



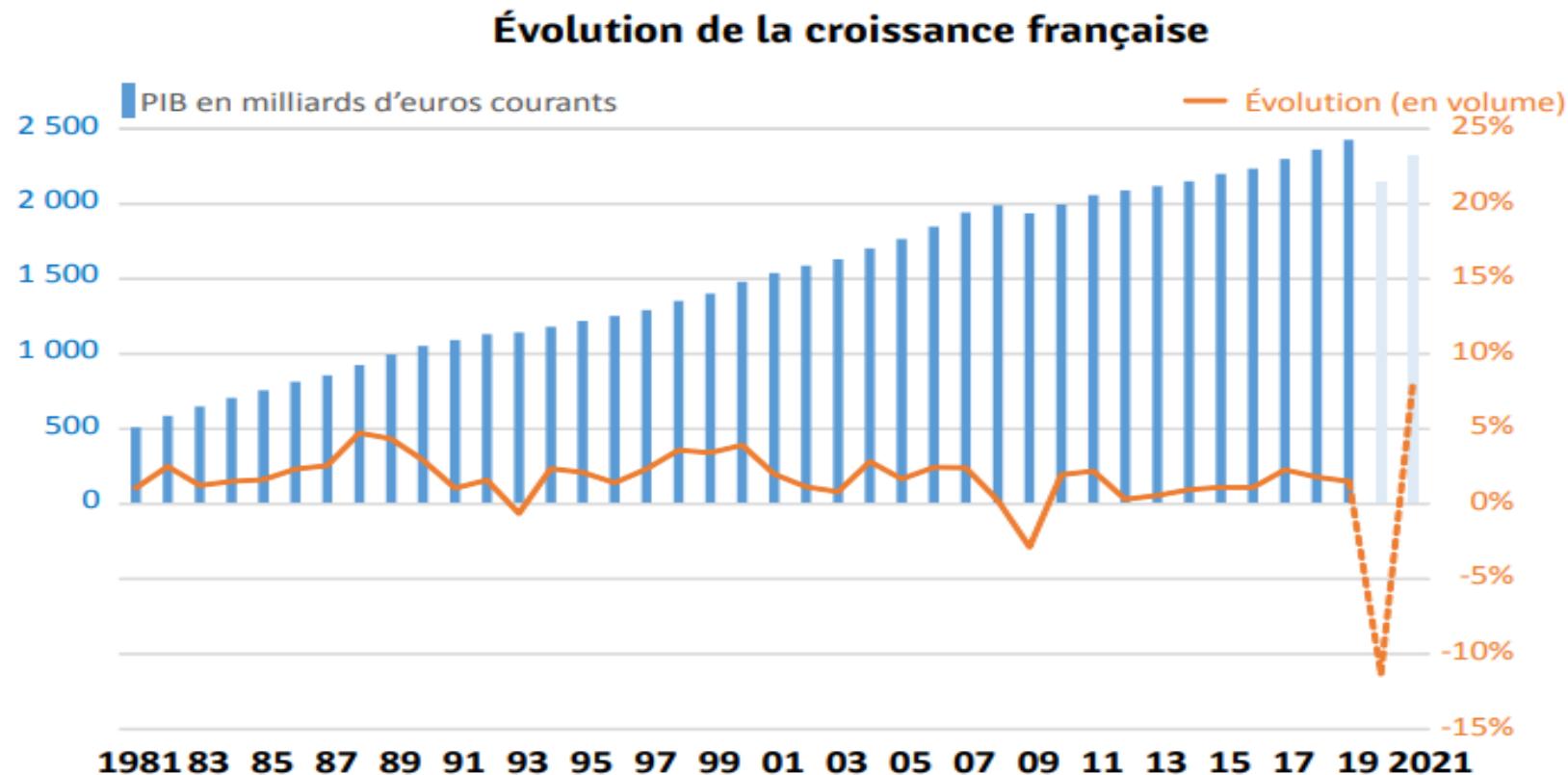
RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2021

Préambule

- ▶ Le Débat d'orientations budgétaires (DOB) a vocation à éclairer les choix budgétaires qui détermineront les priorités et l'évolution financière de la commune.
- ▶ Il est une étape obligatoire et doit être organisé dans les 2 mois précédent le vote du budget.
- ▶ Le débat d'orientation budgétaire doit, pour les communes, faire l'objet d'un rapport conformément à l'article L. 2312-1 du CGCT.

