais attention, une pandémie plus grave et plus durable pourrait entraîner une chute du PIB bien plus importante.

Pour la France, une récession de -10% du PIB est attendue pour 2020 et un déficit public de 10.2%. L'impact de cette crise d'une ampleur inédite a conduit au déploiement de nombreuses mesures d'urgence dès 2020 soit plus de 470 Md€ dans le but d'une reprise d'activité rapide dès 2021. Puis intervient, le plan « France Relance », avec une aide de 100 Md€ dont 40 Md€ de contributions européennes.

Le plan de relance vise un rebond de l'économie française dès 2021 avec une croissance forte (+8%) qui lui permettrait de retrouver dès 2022 son niveau de prospérité d'avant-crise.

Les mesures fiscales en faveur des ménages déjà mises en place par le Gouvernement, notamment la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales et la baisse de l'impôt sur le revenu, ainsi que les mesures massives de soutien d'urgence, permettent d'amoindrir le choc sur le revenu et le pouvoir d'achat des ménages en 2020.

Toutefois, la période de confinement a contraint la consommation des ménages, qui resterait en fort recul sur l'ensemble de l'année 2020 (- 8 %). En 2021, alors que le pouvoir d'achat des ménages repartirait à la hausse, soutenu par le plan de relance, la consommation rebondirait (+ 6,2 %). L'investissement des entreprises, qui s'était montré vigoureux depuis 2017, reculerait nettement en 2020 avec la baisse de l'activité et les incertitudes, avant de croître à nouveau grâce au plan de relance et aux mesures de soutien qui ont préservé la capacité des entreprises à investir.

Le dispositif d'activité partielle a permis de préserver l'emploi et les compétences en dépit de l'ampleur de la crise. En 2021, les mesures du plan de relance devraient amplifier le rebond de l'emploi. L'inflation diminuerait en 2020 à + 0,5 %, du fait notamment de la baisse des prix du pétrole et de la modération des prix résultant d'une demande en recul. Elle progresserait ensuite en 2021 à + 0,7 %.

2. Des finances publiques fortement mobilisées

Les finances publiques ont été fortement affectées par la crise économique et sanitaire liée à l'épidémie de COVID 19, à la fois sous l'effet de la dégradation de l'environnement macroéconomique et des mesures de soutien d'ampleur. L'année 2021 sera marquée par la mise en œuvre du plan de relance, qui a pour objectif le retour de la croissance économique et l'atténuation des conséquences économiques et sociales de la crise. En 2021, le déficit public se réduirait pour atteindre 6,7 % du PIB, soit une amélioration de 3 ½ points de PIB par rapport à 2020 (10,2 % du PIB).

La loi de Finances pour 2021 confirme par ailleurs la volonté du Gouvernement de baisser durablement les impôts pesant sur les ménages et les entreprises. Dans le cadre du plan de relance, cette stratégie est amplifiée avec la mise en œuvre dès 2021 de la baisse des impôts de production pérenne à hauteur de 10 Md€.

Cette mesure s'ajoutera à la poursuite de la suppression progressive de la taxe d'habitation sur les résidences principales et à celle de baisse du taux d'impôt sur les sociétés.

Sous l'effet de la crise sanitaire, la dette de la France se creuse largement, à 117,5% de son PIB en 2020, avant de se réduire légèrement à 116,2% en 2021. La dégradation de l'endettement public liée à la crise et aux mesures d'urgence et de relance de l'activité économique conduiront à mettre en place un mécanisme pour cantonner et apurer la dette COVID.

3. Prospective et rétrospective financière, analyse financière de La Loi de finances pour 2021

Dans la lignée des dispositifs de soutien aux recettes des collectivités votés dans la troisième loi de finances rectificative pour 2020, la loi de finances pour 2021 accompagne les collectivités dans la relance.

La Loi de Finances Rectificative 3 pour 2020 a mis en place un « filet de sécurité budgétaire » pour les collectivités du bloc communal, afin de compenser les pertes de recettes engendrées par la crise sanitaire et économique.

La loi de finances pour 2021 comprend des mesures fortes d'accompagnement des collectivités locales dans la relance économique. D'une part, il prévoit la compensation intégrale et dynamique de la baisse des impôts de production : la CVAE régionale est remplacée par une fraction de TVA affectée aux régions, égale au montant perçu au titre de la CVAE en 2020, soit près de 10 Md€. Les communes bénéficient d'une compensation dynamique et territorialisée de l'allègement de la fiscalité (CFE et TFPB) sur les établissements industriels, via un nouveau prélèvement sur les recettes de l'Etat, à hauteur de 3,3 Md€. D'autre part, le bloc communal sera doté de crédits supplémentaires au titre du milliard d'euros de DSIL verte et sanitaire voté en LFR 3 pour 2020.

Comme l'indique l'article 13 de la LPFP 2018-2022 : « Les collectivités territoriales contribuent à l'effort de réduction du déficit public et de maîtrise de la dépense publique, selon des modalités à l'élaboration desquelles elles sont associées ».

4. Les 4 mesures phares de la Loi de Finances pour 2021

✓ Inciter les collectivités à une croissance verte

Présenté en même temps que le PLF pour 2021, le Gouvernement a pour la première fois dévoilé son premier « budget vert ». Ceci sous-entend une nouvelle classification des dépenses (budgétaires comme fiscales) en fonction de leur impact sur l'environnement et une identification des ressources publiques à caractère environnemental, permettant d'évaluer la comptabilité du budget aux engagements de la France, en particulier l'accord de Paris. Cette nouveauté vient marquer l'objectif fort de faire de la croissance verte un enjeu pour les collectivités locales, traduit dans la LF 2021 à travers plusieurs dispositions phares :

- La priorité du Gouvernement est donnée à la rénovation énergétique des logements avec le dispositif « MaPrimRénov » mais également à la rénovation énergétique des bâtiments publics et privés. Le plan de relance consacre 4 Md€ à la rénovation énergétique dont 1Md€ au bloc communal.
- Les dispositions tendent également à favoriser la mobilité verte par l'achat de véhicules propres et le développement des énergies renouvelables dans les transports
- L'Accélération du plan vélo, le soutien à l'économie circulaire ;

✓ Renforcer la compétitivité

- Baisse des impôts de production : la Contribution Economique Territoriale (CET) composée de la Cotisation Foncière des Entreprises et de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) et la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties ;

Cette baisse bénéficiera aux entreprises industrielles et facilitera la croissance des PME et ETI, principales sources de créations d'emplois dans les territoires

⇒ Pour le bloc communal, le Gouvernement prévoit une compensation intégrale et dynamique de impôts de production.

- Soutien à l'export ;
- Renforcement des fonds propres et financement des entreprises ;

✓ Soutenir l'emploi et les compétences et garantir la cohésion sociale et territoriale

- Activité partielle de droit commun ou de longue durée dont l'objectif est de donner une meilleure visibilité aux salariés et aux employeurs et ainsi prévenir les licenciements économiques ;
- L'aide aux employeurs de contrats de professionnalisation et d'apprentissage

⇒ Le coût total de ces aides est de 2 Md€, dont 1.4 Md€ en 2021, correspondant à l'embauche de 283 000 apprentis et 110 000 contrats de professionnalisation.

- L'aide à l'embauche des jeunes de moins de 26 ans (attribuée aux entreprises quels que soient leur taille) ;

✓ **Poursuivre la mise en œuvre des priorités du quinquennat**

- Réarmer les missions régaliennes et stratégiques de l'Etat par un renforcement de la justice de proximité ; par une refonte et une revalorisation du métier d'enseignant ; par une lisibilité des moyens alloués à la recherche ; ...
- Transformer l'action publique en poursuivant la suppression des taxes à faible rendement ; en stabilisant les effectifs de l'Etat et de ses opérateurs ;

5. Les principales dispositions budgétaires et fiscales de la Loi de Finances pour 2021 concernant les collectivités locales

✓ **Des dotations stables**

- 53,93 Md€ de concours financiers aux collectivités territoriales dans le PLF 2021 et 51,71 Md€ en excluant les mesures de périmètre et de transfert (-2,26 Md€). Les 51,71 Md€ comprennent notamment 26,756 Md€ au titre de la DGF (18,3 Md€ pour le bloc communal et 8,5 Md€ pour les Départements), et 4,54 Md€ de TVA affectée aux régions et départements ;
- Stabilité des dotations d'investissement avec 2 Md€ pour les DETR (1,046 Md€), DSIL (570 M€), DPV (150 M€) et DSID (212 M€) ;
- Hausse des DSU et DSR de 90 M€ chacune, comme en 2019 et 2020.
- Lancement de la 1ère étape de l'automatisation de la gestion du FCTVA. Au 01/01/2021, elle s'appliquera pour les collectivités territoriales qui reçoivent le FCTVA l'année de la réalisation de la dépense, parallèlement à la poursuite des déclarations écrites.

