



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2020

Conseil Municipal du 24/07/2020



Ville de
MAING

Obligations légales du DOB

- 1) Le débat d'orientation budgétaire constitue la phase préalable au vote du budget primitif
- 2) Il est obligatoire dans les communes de plus de 3 500 habitants .
- 3) Ce débat permet à l'assemblée délibérante :
 - ▶ D'avoir connaissance des grandes orientations budgétaires de l'exercice et des engagements pluriannuels qui préfigurent les priorités du budget primitif,
 - ▶ De pouvoir discuter de ces grandes orientations,
 - ▶ D'être informée sur la situation financière de la collectivité.
- 4) Une délibération prend acte de la tenue du débat.



SOMMAIRE

▶ LA SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

- I- Les recettes
- II- Les dépenses de fonctionnement
- III- Les dépenses d'investissement
- IV- Une dette maîtrisée

▶ LE CONTEXTE GENERAL 2020

- I- Le contexte macro-économique
- II- La loi de finance
- III- Le contexte local

▶ LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

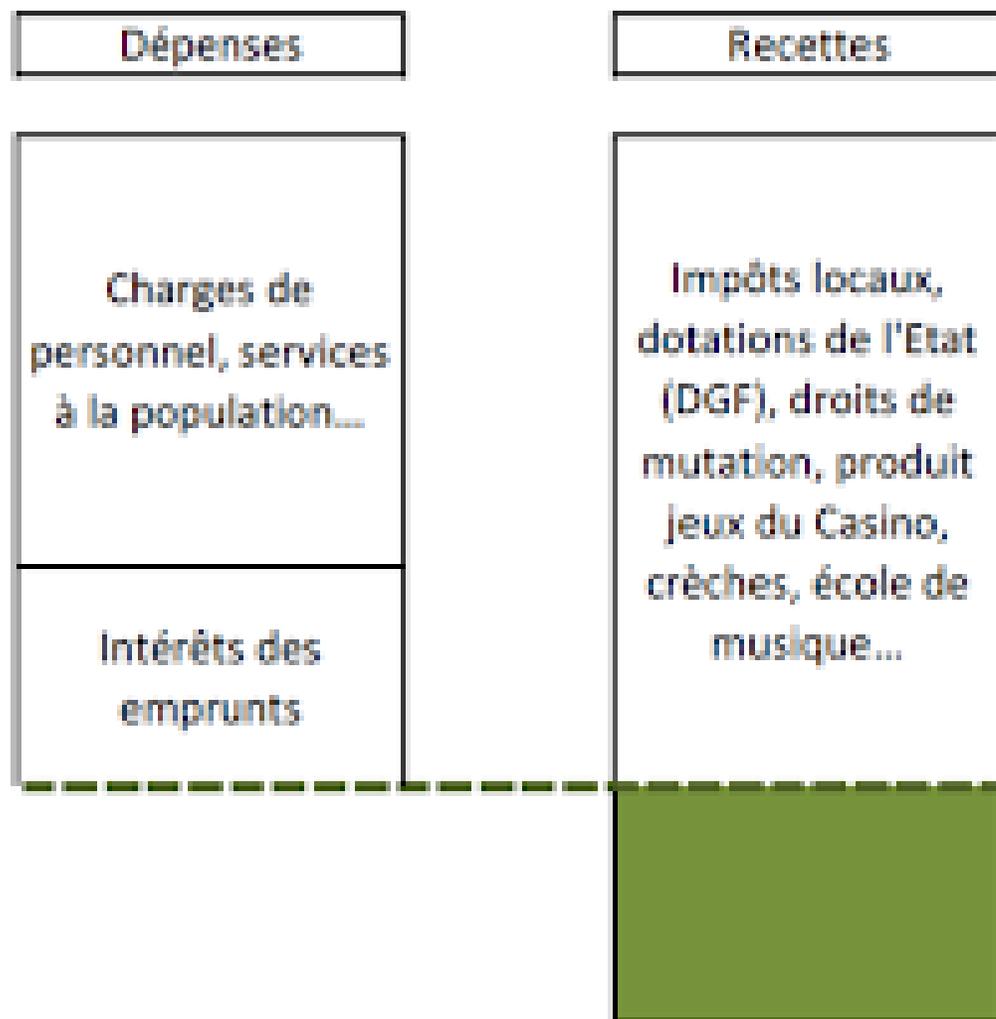
- I- La stratégie financière générale
- II- La stratégie financière face à la crise COVID
- III- L'impact financier de la COVID sur les recettes
- IV- La maîtrise des dépenses de fonctionnement dans un budget fortement impacté par la crise COVID
- V- Les investissements 2020 et récurrents

SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

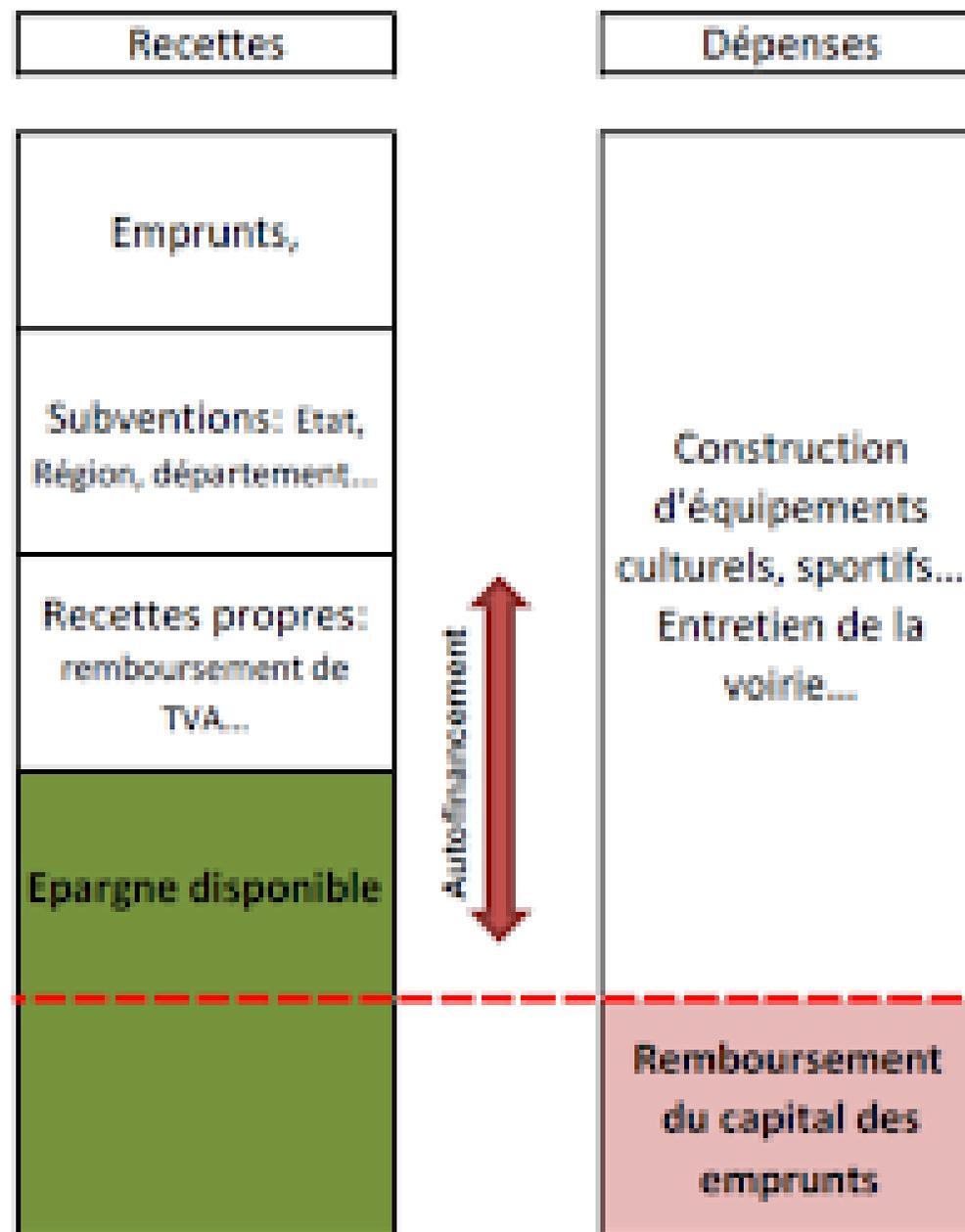


Ville de
MAING

Fonctionnement



Investissement



SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

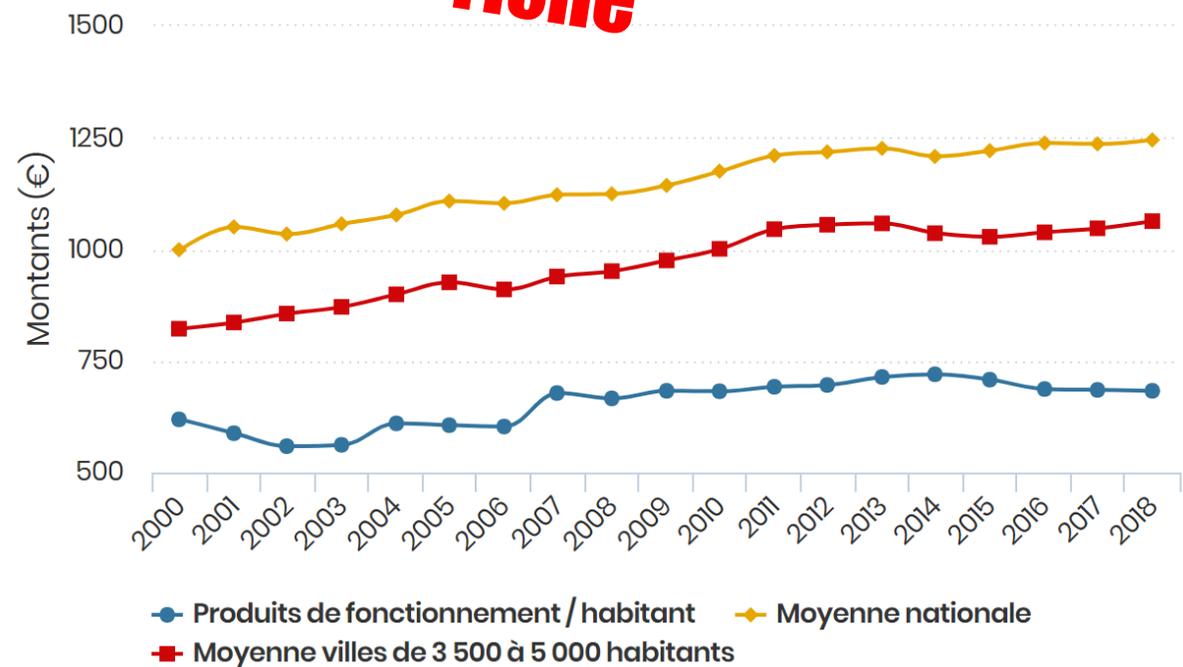
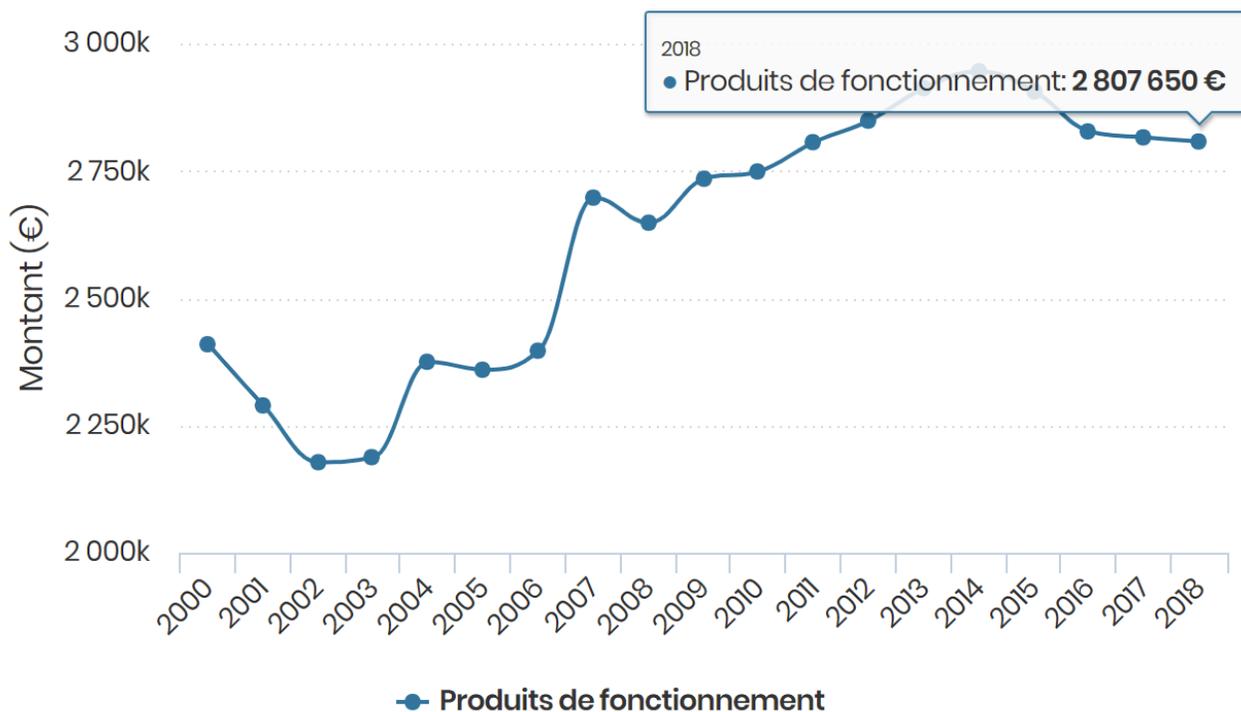
I- Les recettes

- ▶ Les recettes d'une commune sont réparties :
 - ▶ en **produits de fonctionnement** qui permettent d'assurer le fonctionnement courant des services communaux:
 - ▶ impôts locaux, dotations versées par l'Etat, produits de l'exploitation de cantines, de salles des fêtes, etc.
 - ▶ en **ressources d'investissement** qui constituent les recettes qui visent à financer les investissements réalisés par la commune et, d'autre part, à rembourser le capital des emprunts qu'elle a contractés.
 - ▶ (emprunts, subventions, etc.)

SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

I.1- Les produits de fonctionnements

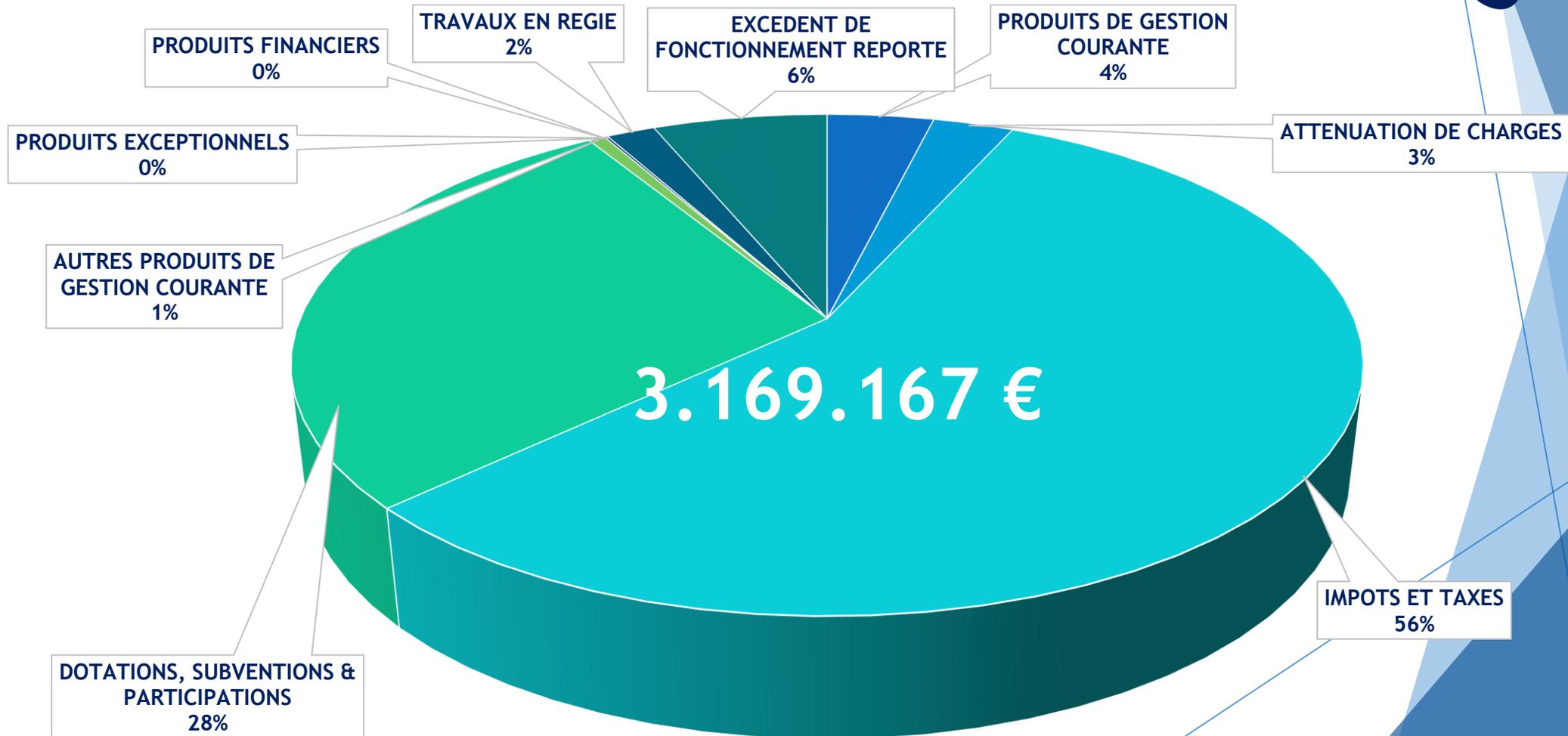
**Maing n'est pas
une commune
riche**



SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

I.1- Les produits de fonctionnements

2019



SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

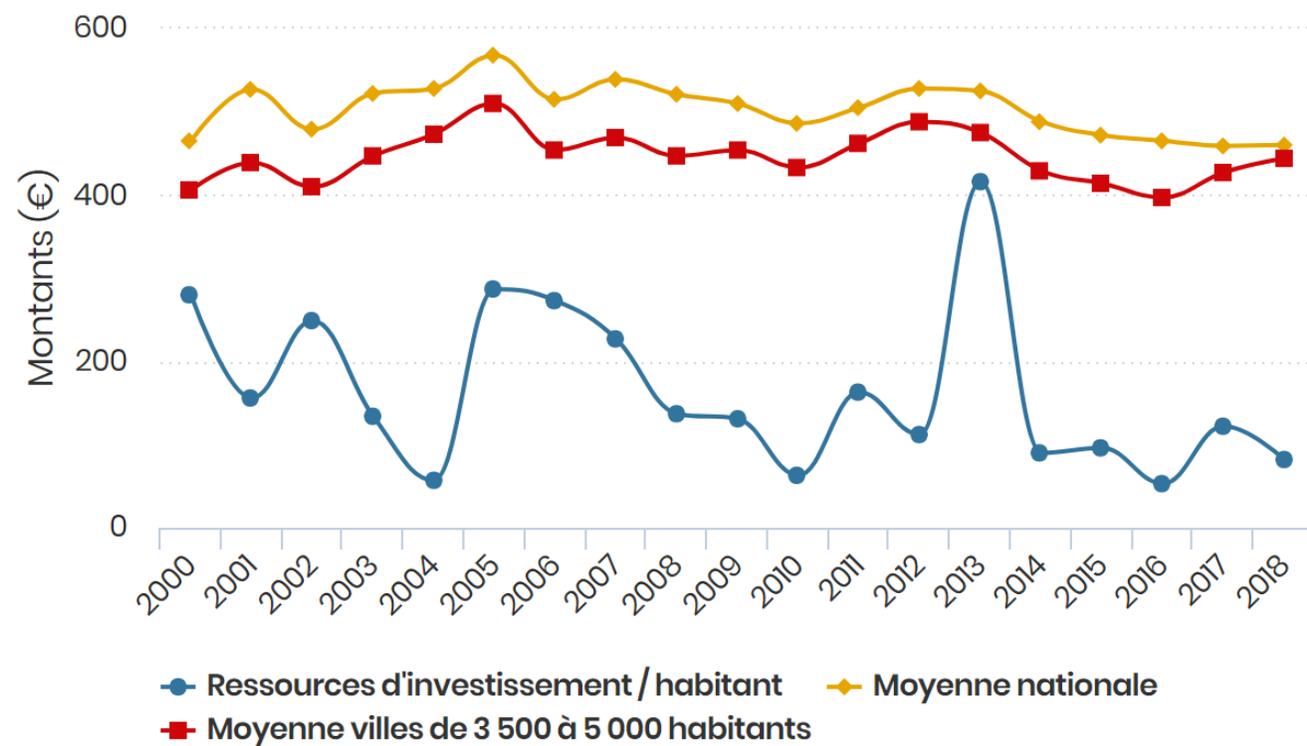
I.1- Les produits de fonctionnements - les taxes