Le contexte et finances locales

Contexte et finances locales



Sources : Insee (Comptes nationaux Base 2014)
puis prévisions du rapport n° 3531 de l'Assemblée Nationale associé au PLFR 4 2020

Contexte et finances locales

L'évolution de l'épargne brute des collectivités locales et ses composantes



Un niveau historique d'épargne brute pour tous les niveaux de collectivités locales

En 2019, les collectivités locales ont reconstitué leurs marges de manœuvre financières.

En 5 ans, les collectivités locales ont comblé la perte et leur épargne atteint le niveau historique de plus de 39 milliards d'euros

En 2020, fort impact au niveau des recettes liées aux conséquences de la crise sanitaire de 2020.

Quid 2021 ?--- > effets COVID 19 ?

Contexte et finances locales

Financement des investissements locaux



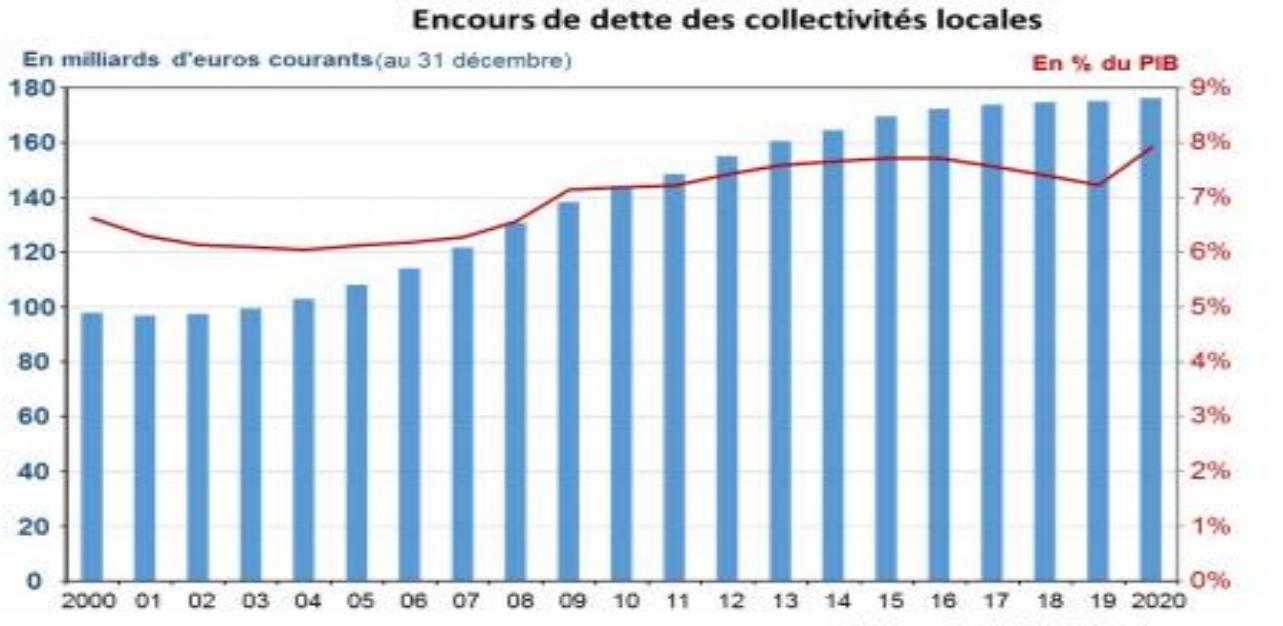
En 2019, l'épargne nette permet de financer 38 % des dépenses d'investissement.

Cette épargne est complétée par les dotations, subventions et participations reçues en investissement (ces recettes progressent de + 6,5 %)

En 2020, la capacité de désendettement des communes se dégrade (5,5 années vs 4,5).

----> Recours, plus important, à l'emprunt

Contexte et finances locales



En 2019, un recours modéré à l'endettement

Le complément du financement est assuré par le recours à l'emprunt qui atteint 16,7 milliards d'euros en 2019 en hausse de 3,9 %.