Néanmoins, cette stabilité intervient après les efforts demandés pour le redressement des comptes publics et de ce fait elle contribue à la diminution des recettes communales.

✓ **Un volet fiscal conséquent**

- Poursuite de la réforme de la fiscalité locale avec la suppression du premier tiers de taxe d'habitation (30 %) pour les 20 % de contribuables les plus aisés à compter de 2021 (2,4 Md€).

- Suppression de 10,1 Md€ d'impôts économiques locaux, se décomposant de la manière suivante :
 - ⇒ 7,25 Md€ de CVAE compensés par de la TVA pour les Régions
 - ⇒ 1,75 Md€ de TFPB et 1,54 Md€ de CFE sur les sites industriels, soit -3,3 Md€ pour les communes et EPCI compensés par un prélèvement sur recettes de l'État évolutif selon les valeurs locatives
 - ⇒ Abaissement du taux de plafonnement de la CET (CVAE+CFE), de 3% à 2% de la valeur ajoutée « afin d'éviter que tout ou partie du gain pour les entreprises de la baisse de la CVAE et des impôts fonciers ne soit neutralisé par le plafonnement »
- Transfert de la TFPB des départements aux communes et d'une fraction de TVA aux départements et EPCI pour compenser la perte de TH au 01/01/2021.
- Neutralisation des effets de la réforme sur les potentiels fiscaux et les indicateurs financiers en intégrant la péréquation 2021 afin d'éviter une déstabilisation de la péréquation financière entre collectivités ;
- Nationalisation de la gestion de la taxe locale sur la consommation finale d'électricité (TCFE) en 3 étapes :
 - ⇒ Alignement au 01/01/2021 des dispositifs juridiques, notamment des tarifs, de la taxe intérieure et des taxes communales et départementales
 - ⇒ Transfert à la DGFIP de la gestion de la TICFE et des TDCFE au 01/01/2022 et 2ème alignement pour les TCCFE
 - ⇒ Transfert à la DGFIP de la gestion des TCCFE au 01/01/2023.



Partie II – Une ambition forte pour Lézignan-Corbières pour les exercices à venir

Les engagements proposés pour ce mandat sont à mettre en perspective avec le contexte actuel de la crise sanitaire et notamment les impacts financiers engendrés sur l'exercice 2020. A date, les comptes administratifs et les comptes de gestion n'ont pas été arrêtés par le comptable public. Le bilan de l'exercice 2020 s'établit donc sur un arrêté comptable à date du 31/12/2020.

Néanmoins, les soldes prévisionnels du Compte Administratif 2020 semblent mettre en évidence une situation financière saine pour l'exercice achevé malgré une crise sanitaire dont les conséquences financières notamment au titre des dépenses de fonctionnement auraient pu impacter plus lourdement les soldes de gestion.

1. Un compte administratif prévisionnel en amélioration par rapport à 2019

1.1. Résultats prévisionnels 2020 et fonds de roulement

Le tableau ci-dessous met en évidence les résultats du CA sur les trois dernières années.

Le principal constat à mettre en la reconstitution du fonds de roulement de la collectivité à compter de l'exercice 2020 à la suite de deux exercices de baisse. Cette reconstitution permettra notamment à la ville de mobiliser son fonds de roulement pour le financement de ses investissements à venir.

	2018	2019	2020 est.
Dépenses de fonctionnement	12 094	11 661	11 485
Recettes de fonctionnement	13 899	13 992	13 234
Reports N-1	333	513	1 301
Dépenses d'investissement	4 899	4 027	3 528
Recettes d'investissement	6 355	3 107	4 224
Reports N-1	-2 745	-1 289	-2 210
Détail restes à réaliser de dépenses	1 348	952	789
Détail restes à réaliser de recettes	1 013	1 619	323
Résultat de fonctionnement hors reports	1 805	2 331	1 748
Résultat d'investissement hors reports	1 455	-921	696
Résultat total hors reports	3 261	1 410	2 445
Résultat de fonctionnement (hors RAR)	2 138	2 844	3 049
Résultat d'investissement (hors RAR)	-1 289	-2 210	-1 514
Résultat total hors RAR (FDR au 31/12)	849	634	1 536
Résultat (RAR compris)	513	1 301	1 070

1.2. Evolution 2018-2020 des dépenses de fonctionnement

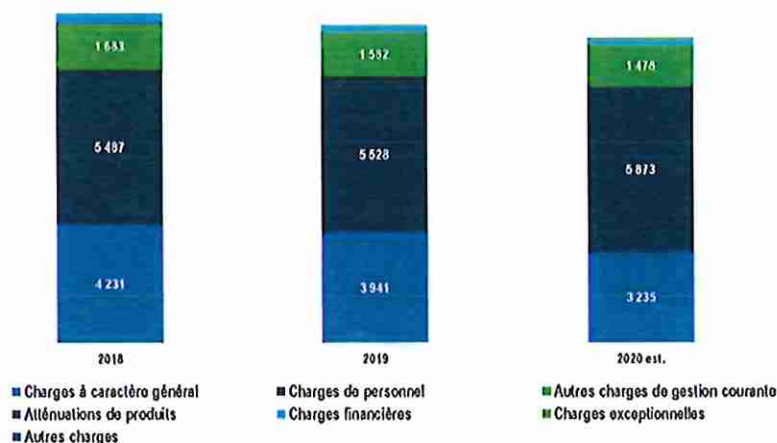
Evolution constatée 2018-2020				Evol. en volume		Evolution en %	
En K€	2018	2019	2020 est.	2019	2020 est.	2019	2020 est.
Charges à caractère général	4 231	3 941	3 235	-290	-706	-7%	-18%
Charges de personnel	5 487	5 528	5 873	41	346	1%	6%
Autres charges de gestion courante	1 683	1 582	1 478	-102	-103	-6%	-7%
Atténuations de produits	11	1	10	-10	9	-90%	741%
Dépenses de gestion courante	11 413	11 052	10 597	-361	-455	-3%	-4%
Charges financières	288	248	225	-40	-23	-14%	-9%
Charges exceptionnelles	0	5	38	5	32	1067%	598%
Autres charges	15	0	0	-15	0	-100%	
Dépenses réelles de fonctionnement	11 716	11 305	10 859	-411	-446	-4%	-4%
Dépenses d'ordre	378	356	627	-21	270	-6%	76%
Dépenses totales de fonctionnement	12 094	11 661	11 485	-433	-176	-4%	-2%

Depuis l'année 2018 les charges à caractère général de la ville diminuent régulièrement : -7% en 2019 et -18% en 2020 en raison d'une gestion plus rigoureuse sur certains postes.

En revanche, les charges de personnel progressent, notamment en 2020 où la progression devrait atteindre +6%. Cette situation s'explique par le souhait de la collectivité de se restructurer, de s'améliorer et de créer de nouveaux services, entraînant ainsi des recrutements supplémentaires, mais aussi une augmentation du régime indemnitaire des agents entraînant ainsi une augmentation générale des charges de personnel.

La forte progression des dépenses d'ordre en 2020 sont principalement liées à la passation des écritures de cession de biens immobiliers.

Structure des dépenses réelles de fonctionnement (en K€)



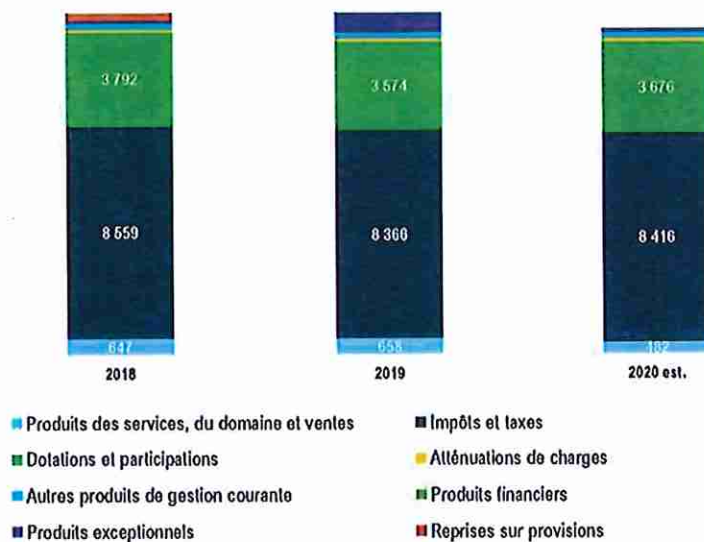
Les charges de personnel représentent la très grande majorité des dépenses réelles de fonctionnement (54% en 2020), elles sont suivies des charges à caractère général et des autres charges de gestion courante.