**Taux inchangés
depuis plus de
12 ans**

En milliers d'Euros	Euros par habitant	Moyenne de la strate	Données 2018	En milliers d'Euros	Euros par habitant	Moyenne de la strate
Les taux et les produits de la fiscalité directe locale						
Produits des impôts locaux			Taxe	Taux voté	Taux moyen de la strate	
700	171	197	Taxe d'habitation (y compris THLV)	23,00%	14,29%	
415	101	230	Taxe foncière sur les propriétés bâties	17,71%	18,89%	
70	17	13	Taxe foncière sur les propriétés non bâties	86,41%	49,42%	
1185			total			

SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

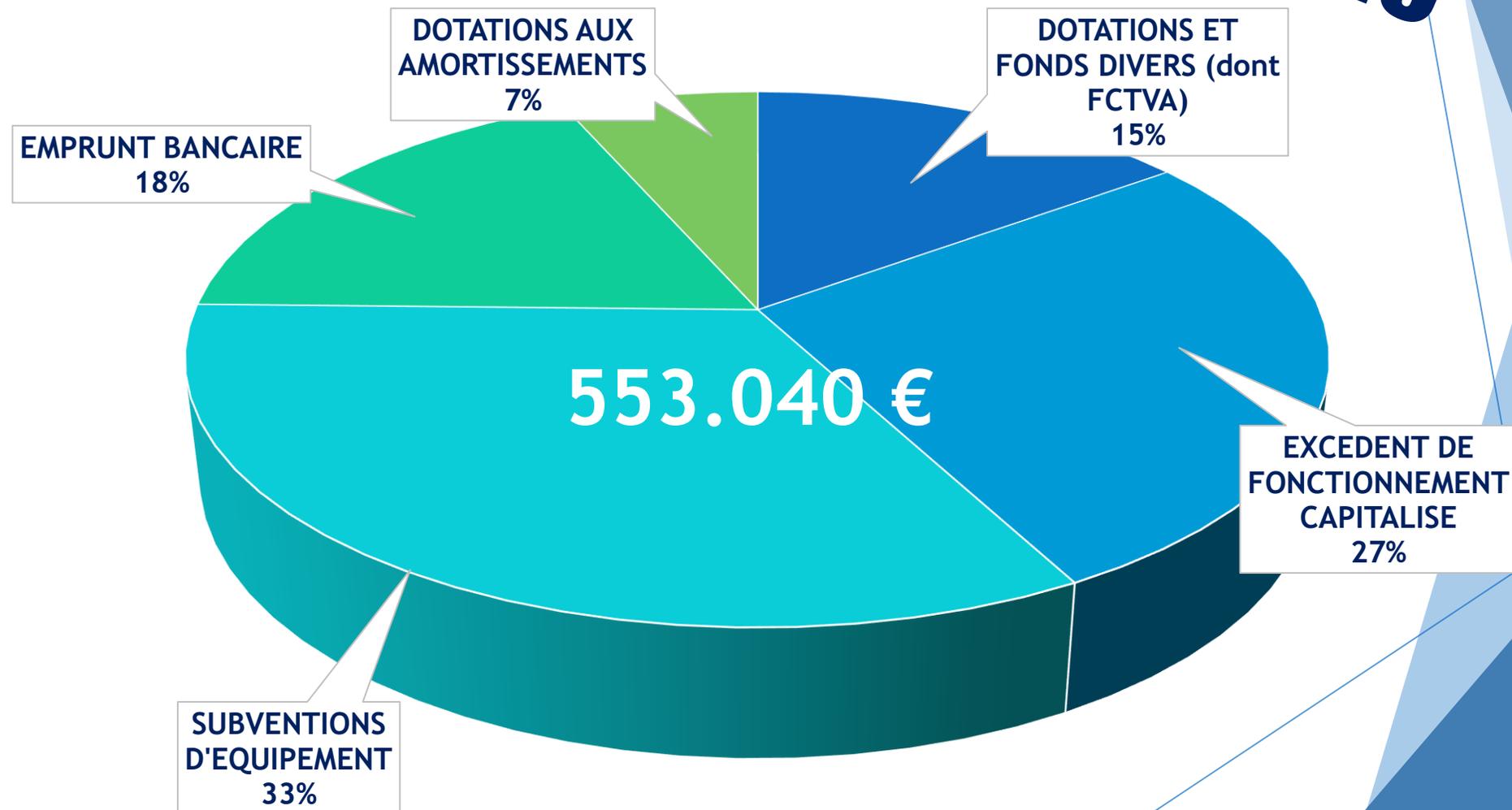
I.2- Les ressources d'investissement



SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

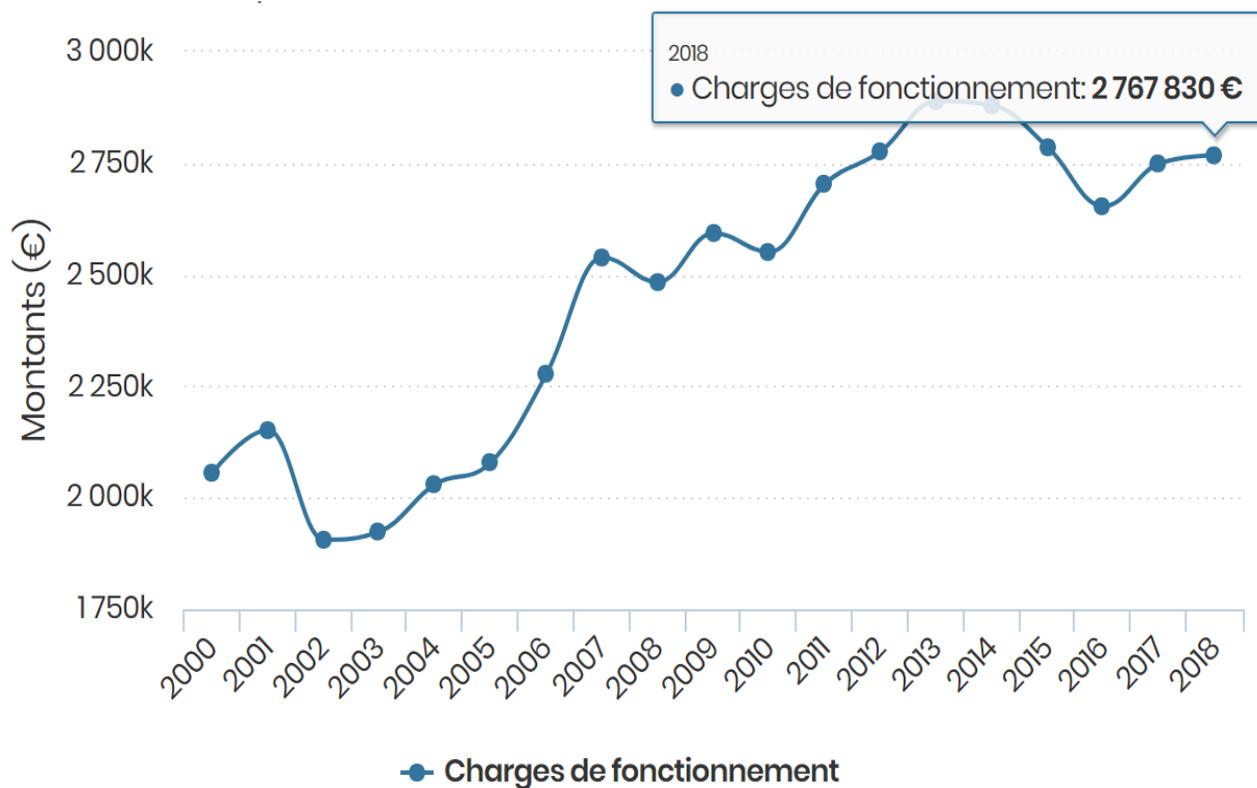
I.2- Les ressources d'investissement

2019



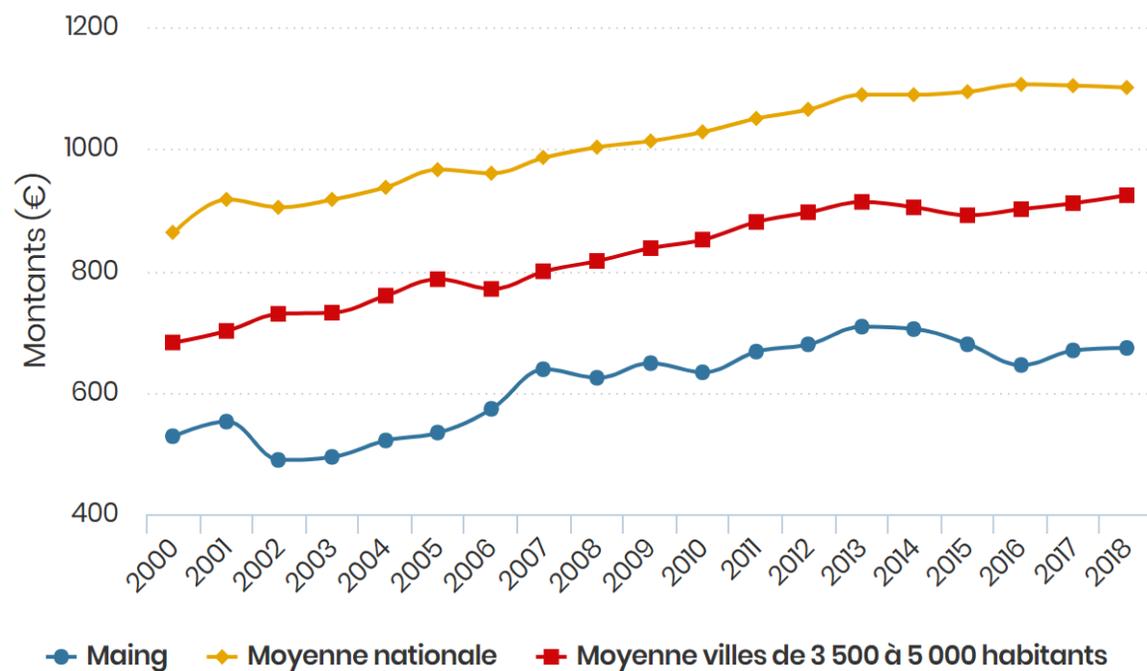
SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