Au global, le niveau de dette locale rapporté au PIB diminue depuis trois ans.

En 2020, le volume de dette représente près de 8 % du PIB.

Contexte et finances locales

Collectivités locales 2020 (estimations et évol./2019)*

Recettes de fonct.	224,1 Mds€, - 2,0 %
Dépenses de fonct.	191,9 Mds€, + 1,4 %
Épargne brute	32,2 Mds€, - 18,1 %
Investissement..	56,9 Mds€, - 5,8 %
Encours de dette	176,1 Mds€, + 0,6 %

Finances des départements 2020 (estimations et évol./2019)*

Recettes de fonct.	64,8 Mds€, - 1,6 %
Dépenses de fonct.	58,1 Mds€, + 2,5 %
Épargne brute	6,7 Mds€, - 26,8 %
Investissement..	10,9 Mds€, + 6,3 %
Encours de dette	31,1 Mds€, - 1,0 %

Finances des régions & collectivités territoriales uniques 2020 (estimations et évol./2019)*

Recettes de fonct.	27,0 Mds€, - 8,0 %***
Dépenses de fonct.	22,1 Mds€, - 2,4 % ***
Épargne brute	4,9 Mds€, + 26,9 %
Investissement..	12,6 Mds€, + 13,8 %
Encours de dette	29,4 Mds€, + 4,9 %

Finances des communes 2020 (estimations et évol./2019)*

Recettes de fonct.	85,1 Mds€, - 0,6 %
Dépenses de fonct.	73,5 Mds€, + 1,1 %
Épargne brute	11,6 Mds€, - 10,3 %
Investissement..	21,6 Mds€, - 13,7 %
Dette	63,7 Mds€, - 1,6 %

Finances des EPCI à fiscalité propre 2020 (estimations et évol./2019)*

Recettes de fonct.	46,0 Mds€, + 0,8 %
Dépenses de fonct.	40,5 Mds€, + 3,0 %
Épargne brute	5,5 Mds€, - 12,7 %
Investissement..	9,6 Mds€, - 7,4 %
Dette	26,2 Mds€, + 1,1 %