1.3. Evolution 2018-2020 des recettes de fonctionnement

Evolution constatée 2018-2020				Evol. en volume		Evolution en %	
En K€	2018	2019	2020 est.	2019	2020 est.	2019	2020 est.
Produits des services, du domaine et ventes	647	658	482	11	-176	2%	-27%
Impôts et taxes	8 559	8 366	8 416	-193	50	-2%	1%
Dotations et participations	3 792	3 574	3 676	-219	103	-6%	3%
Atténuations de charges	74	82	130	8	48	11%	59%
Autres produits de gestion courante	278	279	225	1	-54	0%	-19%
Recettes de gestion courante	13 349	12 957	12 928	-392	-29	-3%	0%
Produits financiers	0	0	0	0	0	0%	-63%
Produits exceptionnels	127	814	202	687	-612	541%	-75%
Reprises sur provisions	310	0	0	-310	0	-100%	
Recettes réelles de fonctionnement	13 786	13 771	13 130	-16	-641	0%	-5%
Recettes d'ordre	113	199	103	86	-95	76%	-48%
Recettes totales de fonctionnement	13 899	13 970	13 234	70	-736	1%	-5%
Reports N-1	333	513	1 279	181	765	54%	149%
Résultat de fonctionnement	2 138	2 822	3 027	684	205	32%	7%

Si les recettes réelles de fonctionnement diminuent en 2019, elles se stabilisent en 2020 malgré une forte diminution des produits des services (-27%) en raison notamment du COVID : baisse des régies de la ville (Droits de place, scolaire et périscolaire, loyers immobiliers commerciaux et associatifs). Cette diminution est notamment compensée par une progression des remboursements sur rémunération des personnels ainsi que par la progression des dotations et participations.

Structure des recettes réelles de fonctionnement (en K€)



Les recettes réelles de fonctionnement se composent très majoritairement des produits liés à la fiscalité « ménages » (5,6 M€ en 2020) ainsi que des produits de TEOM (1,7 M€ en 2020).

Cumulées avec les recettes liées aux dotations et participations, celles-ci représentent plus de 92% des recettes de la ville traduisant une forte dépendance de celle-ci à ses bases fiscales.

1.4. Evolution de la fiscalité

K€	2018	2019	2020 notifié
Bases nettes TH	12 231	12 403	12 892
Evolution	- 0,5%	+ 1,4%	+ 3,9%
dont revalorisation forfaitaire	+ 1,2%	+ 2,2%	+ 1,2%
dont évolution physique	- 1,6%	- 0,8%	+ 2,7%
Taux TH	13,89%	13,89%	13,89%
Lissage	16	14	
Produit TH	1 699	1 723	1 791
Bases FB	11 393	11 608	11 970
Evolution	+ 2,7%	+ 2,4%	+ 2,6%
dont revalorisation forfaitaire	+ 1,2%	+ 2,2%	+ 1,2%
dont évolution physique	+ 1,5%	+ 0,2%	+ 1,4%
Taux FB	30,50%	30,50%	30,50%
Lissage	- 1 280	- 6 391	
Produit FB	3 474	3 552	3 651
Bases FNB	167	169	175
Evolution	- 2,1%	+ 0,9%	+ 3,4%
dont revalorisation forfaitaire	+ 1,2%	+ 2,2%	+ 1,2%
dont évolution physique	- 3,2%	- 1,3%	+ 2,2%
Taux FNB	93,97%	93,97%	93,97%
Produit FNB	157	159	164
Produit fiscal direct "ménages"	5 330	5 433	5 606
	+ 1,5%	+ 1,9%	+ 3,2%
Bases nettes THLV	317	366	366
Taux THLV	13,89%	13,89%	13,89%
Produit THLV	44	51	51
Total fiscalité "ménages"	5 374	5 484	5 657
% évolution	1,5%	2,1%	3,1%

Les produits de fiscalité 2020 sont en progression par rapport à 2019 : + 3,2%.

Cette situation s'explique notamment par une forte progression physique des bases de fiscalité sur sur l'ensemble des postes de la fiscalité « ménages ». La plus forte progression est constatée sur la TH : 2,7%.

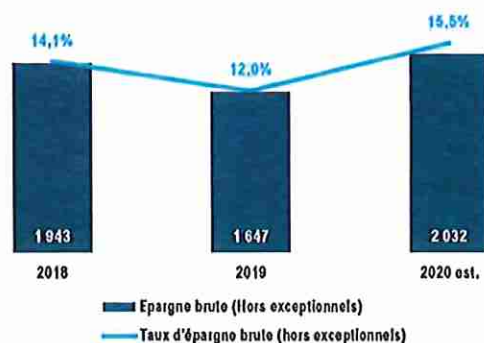
Cette évolution physique est notamment liée à la livraison de logements. En outre, depuis 2008 et le passage au dessus du seuil de 10 000 habitants, l'évolution de la population est constante : Prévisions INSEE 2021 de 11 249 habitants contre 11 168 en 2020. Cette progression se caractérise comme étant un levier financier important pour la ville.

En parallèle la revalorisation forfaitaire des bases s'établit en 2020 à +1,2%, en recul par rapport à 2019 mais à un niveau nettement plus important que celui annoncé pour 2021 : 0,2% (en raison de la crise sanitaire).

1.5. Evolution des soldes intermédiaires de gestion

L'évolution constatée des dépenses et recettes de fonctionnement permettent à la ville de reconstituer son épargne brute (hors produits et charges exceptionnels) pour atteindre un niveau supérieur à celui de 2018 en 2020 : environ 2M €.

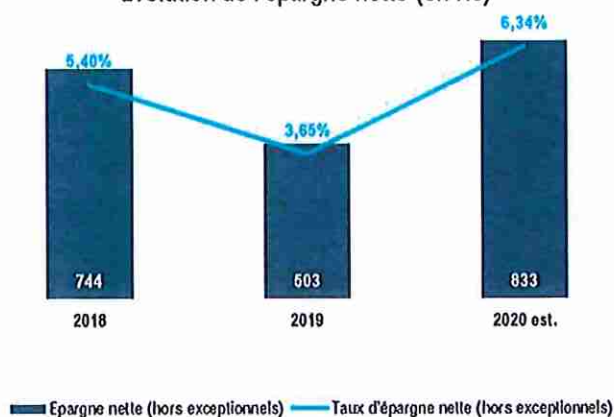
Evolution de l'épargne brute (en K€)



Par voie de conséquence, l'épargne nette progresse aussi considérant l'absence d'emprunt en 2019 et ainsi la non-augmentation du remboursement du capital de dette.

Celle-ci atteindrait 833 K€ en 2020 permettant ainsi à la ville de bénéficier d'une capacité d'autofinancement significative.

Evolution de l'épargne nette (en K€)



1.6. Evolution de la section d'investissement

En K€	Evolution 2018-2020			Evol. en volume		Evol. en %		
	2018	2019	2020 est.	2019	2020 est.	2019	2020 est.	
Dépenses d'équipement brut	3 537	2 628	2 191	-909	-437	-26%	-17%	
Autres dépenses	20	26	35	6	9	29%	34%	
Dépenses d'investissement hors dette	3 557	2 654	2 225	-903	-428	-25%	-16%	
Remboursement du capital de la dette	1 229	1 175	1 199	-54	24	-4%	2%	
Opérations liées à l'emprunt	0	0	0					
Dépenses réelles d'investissement	4 786	3 829	3 424	-958	-404	-20%	-11%	
Dépenses d'ordre d'investissement	113	199	103	86	-95	76%	-48%	
Dépenses totales d'investissement	4 899	4 027	3 528	-872	-500	-18%	-12%	
Subventions d'équipement	524	440	350	-84	-89	-16%	-20%	
Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	708	658	692	-50	34	-7%	5%	
Excédent de fonctionnement capitalisés (1068)	1 745	1 624	1 543	-120	-82	-7%	-5%	
Autres recettes	0	28	13					
Recettes réelles d'investissement hors dette	2 977	2 750	2 598	-227	-152	-8%	-6%	
Emprunt	3 000	0	1 000	-3 000	1 000	-100%		
Opérations liées à l'emprunt	0	0	0					
Recettes réelles d'investissement	5 977	2 750	3 598	-3 227	848	-54%	31%	
Recettes d'ordre	378	356	627	-21	270	-6%	76%	
Recettes totales d'investissement	6 355	3 107	4 224	-3 248	1 118	-51%	36%	
Reports N-1	-2 745	-1 289	-2 210	1 455	-921	-53%	71%	
Résultat d'investissement	-1 289	-2 210	-1 514	-921	696	71%	-32%	
Taux de subventionnement	15%	17%	16%					

Les dépenses d'équipement brut se situent à hauteur de 2,1 M€ en 2020 et sont donc un peu inférieures à celles de 2019.