II- Les dépenses de fonctionnement



Charges de fonctionnement par habitant de Maing

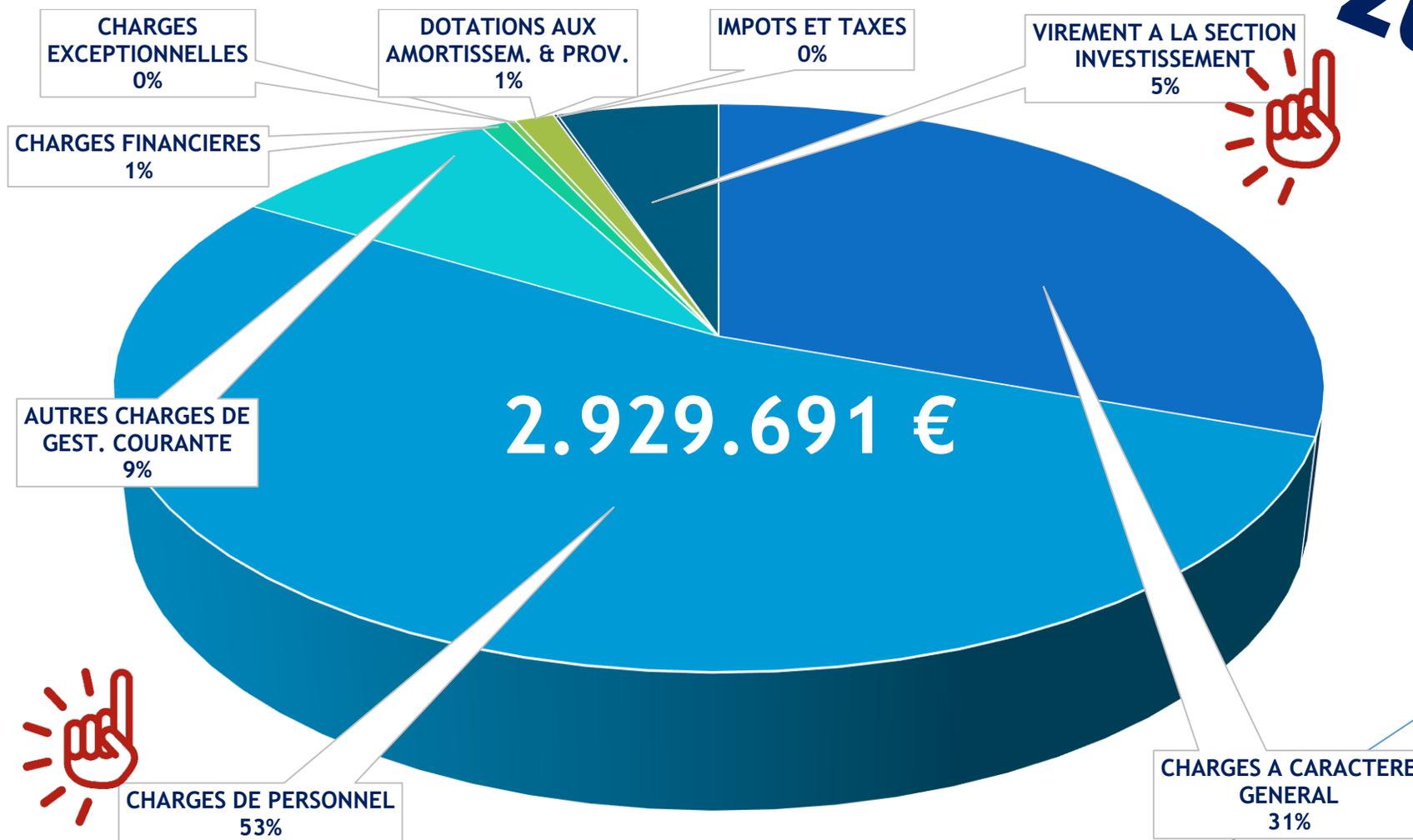
(Source : JDN d'après ministère de l'Economie)



SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

II- Les dépenses de fonctionnement

2019

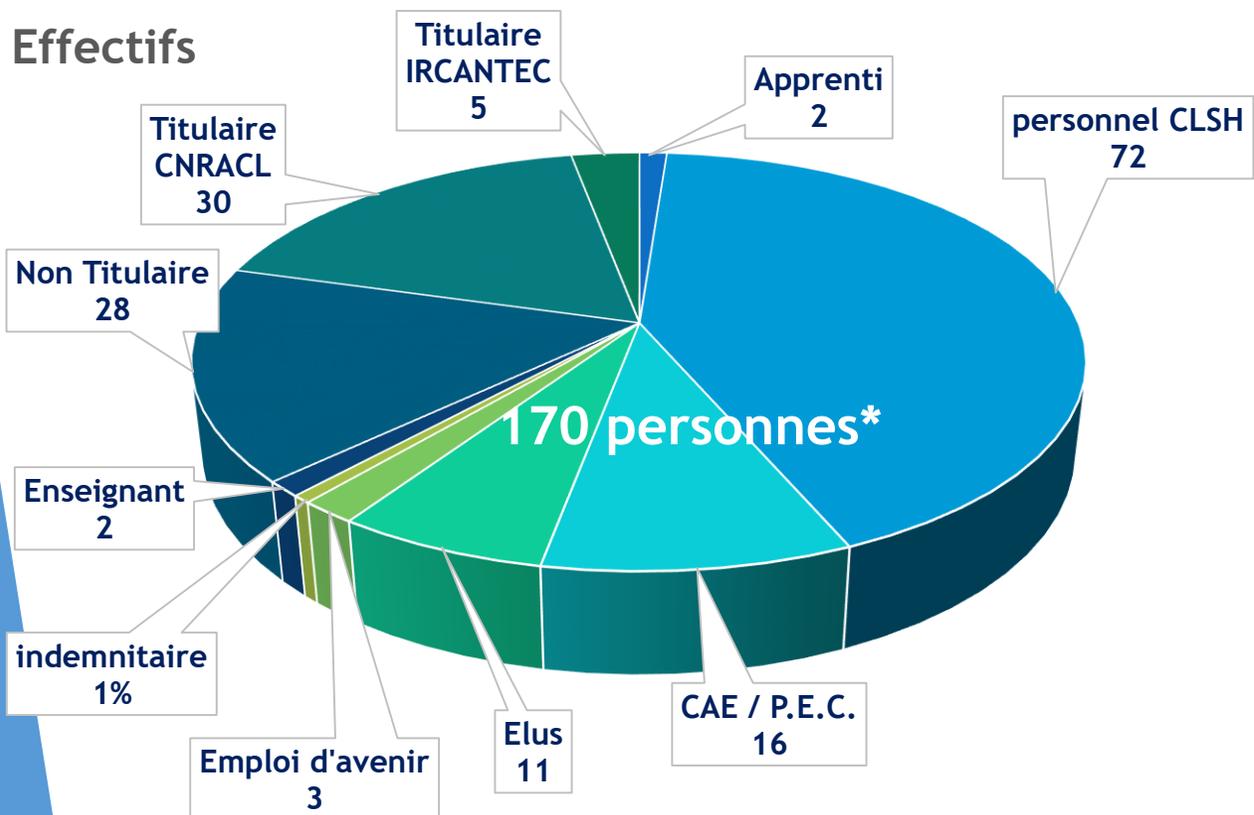


SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

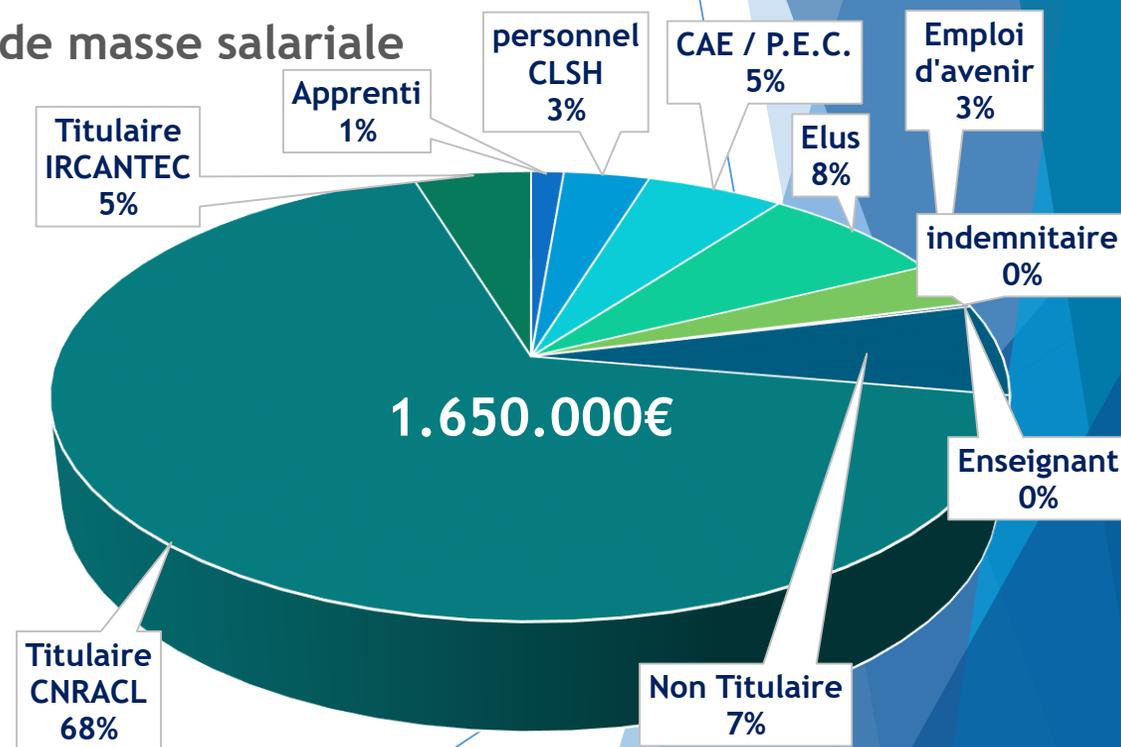
II- Les dépenses de fonctionnement - masse salariale