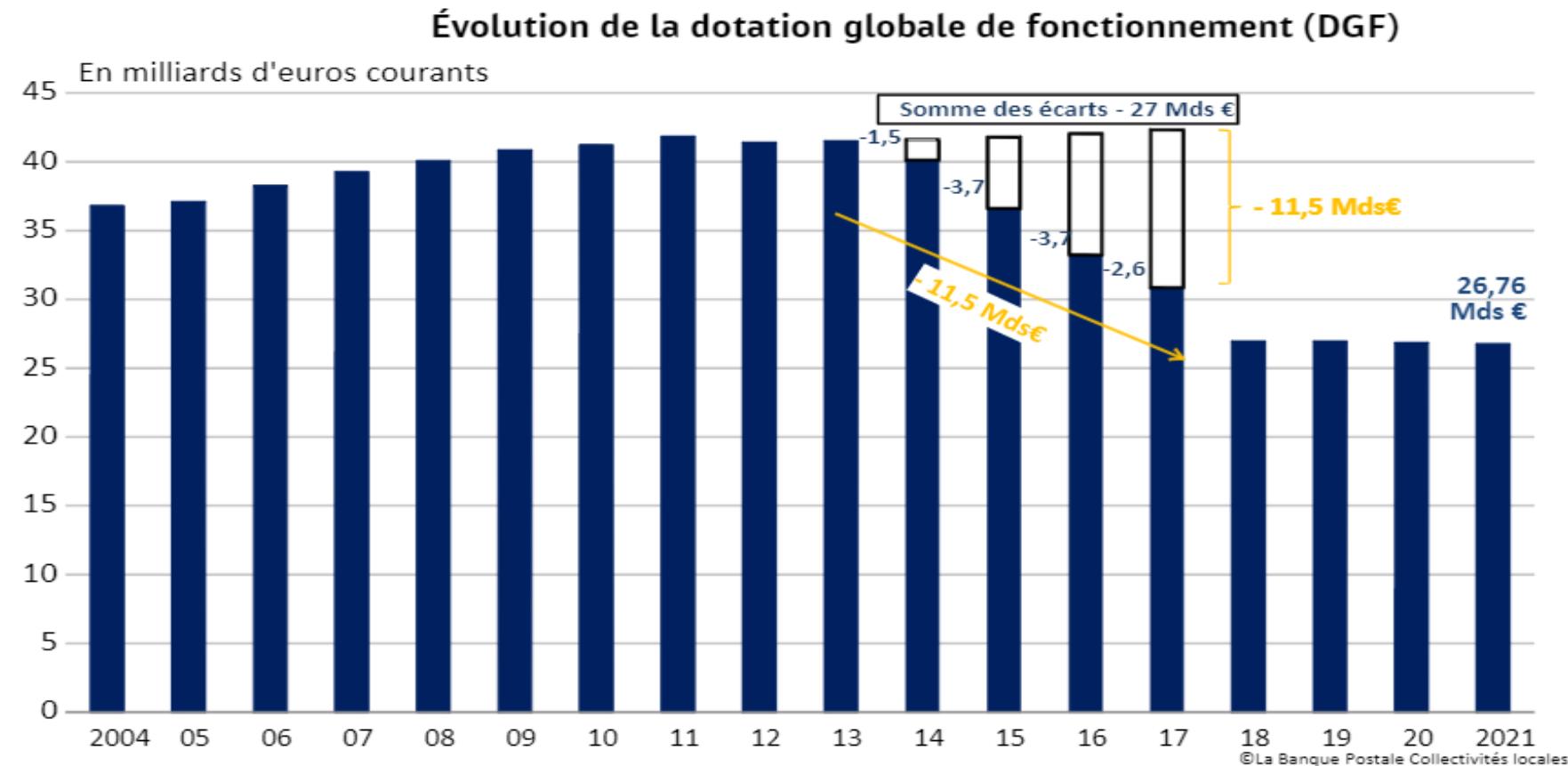
© LA BANQUE POSTALE COLLECTIVITÉS LOCALES



La Loi de Finances 2021

Mesures de la loi de finances 2021

Art. 78 : Fixation du montant de la dotation globale de fonctionnement



Mesures de la loi de finances 2021

- ▶ **Légère hausse des concours financiers de l'Etat : + 6% --- > 12.1 mds€ pour les communes**
- ▶ **Réforme de la taxe d'habitation ---- > suppression totale en 2023**
- ▶ **Nationalisation de la taxe locale sur la consommation finale d'électricité --- > compensée par une quote-part de la taxe nationale sur l'électricité**
- ▶ **Automatisation du FCTVA**

Plan de soutien à l'économie

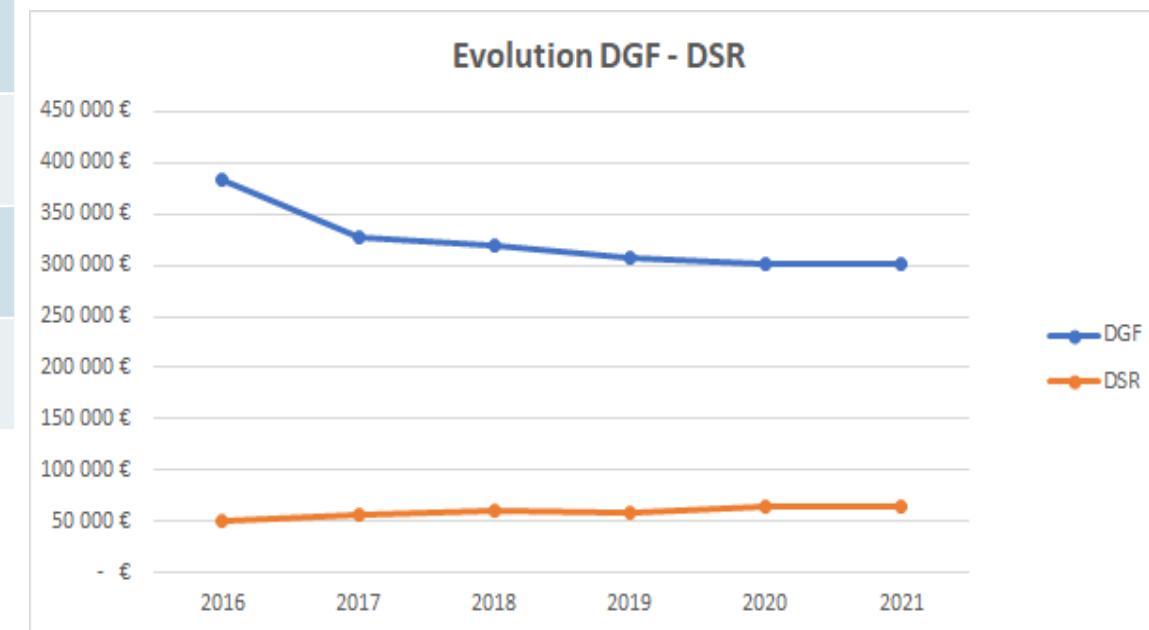
- ➡ Ensemble des mesures représente 450 Mds € (20% du PIB) dont 120 Mds de garantie d'emprunt.
- ➡ En septembre, plan de relance 2021 / 2022 de 100 Mds € sur 3 axes, financé à 40 % par l'Europe.
- ➡ Enveloppe supplémentaire de 20 Mds € pour accompagner le 2^{ème} confinement.