L'emprunt a été mobilisé en 2020 à hauteur de 1 M€ venant ainsi financer les dépenses d'équipement importantes de l'année.

Le taux de subventionnement reste relativement faible en atteignant 16% en 2020.

Sachant que les 2 principaux projets, qui sont la réfection des Tribunes et de la réhabilitation de la piscine municipale, entrent dans la phase de réception des travaux pour le premier et en milieu de réalisation pour le second.

Les subventions demandées et notifiées ont été partiellement reçues pour la réfection des tribunes (en attente de perception de 72 K€) et pas du tout pour la piscine (en attente de perception de 140 K€).

A cela vient s'ajouter une subvention de l'agence de l'eau pour la réfection/aménagement de la rivière du jardin public qui elle aussi ne sera perçue qu'à l'achèvement des travaux (50 K€).

Il est à noter que des demandes de subvention au FEDER, déposées en 2019, pour la Place Cabrié, s'élevant à 212 K€ ont été notifiées mais sont toujours en attente de versement, sachant qu'il n'y a aucune assurance que le versement soit équivalent à la somme notifiée. Le montant versé peut être différent du montant notifié en fonction des dépenses qui ne seront pas retenues.

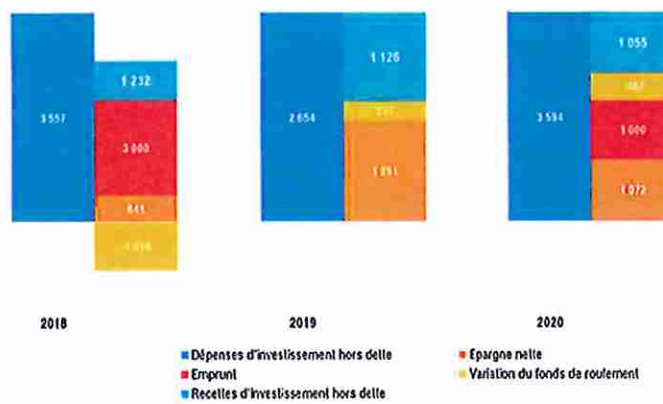
1.7. Mode de financement des investissements

	2018	2019	2020	Total sur la période	En % du total des modes de financement
Dépenses d'investissement hors dette	3 557	2 654	2 225	8 436	
dont dépenses d'équipement brut	3 537	2 628	2 191	8 355	
dont autres dépenses	20	26	35	81	
Recettes d'investissement hors dette	1 232	1 126	1 055	3 413	26,6%
Dont subventions et dotations	1 232	1 098	1 042	3 372	
Autres recettes	0	28	13	41	
Charge nette d'investissement	2 325	1 528	1 171	5 023	
				0	
Epargne brute	2 070	2 488	2 271	6 830	
Epargne nette	841	1 313	1 072	3 226	25,1%
Variation du fond de roulement	1 516	-216	902	2 203	17,2%
Fonds de roulement au 01/01	-667	849	634	815	
Fonds de roulement au 31/12	849	634	1 536	3 018	
Variation de la dette	1 771	-1 175	-199	396	
Remboursement du capital de la dette	1 229	1 175	1 199	3 604	
Emprunt	3 000	0	1 000	4 000	31,1%

Sur l'ensemble de la période analysée, le principal mode de financement des investissements est l'emprunt, suivi de près par les recettes d'investissements hors dette et l'épargne nette.

Le niveau de participation de l'épargne au financement des investissements reste très satisfaisant.

Mode de financement des Investissements
(en M€)



2. Une programmation pluriannuelle des investissements traduisant le projet de mandat

2.1. Prévisions d'investissement

2.1.1. 2021 en détail

Le budget d'investissement pour 2021 est relativement impacté par les restes à investir de la mandature précédente, ce qui limite notre capacité pour cette année.

La municipalité s'engage pour les prochaines années à maîtriser son endettement et ce jusqu'à la fin de son mandat

En K€	Evolution 2018-2021				Evol. en volume			Evol. en %		
	2018	2019	2020 est.	2021 est.	2019	2020 est.	2021 est.	2019	2020 est.	2021 est.
Dépenses d'équipement brut	3 537	2 628	2 191	4 657	-909	-437	2 467	-26%	-17%	113%
Autres dépenses	20	26	35	0	6	9	-35	29%	34%	-100%
Dépenses d'investissement hors dette	3 557	2 654	2 225	4 657	-903	-428	2 432	-25%	-16%	109%
Remboursement du capital de la dette	1 229	1 175	1 199	1 200	-54	24	1	-4%	2%	0%
Opérations liées à l'emprunt	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%
Dépenses réelles d'investissement	4 786	3 829	3 424	5 857	-958	-404	2 433	-20%	-11%	71%
Dépenses d'ordre d'investissement	113	199	103	17	86	-85	-87	76%	-46%	-84%
Dépenses totales d'investissement	4 899	4 027	3 528	5 874	-872	-500	2 346	-18%	-12%	67%
Subventions d'équipement	524	440	350	606	-84	-89	256	-16%	-20%	73%
Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	708	658	692	520	-50	34	-172	-7%	5%	-25%
Excédent de fonctionnement capitalisés (1068)	1 745	1 624	1 543	1 980	-120	-82	437	-7%	-5%	28%
Autres recettes	0	28	13	15	0	28	13	0%	28%	13%
Recettes réelles d'investissement hors dette	2 977	2 750	2 598	3 121	-227	-162	523	-8%	-6%	20%
Emprunt	3 000	0	1 000	1 361	-3 000	1 000	361	-100%	0%	36%
Opérations liées à l'emprunt	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%
Recettes réelles d'investissement	5 977	2 750	3 598	4 482	-3 227	848	884	-54%	31%	25%
Recettes d'ordre	378	356	627	627	-21	270	0	-6%	76%	0%
Recettes totales d'investissement	6 355	3 107	4 224	5 108	-3 248	1 118	884	-51%	36%	21%
Report N-1	-2 745	-1 289	-2 210	-1 514	1 455	-921	696	-53%	71%	-32%
Résultat d'investissement	-1 289	-2 210	-1 514	-2 279	-921	696	-766	71%	-32%	51%
Taux de subventionnement	15%	17%	16%	13%						

2.1.2. 2022 -2023

« Une ville plus moderne et renouvelée »

L'objectif étant de répondre à la volonté de l'ensemble des citoyens de notre cité et de développer nos projets sur le mandat.

4 Axes principaux ont été fixés.

À partir de 2022 le désengagement des investissements passés devrait nous permettre une plus grande souplesse et une plus grande latitude pour réaliser ces futurs projets

Axe stratégique numéro 1

Des engagements pour la croissance verte

- Poursuivre et améliorer nos performances sur le tri sélectif
- Intensifier l'éco-citoyenneté avec des actions de communication et de sensibilisation
- Poursuivre le programme sur la prévention des dépôts de déchets en ville et dans la pinède
- Préserver les ressources d'eau par une vigilance sur les pertes en lignes
- Mettre en œuvre la rénovation thermique et énergétique des bâtiments communaux (plan de relance)
- Poursuivre le plan de « relamping »
- Renouvellement de la flotte de la commune par des véhicules propres, voire hydrogènes
- Mise en place d'une navette électrique
- Mise en place de bornes de rechargement pour les véhicules électriques
- Développer des parcs de photovoltaïque et soutenir et inciter les initiatives citoyennes
- Lancer le projet pour la mobilité douce et les pistes cyclables
- Aménager des espaces de loisirs (abords de l'Orbleu, remise en eau de l'étang de Fabre)