Année 2019

Effectifs



% de masse salariale



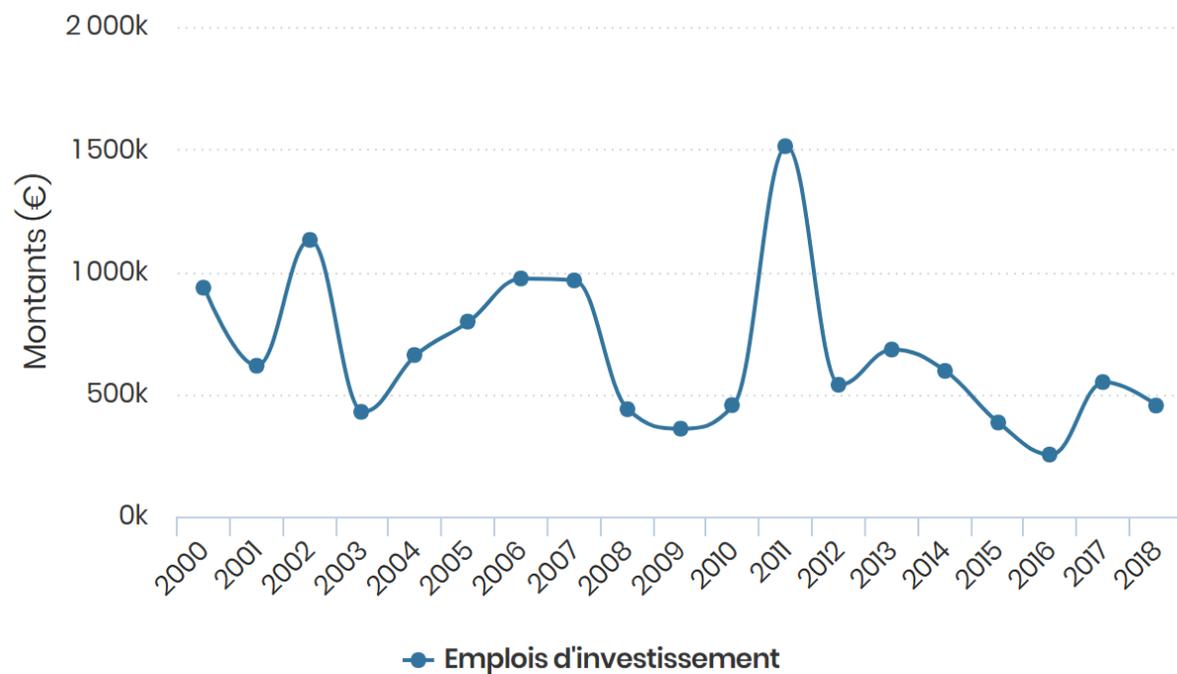
* personnes qui ont eu une fiche de paie dans l'année,
effectif mairie fixe : 36,5 ETP

SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

III- Les dépenses d'investissement

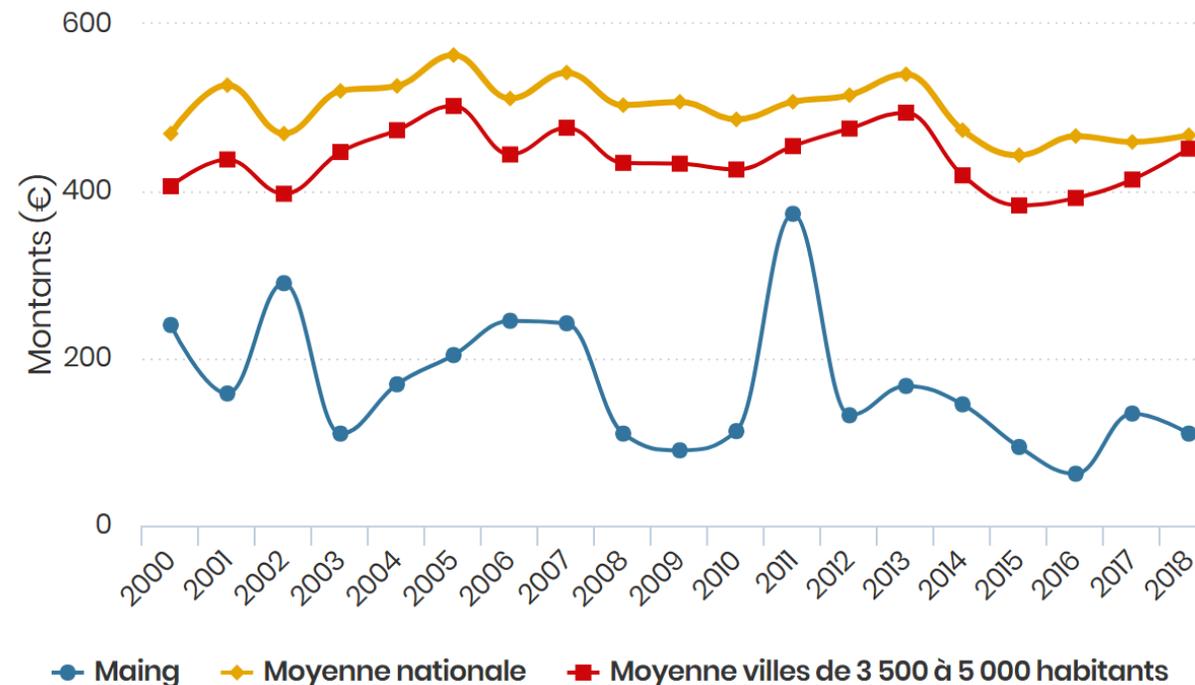
Emplois d'investissement de Maing

(Source : JDN d'après ministère de l'Economie)



Emplois d'investissement par habitant de Maing

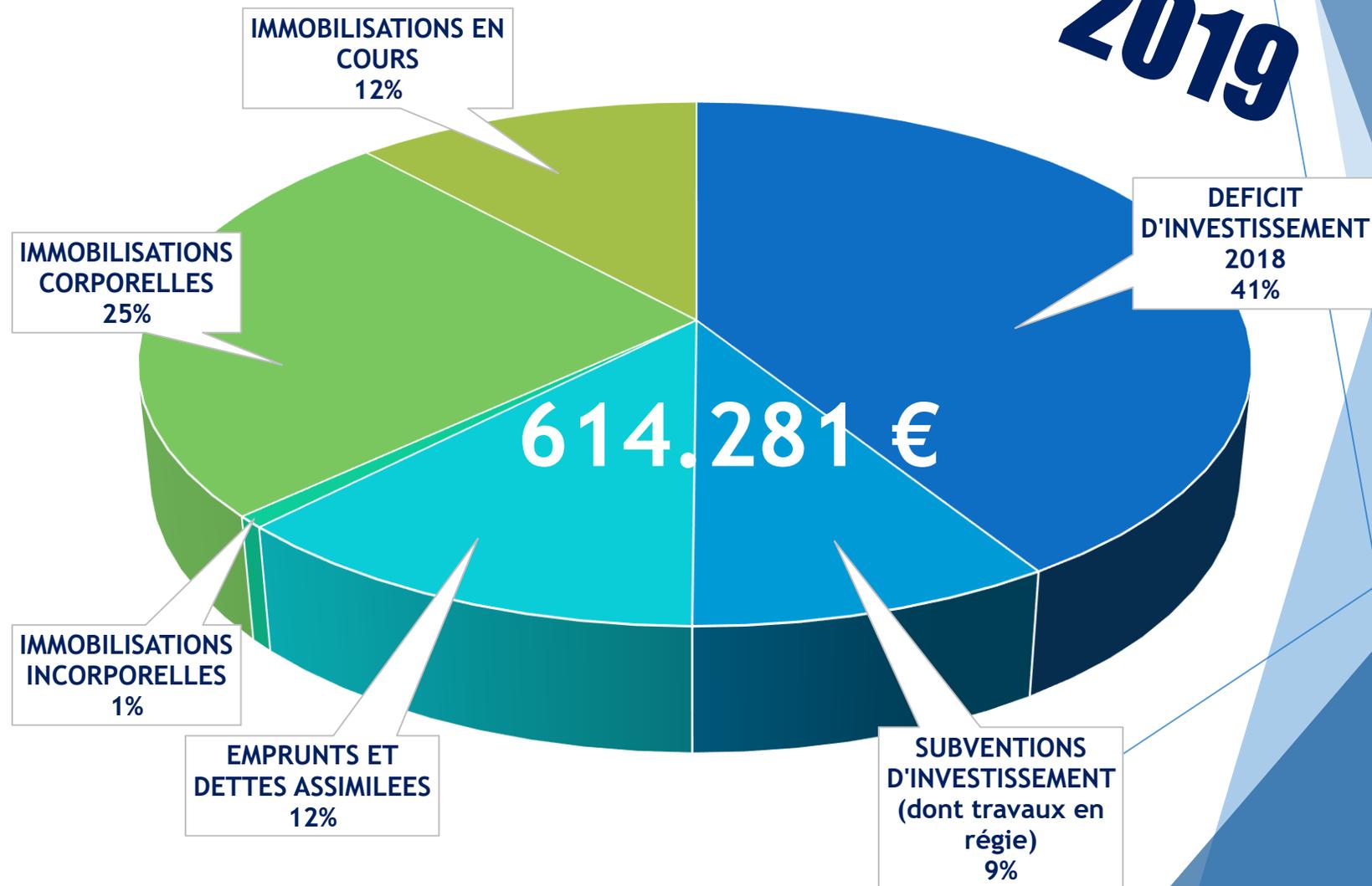
(Source : JDN d'après ministère de l'Economie)



SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

III- Les dépenses d'investissement

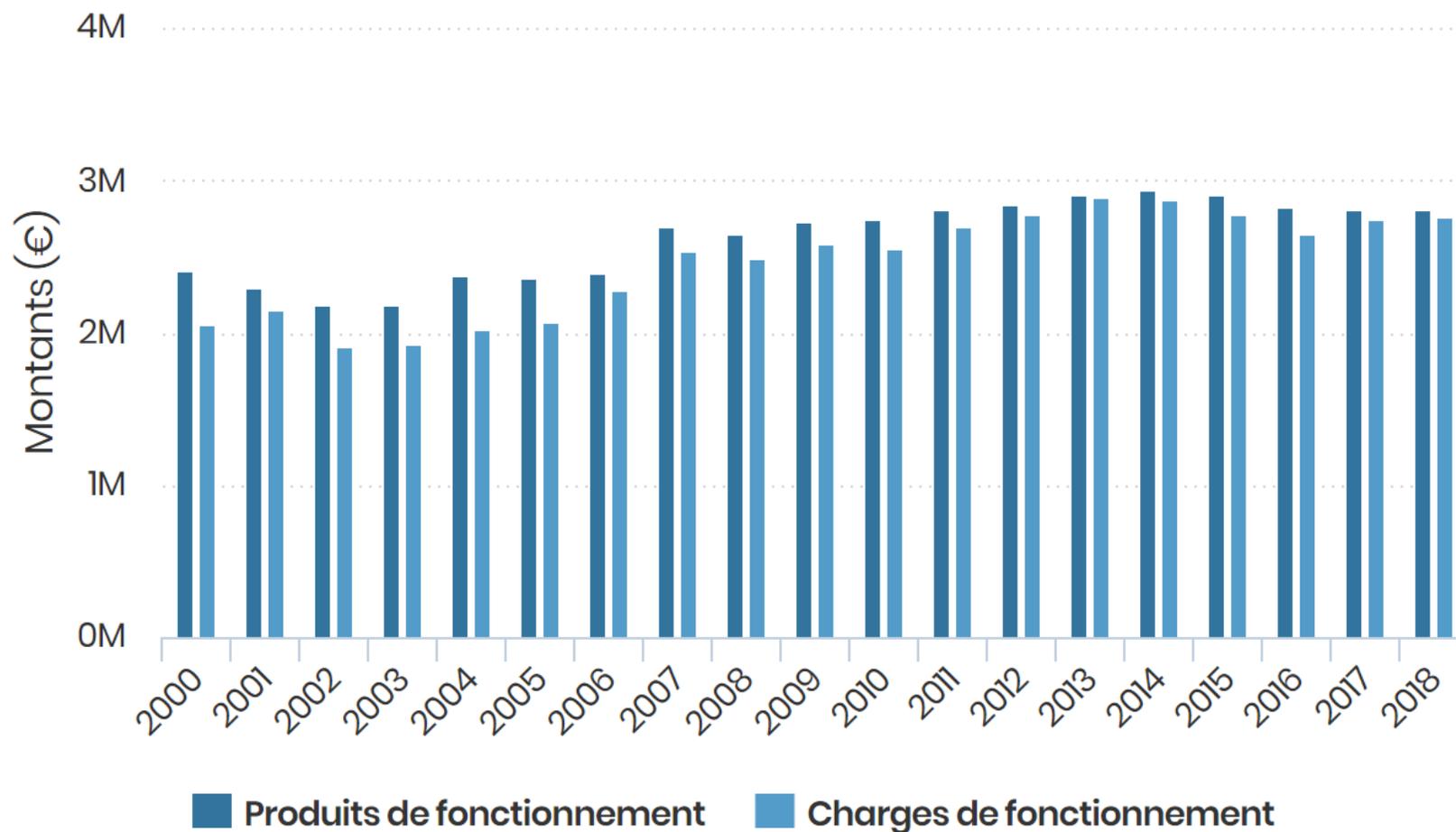
2019



SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

Produits et charges de fonctionnement de Maing

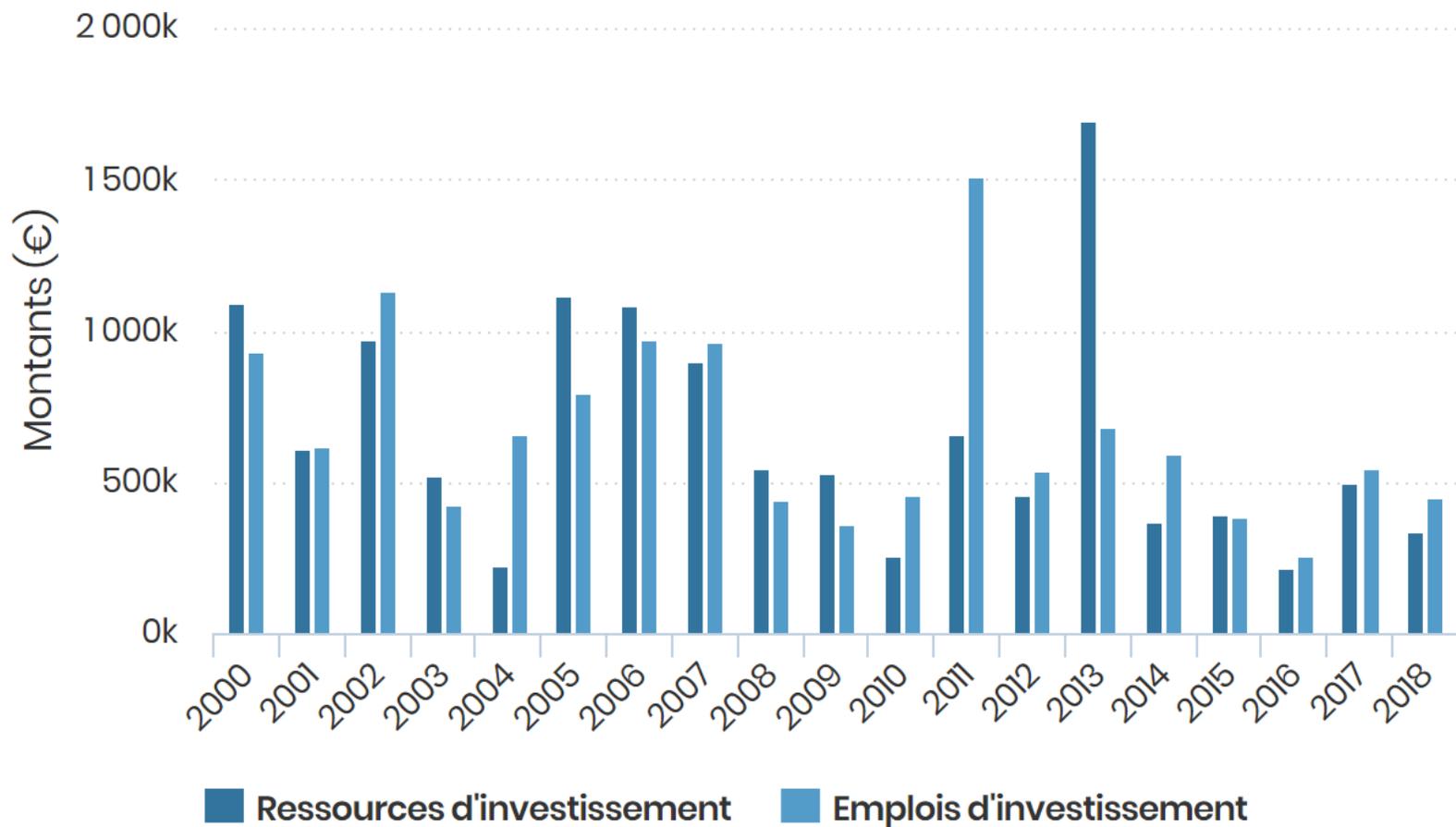
(Source : JDN d'après ministère de l'Economie)



SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

Ressources et emplois d'investissement de Maing

(Source : JDN d'après ministère de l'Economie)



SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

IV- Une dette maîtrisée

- ▶ L'endettement s'évalue en fonction de deux critères :
 - ▶ l'encours de la dette, qui représente la somme que la commune doit aux banques,
 - ▶ l'annuité de la dette, qui équivaut à la somme des intérêts d'emprunts et du montant de remboursement du capital au cours de l'année.

SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

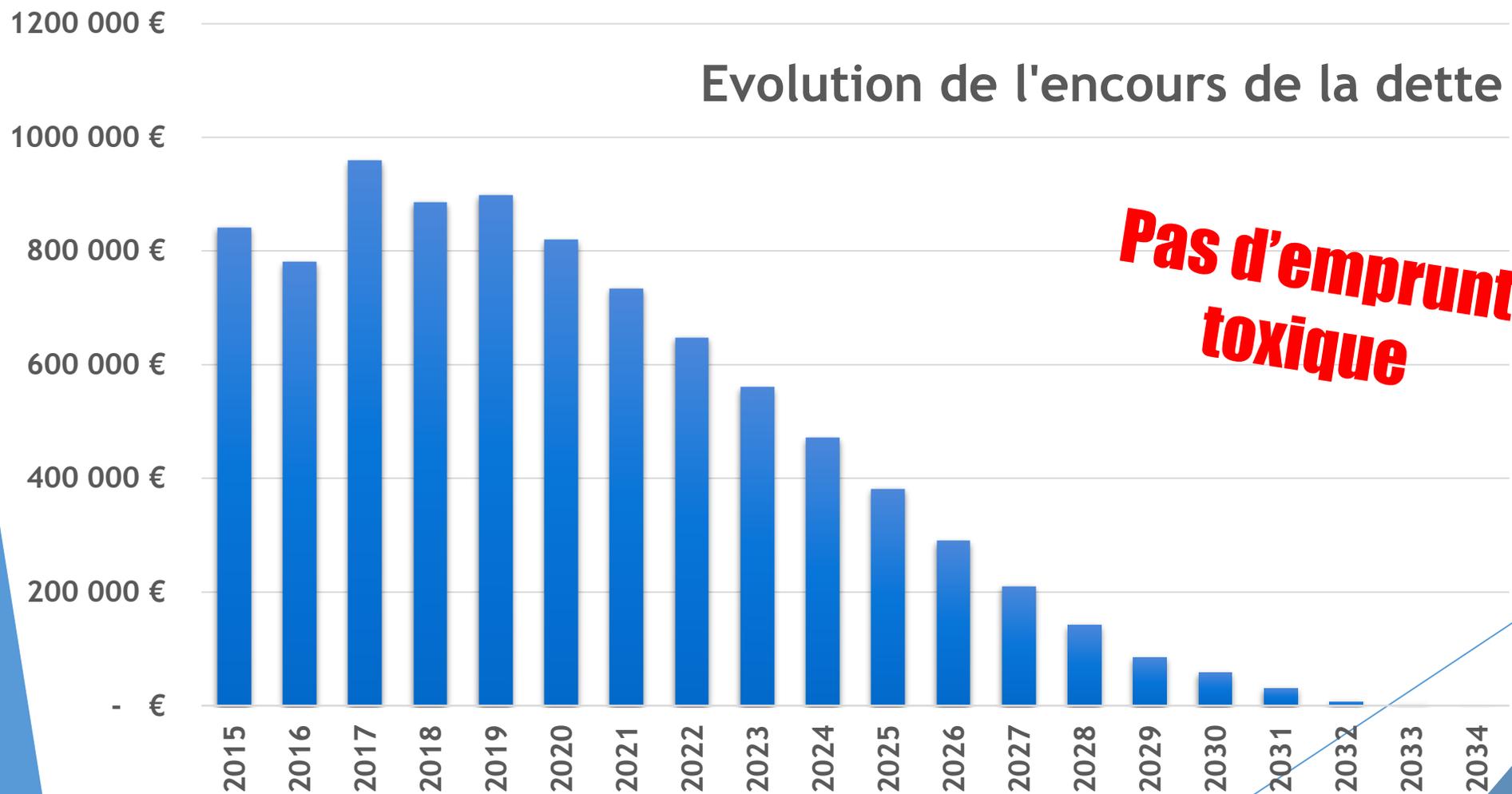
IV- Une dette maîtrisée - liste des emprunts