Axe stratégique numéro 2

Aménagement de notre ville

- Lancement du projet centre-ville dans le cadre de l'adhésion au projet Petite ville de Bourg Centre
- Création des zones de stationnement en périphérie de la ville
- Collaborer avec la CCRLCM au projet de désenclavement de la zone économique par une rocade vers la D6113
- Poursuivre la politique de la ville en collaboration avec l'état
- Garantir un accès aux équipements et aux services publics « maison France service »
- Garantir l'accès aux soins et à la santé en collaboration avec la CCRLCM qui a la compétence (CLS)
- Poursuivre le plan de redressement de notre hôpital avec l'ARS
- Développer l'activité économique du centre-ville
- Développer l'activité de l'aérodrome
- Soutenir par des actions ciblées les filières de l'agriculture et de la viticulture

Axe stratégique numéro 3

Redorer l'identité de notre ville

- Poursuivre l'aménagement du nouveau site internet et gérer les réseaux sociaux
Renforcer sa communication
- Renforcer la signature et l'ancrage viticole de la ville à chacune de ses entrées
- Développer une identité propre à notre ville
- Renforcer la participation des citoyens au travers des conseils citoyens et des conseils de quartiers
- Développer des événements populaires reflétant l'identité de notre ville

Donner une autre image de notre ville

- Poursuivre l'aide à la rénovation des façades
- Continuer la rénovation des bâtiments publics et des bâtiments historiques
- Mettre en place un règlement local de publicité
- Mettre en place une charte d'urbanisme applicable aux nouvelles constructions
- Poursuivre l'effort déjà engagé sur la propreté de la ville
- Aménager un nouveau plan de circulation et poursuivre l'aménagement des rues, trottoirs....
- Poursuivre les aménagements pour les mal voyants et les PMR

Axe stratégique numéro 4

Les services publics municipaux

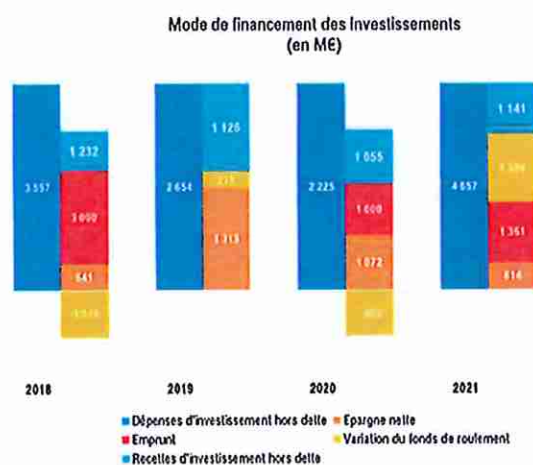
- Renforcer l'accompagnement des agents territoriaux dans le déroulement de leur carrière en mettant en œuvre les lignes directrices de gestion
- Pour suivre la dépréciation d'une catégorie d'agents
- Pour suivre les aménagements et l'agrandissement des espaces de la mairie (79, PM)

L'humain, en priorité les jeunes et nos aînés

- Développer la construction d'un centre de loisirs en coopération avec l'intercommunalité
- Mettre en œuvre la rénovation des installations sportives (stade de la Roumenguière, gymnase Léo LaGrange, le parcours Vita
- Apporter une solution aux associations en créant une maison qui leur est dédiée
- Mettre en place une politique culturelle de qualité et accessible au plus grand nombre de citoyens
- Lancer le grand projet de la cité éducative
- Inciter à la création d'hébergement pour nos aînés

2.2. Mode de financement prévisionnel des investissements

	2018	2019	2020	2021
Dépenses d'investissement hors dette	3 557	2 654	2 225	4 657
dont dépenses d'équipement brut	3 537	2 628	2 191	4 657
dont autres dépenses	20	26	35	0
Recettes d'investissement hors dette	1 232	1 126	1 055	1 141
Dont subventions et dotations	1 232	1 098	1 042	1 126
Autres recettes	0	28	13	15
Charge nette d'investissement	2 325	1 528	1 171	3 516
Epargne brute	2 070	2 488	2 271	1 821
Epargne nette	841	1 313	1 072	614
Variation du fond de roulement	1 516	-215	902	-1 534
Fonds de roulement au 01/01	-667	849	634	1 534
Fonds de roulement au 31/12	849	634	1 536	0
Variation de la dette	1 771	-1 175	-199	154
Remboursement du capital de la dette	1 229	1 175	1 199	1 207
Emprunt	3 000	0	1 000	1 361



La perspective de futures cessions immobilières devrait conforter notre capacité sur le plan de l'épargne. Cela devrait éviter à la Ville de faire appel à l'emprunt pour des montants conséquents.

Toutefois dans les années futures la capacité d'emprunt pourrait se limiter à 1,5 million d'Euro par an ce qui permettrait un maintien de la dette au niveau actuel voire diminuée.

Cette volonté d'investir de façon constante permettra aussi de stabiliser la recette d'investissement qui est le fond de compensation de la TVA.

Les autres recettes, taxes d'aménagement, produit des amendes devraient garder une stabilité voire une légère majoration.

3. Une programmation pluriannuelle de la section de fonctionnement « prudente » considérant le contexte incertain

3.1. Dépenses de fonctionnement

3.1.1. 2021 en détail

« Une ville plus sûre et plus propre », les efforts financiers en matière de propreté de la ville seront poursuivis.

L'impact de la crise « Covid » sur le budget de fonctionnement minore notre épargne pour 2021 l'incertitude du futur doit nous inciter à la prudence

Cependant dès son arrivée la nouvelle municipalité s'est efforcée à respecter ses engagements de campagne en renforçant sur le budget 2020 (6 mois) les effectifs de police et de médiation.

Le nombre de caméras a été augmenté et un programme pluri annuel a été prévu

La fin de l'année 2020 a été mise à profit pour une restructuration des services et la mise en place d'un nouvel organigramme. L'embauche d'agents de police municipale, d'agents au service communication et informatique, au service technique, représente 15 agents supplémentaires.

La création de ces nouveaux postes majore les charges de personnel malgré le départ par mutation de cadres supérieurs de la collectivité

L'impact des embauches consécutives à la mise en place de structure ponctuelle pour le COVID majore aussi les charges de personnel

Ces différentes raisons impactent les charges de fonctionnement pour 2021

Les charges à caractère général ont été maintenues à leur niveau de 2020, celles-ci devraient même diminuer grâce aux travaux réalisés notamment sur les fuites d'eau de la piscine (perte de 70 K€ sur l'année), du jardin public (perte de 26 K€ sur l'année) et du camping municipal (perte de 28 K€ sur l'année).

Les autres charges de gestion ont été diminuées pour 2021 et notamment les subventions aux associations compte tenu du contexte COVID

En K€	Evolution constatée 2018-2021				Evol. en volume				Evolution en %		
	2018	2019	2020 est.	2021 est.	2018	2019	2020 est.	2021 est.	2019	2020 est.	2021 est.
Charges à caractère général	4 231	3 941	3 235	3 259	4 231	-290	-706	23	-7%	-18%	1%
Charges de personnel	5 487	5 528	5 873	6 200	5 487	41	346	327	1%	6%	6%
Autres charges de gestion courante	1 683	1 582	1 478	1 392	1 683	-102	-103	-87	-6%	-7%	-6%
Atténuations de produits	11	1	10	10	11	-10	9	0	-90%	741%	1%
Dépenses de gestion courante	11 413	11 052	10 597	10 860	11 413	-361	-455	263	-3%	-4%	2%
Charges financières	288	248	225	260	288	-40	-23	35	-14%	-9%	16%
Charges exceptionnelles	0	5	37	2	0	5	32	-35	1067%	595%	-95%
Autres charges	15	0	0	0	15	-15	0	0	-100%		
Dépenses réelles de fonctionnement	11 716	11 305	10 859	11 122	11 716	-411	-446	263	-4%	-4%	2%
Dépenses d'ordre	378	356	627	627	378	-21	270	0	-6%	76%	0%
Dépenses totales de fonctionnement	12 094	11 661	11 485	11 749	12 094	-433	-176	263	-4%	-2%	2%

3.1.2. 2022 -2023

Un effort supplémentaire sera fait, pendant les prochaines années, sur la maîtrise des dépenses de fonctionnement et le maintien des dépenses de personnel. La masse salariale ne devrait pas évoluer sur les 5 prochaines années et rester constante

Les charges à caractère général devront faire l'objet de mesures d'économie : la centralisation des achats et une utilisation plus accrue des marchés publics devrait permettre de maîtriser voire de minorer ces coûts.

La renégociation voir la suppression de certains contrats devrait permettre d'atteindre notre objectif

L'effort porté sur le secteur associatif et notamment le secteur sportif devrait être maintenue à son montant actuel.

Des économies substantielles pourront être effectives par la suppression de certains avantages octroyés par les usages.