N°	début	fin	Montant emprunté	Intérêts d'emprunt	Annuité d'emprunt	Organisme prêteur	motif
1	12/2000	10/2034	32.777 €	17.071 €	1.567 €	Caisse des Dépôts	Réhabilitation logt social
2	09/2006	08/2026	350.000 €	162.802 €	25.640 €	Caisse d'Epargne	Réhabilitation groupe scolaire
3	10/2013	09/2028	620.000 €	169.244 €	53.726 €	Caisse d'Epargne	voirie
4	06/2017	05/2032	240.000 €	25.372 €	17.675 €	Caisse d'Epargne	Travaux rue des violettes et chaussée de liaison
5	10/2019	09/2031	100.000 €	4.926 €	8.890 €	Crédit Agricole	Rénovation église et bâtiments communaux

SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

IV- Une dette maîtrisée

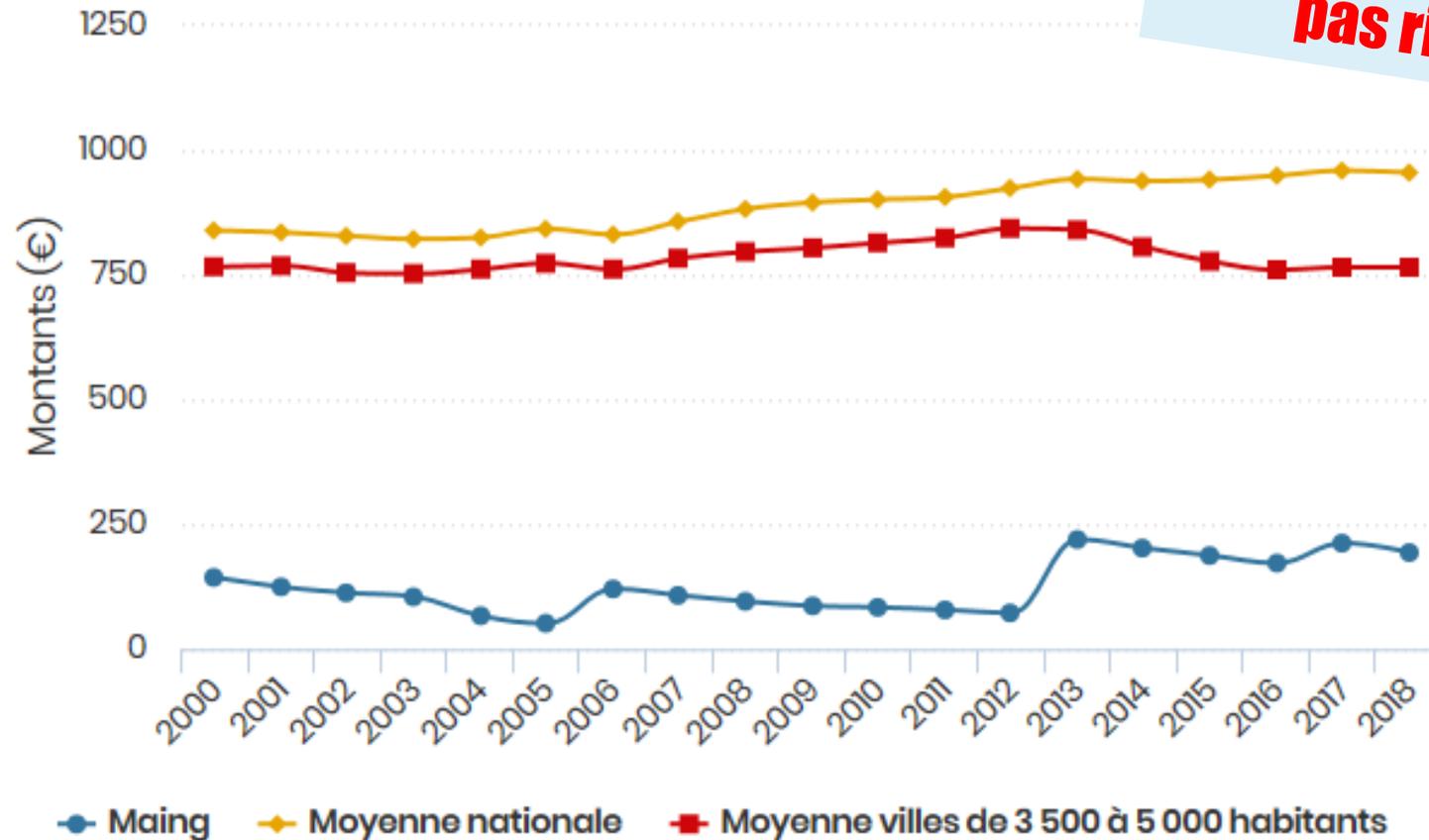


SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

IV- Une dette maîtrisée

Dette par habitant de Maing

(Source : JDN d'après ministère de l'Economie)

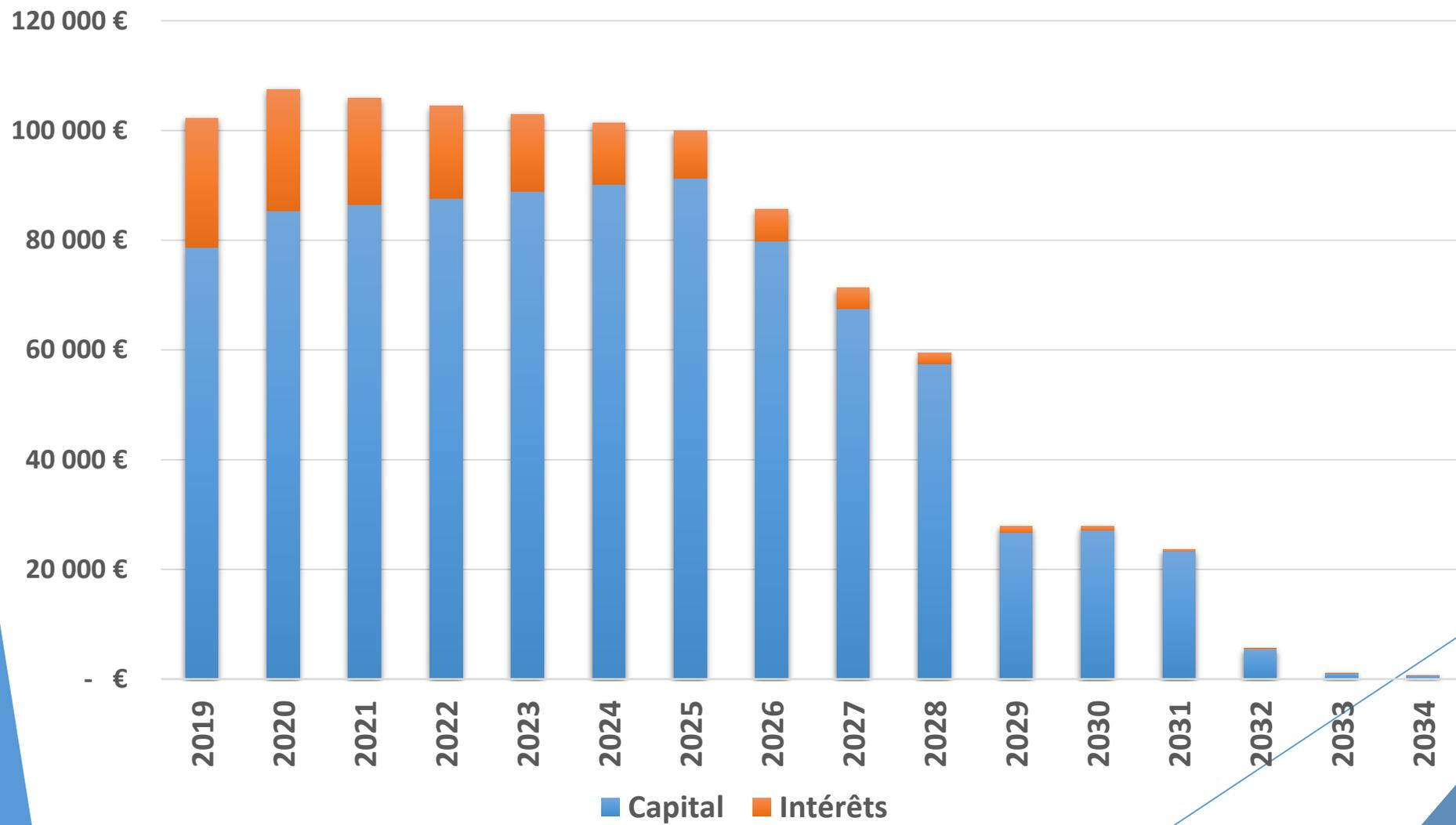


On n'est peut-être pas riche... mais on n'est surtout pas riche de dette !

SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

IV- Une dette maîtrisée

Evolution des remboursements



CONTEXTE GENERAL 2020



Ville de
MAING

CONTEXTE GENERAL 2020

I- Le contexte macro-économique

- ▶ Une crise économique qui va faire suite à la crise sanitaire
- ▶ La prévision de **croissance** est révisée à la baisse
-11% pour 2020.
- ▶ Le **déficit public** atteint un niveau sans précédent (250,4 milliards d'euros). Il représente **11,4% du PIB**

CONTEXTE GENERAL 2020

II- La loi de finance

- ▶ **Un soutien renforcé aux secteurs les plus touchés par la crise (+85 milliards)**
- ▶ **Près de 4,5 milliards d'euros pour les collectivités locales**
 - ▶ 750 millions pour compenser les pertes de recettes fiscales et domaniales
 - ▶ la dotation de soutien à l'investissement local (DSIL) est augmentée d'un milliard (doper la transition écologique)
- ▶ **Des aides pour les plus précaires mais limitées**

CONTEXTE GENERAL 2020

III- Le contexte local

Les impacts du coronavirus sur les entreprises et leur chiffre d'affaires par secteurs d'activité dans les Hauts-de-France



	Au 9 mars par rapport à janvier 2020	Au 30 mars par rapport à janvier 2020	Au 13 mai par rapport à janvier 2020
 Hôtellerie - restauration	- 22 %	- 51 %	- 64 %
 Commerce de détail	- 17 %	- 48 %	- 52 %
 Services aux particuliers	- 15 %	- 51 %	- 59 %
 Transport logistique	- 14 %	- 48 %	- 53 %
 Services aux entreprises	- 12 %	- 42 %	- 48 %
 Commerce interentreprise	- 10 %	- 40 %	- 45 %
 Industrie	- 7 %	- 33 %	- 36 %
 Construction	- 5 %	- 31 %	- 45 %

Baisse moyenne du chiffre d'affaires

- 14 %

- 44 %

- 51 %



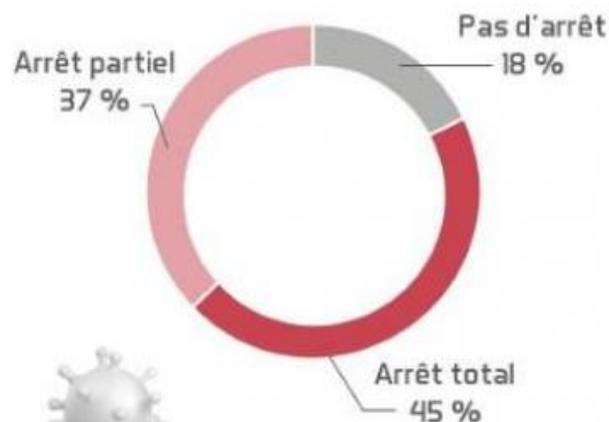
CONTEXTE GENERAL 2020

III- Le contexte local

De nombreux secteurs à l'arrêt

82 %

des entreprises ont
totalement ou partiellement
arrêté leur activité



4 secteurs ont davantage
arrêté leur activité



Hôtels, cafés, restaurants : **97 %**



Services aux particuliers : **91 %**



BTP : **90 %**



Commerce de détail : **80 %**

Quelles seront les adaptations ?



Zoom sur les licenciements
dans l'hôtellerie
et la restauration

32 % envisagent
de licencier

et **19 %** en moyenne
dans tous les secteurs d'activités

70 % des dirigeants vont maintenir
une partie de leur salariés
en chômage partiel

62 % des dirigeants vont adapter
les horaires de travail
de leurs salariés

Note : pourcentages calculés sur la base du nombre d'entreprises
potentiellement concernées par chacune des mesures

LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020



Ville de
MAING

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

II- La stratégie financière générale

- ▶ **Améliorer notre capacité d'autofinancement**
 - ▶ Réduction des charges
 - ▶ Optimisation des recettes (recherche de subventions)
 - ▶ mise en place d'un contrôle de gestion
 - ▶ Planification pluriannuelle de dépenses récurrentes

- ▶ **Améliorer notre trésorerie et notre fond de roulement**

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

II- La stratégie financière face à la crise COVID

- ▶ **Budget prudent car budget en situation de crise**
- ▶ **Faire face à l'imprévu**
 - ▶ **Ligne imprévu au maximum**
 - ▶ Seconde vague ? Gestion de clusters ? ...
 - ▶ Quelles seront nos obligations par rapport aux écoles, à la cantine en terme d'aménagement, d'encadrement
 - ▶ Soutiens locaux (entreprises, commerces, population, associations)
 - ▶ **Lignes COVID** pour cibler des budgets mobilisables de suite en fonctionnement et en investissement
- ▶ **Soutien à la relance de l'activité** avec programmation de travaux

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

III- L'impact financier de la COVID sur les recettes

- ▶ **Les recettes régulières de fonctionnement seront en recul cette année de 3% (-96.000€)**
- ▶ **même si au final les recettes totales de fonctionnement sont en hausse de 1% dû à un excédent de fonctionnement reporté 2019 de 356.613€ contre 199.388€ de 2018 vers 2019**

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

III- L'impact financier de la COVID sur les recettes

- ▶ **Stabilité des dotations d'Etat** (plan de relance de l'économie) avec boni de 50.000€ pour le remboursement des contrats d'apprentissage
- ▶ **Stabilité pour les impôts et taxes** (pas de hausse d'impôts locaux, compensation de la Taxe d'habitation)
- ▶ **Baisse de compensation de la taxe professionnelle** (-34.000€)
- ▶ **Baisse des atténuations de charge contrats aidés** (-22.000€)
- ▶ **-70% des produits de gestion courante** (-85.000€)
 - ▶ Moins de participation des familles (ALSH, cantine, garderie,...)
- ▶ **-40% sur les locations de salle** (-6.000€)

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

IV- La maîtrise des dépenses de fonctionnement dans un budget fortement impacté par la crise COVID

▶ Les dépenses de fonctionnement impactées par la COVID

▶ Charges à caractère général (-8%)

- ▶ Alimentation (cantine, lait et fruits pour les écoles, ALSH,...) :
-35.000€

- ▶ Animation, cérémonie, transports, actions culturelles,... (-20.000€)

▶ 30.000€ de dépenses ciblées COVID (achats de produits d'entretien, petit matériel d'équipement,...)

▶ 190.000€ de dépenses imprévues pouvant être mobilisées sur la COVID (maximum de la ligne, +68%)

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

IV- La maîtrise des dépenses de fonctionnement dans un budget fortement impacté par la crise COVID

- ▶ **Les charges de personnel en hausse de 1,7% (+26K€)**
 - ▶ **Peu d'impacts COVID** car rémunérations maintenues
 - ▶ Sauf personnel ALSH mais faible impact car effectif renforcé
 - ▶ **Recherche d'économies ...**
 - ▶ Réorganisation des services techniques => **suppression d'un poste d'encadrant** (moins de personnel, aide administrative au responsable par mobilisation d'un temps d'agent administratif existant) : -45.000€
 - ▶ **Mais économies absorbées** par le GVT, les montées d'échelon et l'augmentation des charges sociales (URSSAF, ASSEDIC)
 - ▶ Effort sur la formation (+5.000€)

**Point de
vigilance**

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

IV- La maîtrise des dépenses de fonctionnement dans un budget fortement impacté par la crise COVID

- ▶ **Accent mis sur les entretiens/maintenance (+40.000€)**
 - ▶ Entretien voiries et réseau incendie : +20.000€
 - ▶ Entretien de bâtiments : +12.000€
- ▶ **Travaux en régie : 35.780€**
- ▶ **Achat d'équipements**
 - ▶ Vidéoprojecteur pour la salle du Conseil
 - ▶ Clés électroniques pour signature sécurisée pour les 1^{er} et 2^{ème} adjoints (2.000€)

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

IV- La maîtrise des dépenses de fonctionnement dans un budget fortement impacté par la crise COVID

- ▶ **Associations** : Effort général demandé (-7% en général)
 - ▶ Tenir compte de l'impact COVID
 - ▶ Charges fixes/variables
 - ▶ Annulation de festivités (moins de recettes mais moins de charges, dépenses engagées)
 - ▶ Charges de personnel

- ▶ **Budget des écoles**: sanctuarisé
- ▶ **crédit/bail** : +1.700€
 - ▶ Location nouveau photocopieur pour mairie, ancien mis en maternelle
 - ▶ Location Serveurs et baies de stockage data center de la CAVM

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

V- Les investissements 2020 et récurrents

- ▶ Un **budget investissement 2020 à 644.096€** (+5% par rapport à 2019)
 - ▶ Dont 310.248€ de report 2019
- ▶ Un **budget imprévu** d'un peu plus de **75.000€** pour faire face à des dépenses en lien avec la COVID
- ▶ Mise en place d'un **programme récurrent d'investissement** :
 - ▶ Rénovation/création de trottoirs et voiries
 - ▶ Rénovation salles de classe/bâtiments communaux
 - ▶ Éclairage public (passage aux LED)

Résultat reporté 2019
61.041,61€

Rembours^t d'emprunt
89.200€

Travaux de voirie
41.250€

Rideaux salle du conseil	1.000€
Menuiseries école maternelle	19.232€
Travaux de l'église (R)	240.600€
Toiture des ateliers municipaux	17.112€
Toiture hall Aragon	17.631€

Travaux de bâtiments
295.575€

Création de trottoirs	30.000€
Eclairage public LED	11.250€

Investissements 2020
644.096€

Travaux en régie
35.780€

Informatique/ Matériel divers
32.607€

Dépenses imprévues
75.142€

Remise aux normes électriques	20.000€
Travaux mairie	5.780€
Travaux école maternelle	6.000€
Actions au programme	4.000€
- boîtes à lire	
- hôtel aux insectes	
- Potager partagé	

Armoire coffre RGPD	3.500€
Installation fibre mairie/Aragon	18.000€
Vidéoprotection (R)	8.607€
Logiciels informatiques	4.600€
Réseau ERDF rue Vanderbecq	6.000€
cinémomètre	5.400€

← 50% CAVM