Les charges financières devraient rester stables notamment par le maintien des taux d'intérêts bas prévus. Celles-ci devraient être maintenues sur les prochaines années par la maîtrise des recours à l'emprunt

3.2. Recettes de fonctionnement

3.2.1. 2021 en détail

Pour 2021 la municipalité n'augmentera pas les taux d'imposition de la taxe foncière.

Le produit de l'impôt progressera du seul fait de la revalorisation des valeurs locatives votée par la loi de finances (0.2% sur 2021).

La baisse progressive de la taxe d'habitation sur les résidences principales sera compensée par le versement de la part de la taxe foncière perçue auparavant par les départements.

Les autres produits fiscaux devraient se maintenir à leur niveau actuel

Le produit des contributions directes a été maintenu pour 2021 à son taux de l'année précédente avec une majoration préféré

Les droits de mutation ont été fixés sur la base du montant de 2020 mais la perspective pour les prochaines années pourrait être à la hausse

Une police d'urbanisme plus intense sera mise en place courant 2021 avec tarification du permis de louer et extension à toute la Ville de son application. De plus, la signature avec la CAF d'une convention, portant sur la réalisation de cette police, générera une nouvelle recette.

Evolution constatée 2018-2021					Evol. en volume				Evolution en %		
En K€	2018	2019	2020 est.	2021 est.	2018	2019	2020 est.	2021 est.	2019	2020 est.	2021 est.
Produits des services, du domaine et ventes	647	658	482	480	647	11	-176	-2	2%	-27%	0%
Impôts et taxes	8 559	8 366	8 416	8 400	8 559	-193	50	-16	-2%	1%	0%
Dotations et participations	3 792	3 596	3 676	3 680	3 792	-196	80	4	-5%	2%	0%
Atténuations de charges	74	82	130	0	74	8	48	-130	11%	59%	-100%
Autres produits de gestion courante	278	279	225	225	278	1	-54	0	0%	-19%	0%
Recettes de gestion courante	13 349	12 980	12 928	12 785	13 349	-370	-51	-143	-3%	0%	-1%
Produits financiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	-63%	-100%
Produits exceptionnels	127	814	202	158	127	687	-612	-44	541%	-75%	-22%
Reprises sur provisions	310	0	0	0	310	-310	0	0	-100%		
Recettes réelles de fonctionnement	13 786	13 793	13 130	12 943	13 786	7	-663	-187	0%	-5%	-1%
Recettes d'ordre	113	199	103	17	113	86	-95	-87	76%	-48%	-84%
Recettes totales de fonctionnement	13 899	13 992	13 234	12 960	13 899	93	-758	-273	1%	-5%	-2%
Report N-1	333	513	1 301	1 068	333	181	788	-233	54%	153%	-18%
Résultat de fonctionnement	2 138	2 844	3 049	2 270	2 138	706	205	-770	33%	7%	-25%

3.2.2. 2022 -2023

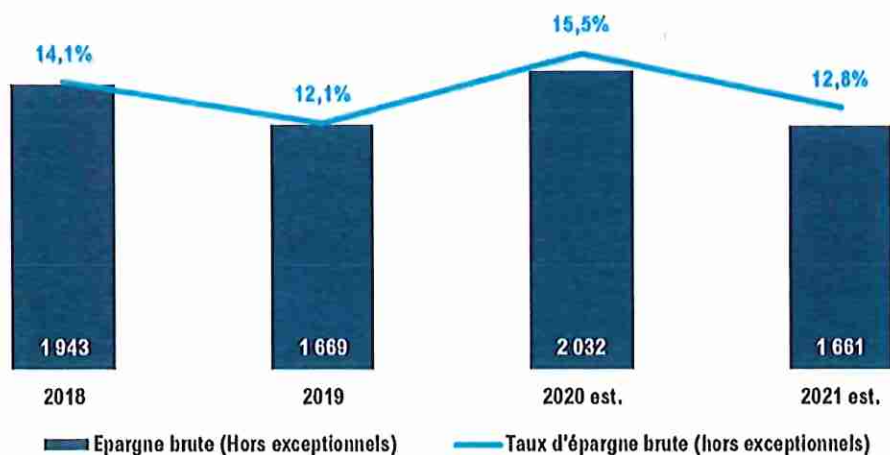
L'attribution de compensation versée par la CCRLCM, maintenu à son niveau actuel pour 2021, devrait être revue à la baisse pour les prochaines années compte tenu du transfert de compétences des Vic et en 2026 de l'eau et de l'assainissement

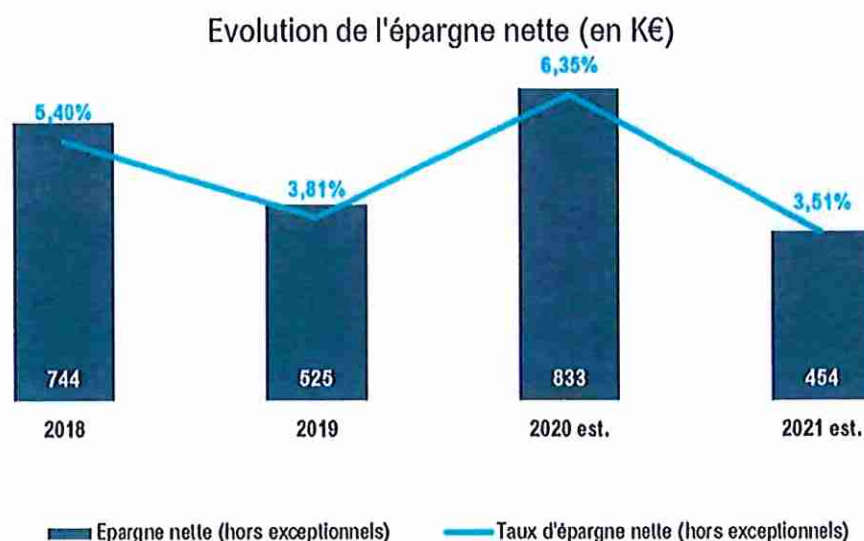
Les produits du domaine devraient s'intensifier dans les premières années par la volonté de la municipalité de se défaire de propriété foncière sans intérêt pour les projets futurs.

4. Grands équilibres financiers et soldes intermédiaires de gestion

4.1.1. 2021 en détail

Evolution de l'épargne brute (en K€)





4.1.2. 2022 -2023

Dans les années à venir, la ville recherchera à maintenir un niveau d'épargne brute supérieure à 10% permettant ainsi de continuer à autofinancer ses investissements futurs.

5. Les budgets annexes

Les deux budgets annexes de la ville sont des SPIC (Services publics Industriels et commerciaux), à ce titre ils doivent s'autoéquilibrer grâce à leurs recettes propres et ne peuvent, sauf exceptions, bénéficier de versements en provenance du budget principal.

5.1. Budget Eau potable

5.1.1. Exercice 2020

	Eau potable		
	2018	2019	2020 est.
Total des dépenses de fonctionnement	678 761	121 587	346 746
Total des recettes de fonctionnement	612 644	1 011 624	334 724
Reports	257 442	63 053	248 134
Total des dépenses d'investissement	281 810	2 001 052	3 773 314
Total des recettes d'investissement	640 622	476 743	4 575 636
Reports	- 282 628	76 184	- 1 448 126
Résultat de l'exercice N au 31/12	267 509	- 495 036	- 409 693
Encours de dette au 31/12	105 769	98 077	3 548 054

Le budget annexe Eau potable présente une très forte progression de son encours de dette en 2020 en raison de la mobilisation d'un emprunt à hauteur de 3,5 M€. Cette mobilisation vient

permettre le financement d'investissements lourds, notamment la construction du nouveau réservoir d'eau potable et de ses canalisations.

5.1.2. Exercice 2021 et suivants

Pour l'exercice 2021, l'objectif est de finir les travaux du réservoir et ses canalisations pour le mettre en service.

Il est à noter qu'une subvention de l'Etat, d'un montant de 500 K€ a été notifiée et sera perçue dans l'exercice. Ceci amoindrira l'important coût financier de cette opération.

5.2. Budget Assainissement

5.2.1. Exercice 2020

	Assainissement		
	2018	2019	2020 est.
Total des dépenses de fonctionnement	374 568	373 890	372 724
Total des recettes de fonctionnement	614 608	410 387	303 793
Reports	703 329	370 060	406 558
Total des dépenses d'investissement	909 556	223 519	263 577
Total des recettes d'investissement	426 204	852 368	279 060
Reports	- 89 956	- 573 308	55 541
Résultat de l'exercice N au 31/12	370 060	462 099	408 651
Encours de dette au 31/12	1 187 150	1 101 006	1 013 664

Le résultat de clôture pour l'année 2020 du budget annexe assainissement est très proche de celui de 2019.

Pour la première fois depuis trois ans, les recettes de fonctionnement de l'exercice ne permettent pas de couvrir les dépenses de fonctionnement. Cette situation est notamment permise par un report important (407 K€) et s'explique par la modification de la clé de répartition de la surtaxe (en passant de 0.7 % jusqu'en juillet 2019 à 0.2 % depuis).

Aucune mobilisation de la dette n'est intervenue sur ce budget sur les trois dernières années permettant ainsi une diminution régulière de l'encours de dette.

5.2.2. Exercice 2021 et suivants

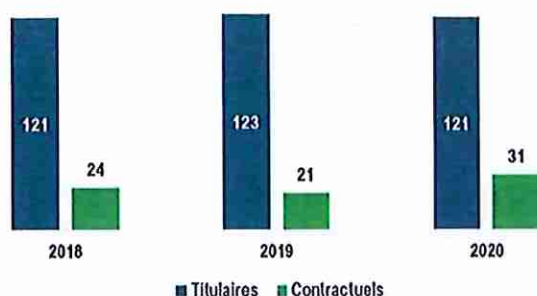
Pour l'avenir, l'objectif sera d'effectuer des travaux ciblés sur le réseau afin de l'améliorer, le rénover comme par exemple dans la Rue Bataille.

6. La politique en matière de Ressources Humaines

6.1. Structure des effectifs

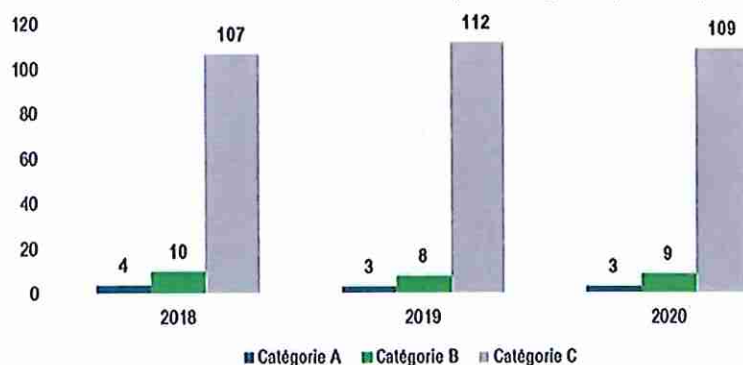
	Catégorie A		Catégorie B		Catégorie C		Contractuel		Effectif total	
	Homme	Femme	Homme	Femme	Homme	Femme	Homme	Femme	Homme	Femme
2020	3	0	5	4	59	50	13	18	80	72
2019	3	0	4	4	59	53	11	10	77	67
2018	4	0	5	5	57	50	13	11	79	66

Evolution et structure des effectifs (en ETP)

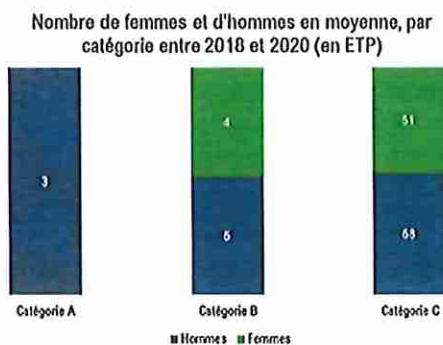


Les effectifs de la ville sont très majoritairement constitués de titulaires (121 ETP) par rapport aux contractuels (31 ETP) en 2020, même si leur part progresse de manière importante : + 10 ETP. Cela s'explique par la crise sanitaire du COVID qui a contraint la Ville à recourir à des emplois contractuels pour faire face à cette situation exceptionnelle

Evolution des effectifs titulaires par catégorie (en ETP)



La catégorie C est la plus représentée en 2020 avec 109 ETP contre 9 pour les catégories B et seulement 3 pour les catégories A.



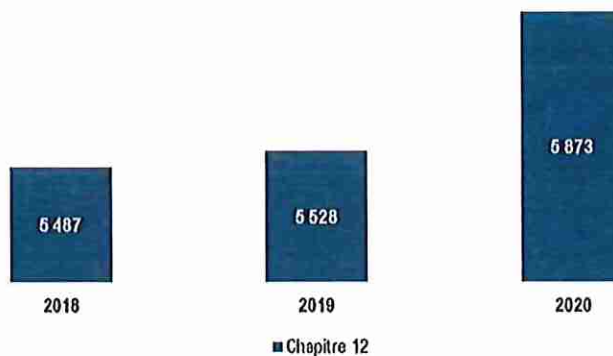
Si on constate une parité presque parfaite sur les catégories C et B en moyenne sur les années 2018, 2019 et 2020, cela n'est pas le cas sur les catégories A.

6.2. Structure de la rémunération et évolution prévisionnelle

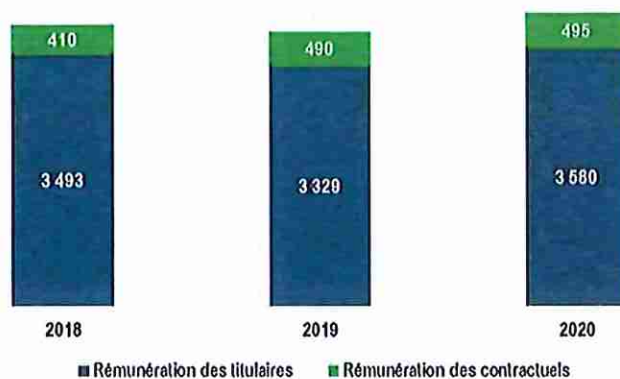
Le chapitre 012 (charges de personnel) progresse de manière importante entre 2019 et 2020 : + 345 K€.

Cette s'explique notamment par la progression de la rémunération des titulaires (+ 250 K€) ainsi que par l'augmentation importante de la cotisation pour l'assurance du personnel (+ 40 K€).

Evolution du chapitre 12 (en K€)



Evolution des rémunérations hors cotisations (en K€)



Comme expliqué précédemment, les rémunérations augmentent en 2020 en raison de la progression du régime indemnitaire et des nouveaux recrutements intervenus dans le cadre de la restructuration des services.

Evolution de la cotisation pour l'assurance du personnel (en K€)



Depuis de nombreuses années la ville était son propre assureur. A compter de l'année 2020 un contrat « risques statutaires » a été souscrit auprès de la SMACL couvrant les risques décès, accident de travail et maladies professionnelles ainsi que les longues maladies et maladies ordinaires pour les agents affiliés à l'IRCANTEC et la CNRACL.

6.3. Absentéisme

EVOLUTION ABSENTEISME 2018 - 2020			
Type d'absence	2018 (en Jours)	2019 (en Jours)	2020 (en Jours)
Accident du Travail	401	160	89
ASA COVID			168,5
Congé Maladie Professionnelle		233	366
Longue Durée	311	365	366
Longue Maladie	1 207	1 634	2 164
Maladie Ordinaire	1 922	1 974	1 863,5
Total:	3 841	4 366	5 017
Congé Maternité	112	130	52
Congé Paternité		22	33
Total:	112	152	85
Tota général	3 953	4 518	5 102

En 2020 on constate une très forte progression de l'absentéisme principalement liée aux autorisations spéciales d'absences (ASA) en raison de la crise sanitaire de la Covid-19. En outre, on comptabilise un agent supplémentaire en Congé de maladie professionnelle et deux agents en congé longue maladie.

6.4. Avantages en nature

Les avantages en nature concernent deux agents en 2020 et portent sur la mise à disposition d'un logement (3 039,12 €) et la mise à disposition d'un véhicule (1 700,52 €).

6.5. Temps de travail

Le temps de travail dans la collectivité n'a pas évolué entre 2019 et 2020, il se décompose de la manière suivante :

Nombre de jours dans l'année	365 jours
Journées hebdo de repos	104
Jours fériés forfait	7
Jours de congés	30
<i>dont congés annuels</i>	25
<i>dont autres congés</i>	5
<i>jours fractionnés</i>	2
<i>jours supplémentaires</i>	3
Nombre de jours travaillés	224
Journée de solidarité	1
Nombre total d'heures travaillées	1576 heures

7. La gestion de la dette

7.1. Répartition, diversification et gestion du risque

	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2020	
Encours	12 139 511,51	12 705 740,76	15 869 361,48	21
dont Principal	9 519 383,02	11 506 657,32	11 307 613,86	21
dont Eau	141 230,76	98 076,81	3 548 054,01	21
dont Ass	2 475 897,73	1 101 005,10	1 013 663,58	21
Nombre d'emprunts en cours	16	15	18	21
Dispo. ligne trésor.	0,00	0,00	0,00	→
Durée résiduelle	12 ans 1 mois	13 ans 3 mois	15 ans 9 mois	21
Vie moy. Résiduelle	6 ans 4 mois	6 ans 9 mois	8 ans 1 mois	21
Taux moyen annuel	3,66%	2,10%	2,16%	21
Taux act. Résiduel	3,01%	2,06%	1,66%	21
Taux de marché	0,00%	- 0,05%	- 0,75%	21
Marge moyenne	0,21%	0,92%	0,93%	21

Mouvements d'encours exercice	2020
Mobilisations	4 500 000,00
dont nouvel emprunt	3 000 000,00
dont consolidation	1 500 000,00
dont tirage revolving	0,00
Amortissements	1 336 378,78
dont échéance normale	1 336 378,78
dont dernière échéance	0,00
Remboursements anticipés	0,00
Ecart d'encours	3 163 621,22

Au 31/12/2020 l'encours consolidé de la ville s'est établi à 15,9 M€.

La mobilisation de 4,5 M€ en 2020 est très supérieur à l'amortissement naturel des prêts, d'où d'un ré-endettement de 3,2 M€ essentiellement sur le budget de l'Eau car le Principal et l'Assainissement baissent.

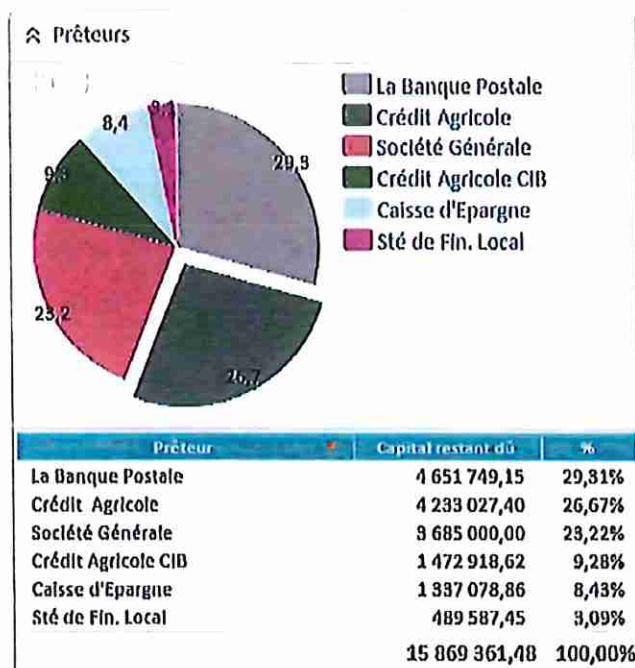
Le taux moyen remonte à 2,16%, sans conséquence, et surtout c'est 1,56% de moins qu'en 2013.

La durée des nouveaux prêts impacte fortement les ratios temporels, sans toutefois dépasser les standards. L'allongement des prêts est une évidence en période de taux bas et les collectivités l'ont toutes pratiqué.

Fiche	Banque	Indice	Méthode d'amortissement	Durée(A)	Encours	Date éch.	Taux éch.
098	Crédit Agricole CIB	Taux Fixe	Amortissement constant	19	569 072,49	16/03/2021	3,34000331
106	Sté de Fin. Local	Taux Fixe	Annuité constante	15	137 537,45	01/05/2021	3,9
108	Caisse d'Epargne	Taux Fixe	Annuité constante	20	775 338,50	25/04/2021	4,09
110	Sté de Fin. Local	TAG 3 mois	Amortissement libre	13	12 900,00	01/05/2021	0,05
112	Sté de Fin. Local	TAG 3 mois	Amortissement constant	20	315 000,00	01/04/2021	0,08
118_CONSO2	Crédit Agricole CIB	Taux Fixe	Amortissement constant	20	884 615,36	30/04/2021	3,4
119	Caisse d'Epargne	Taux Fixe	Amortissement progressif	20	549 329,34	25/04/2021	1,19
120	Société Générale	Taux Fixe	Amortissement constant	15	966 666,67	30/04/2021	4,66
121	La Banque Postale	Euribor 3 mois	Amortissement constant	20	1 068 750,00	01/05/2021	0,746
122	La Banque Postale	Euribor 3 mois	Amortissement constant	20	1 400 000,00	01/04/2021	0,749
123	Société Générale	Euribor 3 mois	Amortissement constant	20	1 372 500,00	31/03/2021	0,95
124	La Banque Postale	Taux Fixe	Amortissement constant	20	640 000,00	01/04/2021	0,91
125	Société Générale	Euribor 3 mois	Amortissement constant	20	1 312 500,00	29/03/2021	0,5
126	Crédit Agricole	Taux Fixe	Amortissement constant	20	1 293 750,00	11/04/2021	1,54
127	La Banque Postale	Taux Fixe	Annuité constante	30	1 478 471,69	01/04/2021	0,99
128	Crédit Agricole	Taux Fixe	Annuité constante	15	936 094,79	10/05/2021	0,6
129	Crédit Agricole	Euribor moyen 3 mois	Annuité constante	25	490 466,51	26/05/2021	0,8
130	Crédit Agricole	Taux Fixe	Annuité constante	25	1 459 731,95	01/06/2021	0,9

Le Crédit Agricole revient fortement dans l'encours de la Ville avec les emprunts 2017 et 2019 dont il a pris la majeure partie.

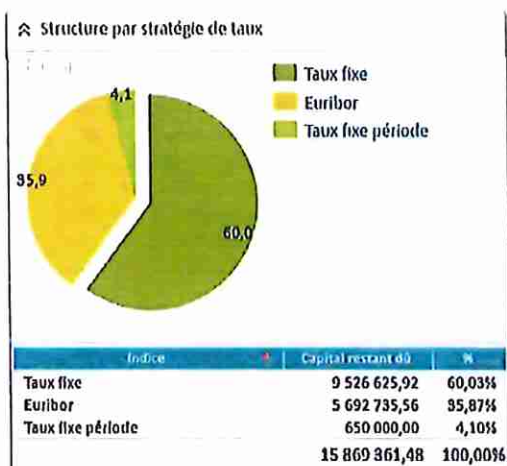
La diversification reste cependant équilibrée entre les 3 grands partenaires mais s'atomise peu à peu.



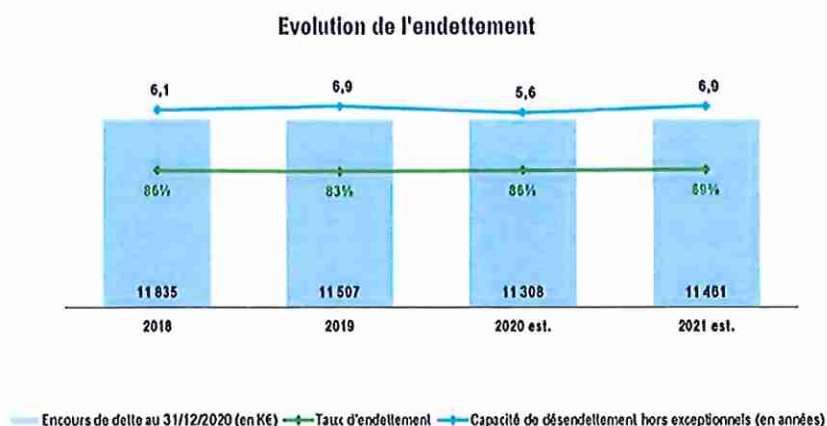
Le taux fixe est majoritaire sans être en monopole avec 64% d'emprise.

La présence de 36% de taux variable assure un socle de performance appréciable qu'il ne faudra pas laisser « dérapier ».

La ville continue de profiter de taux monétaires négatifs.



7.2. Evolution de l'endettement



La reconstitution de l'épargne brute en 2020 permet d'améliorer les ratios d'endettement de la ville, notamment la capacité de désendettement qui descend à son niveau le plus bas par rapport à la période analysée : 5,6 ans.

En 2021, la capacité de désendettement de la ville devrait s'établir à 6,9 années, se situant ainsi dans la moyenne constatée sur les années antérieures.

Ce faible niveau d'endettement permettra à la ville de mobiliser l'emprunt pour ses investissements à venir pour le mandat.

7.3. Profil d'extinction de la dette au 31 décembre 2020