La commune de VERNaison



Impact pour Vernaison

Année	DGF	DSR
2016	383 784 €	50 376 €
2017	327 316 €	56 657 €
2018	318 849 €	59 387 €
2019	307 964 €	58 806 €
2020	301 615 €	63 820 €
2021	301 615 €	63 820 €



- ▶ DGF : Dotation Globale de Fonctionnement
- ▶ DSR: Dotation de Solidarité Rurale

Conséquences de la pandémie au niveau des communes

- Conséquences sociales : chômage, baisse des revenus
- Conséquences économiques : incidences sur les dépenses et les recettes

Les conséquences budgétaires de la Covid-19 à Vernaison

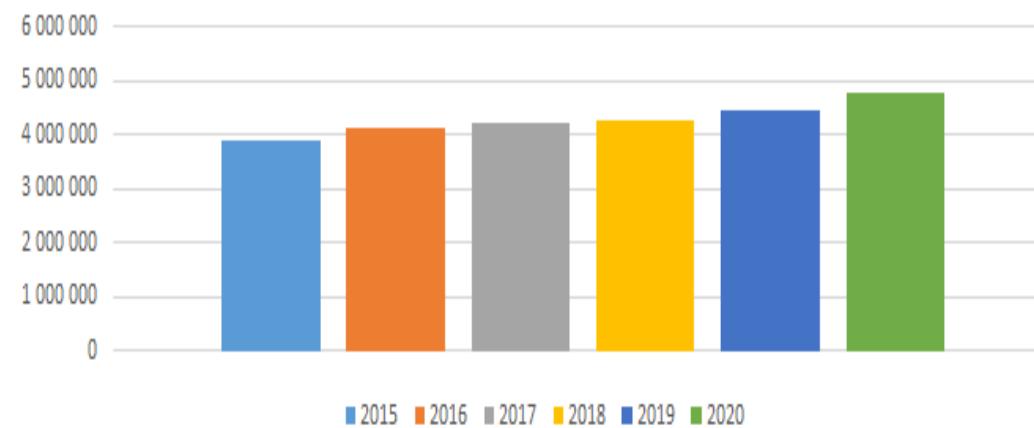
		Recettes	Dépenses
Festivités	Annulation certaines manifestations		⬇
Dépenses COVID-19	Equipements, masques, produits d'entretien...		↗
Loyers et redevances	Réductions et remises	⬇	
Ecole	Recettes cantine en baisse	⬇	⬇
Centre de loisirs	Facturation familles inférieures	⬇	⬇
Crèche	Facturation familles inférieures	⬇	⬇
Bâtiments publics	Consommations énergies		⬇
Accompagnement social	Aides CCAS		↗
Subventions aux associations	Versement intégral des subventions		=
Rémunération agents	Maintien salaires agents horaires + Prime exceptionnelle "COVID" + recours à l'intérim pour l'EAJE		↗

Situation à fin 2020

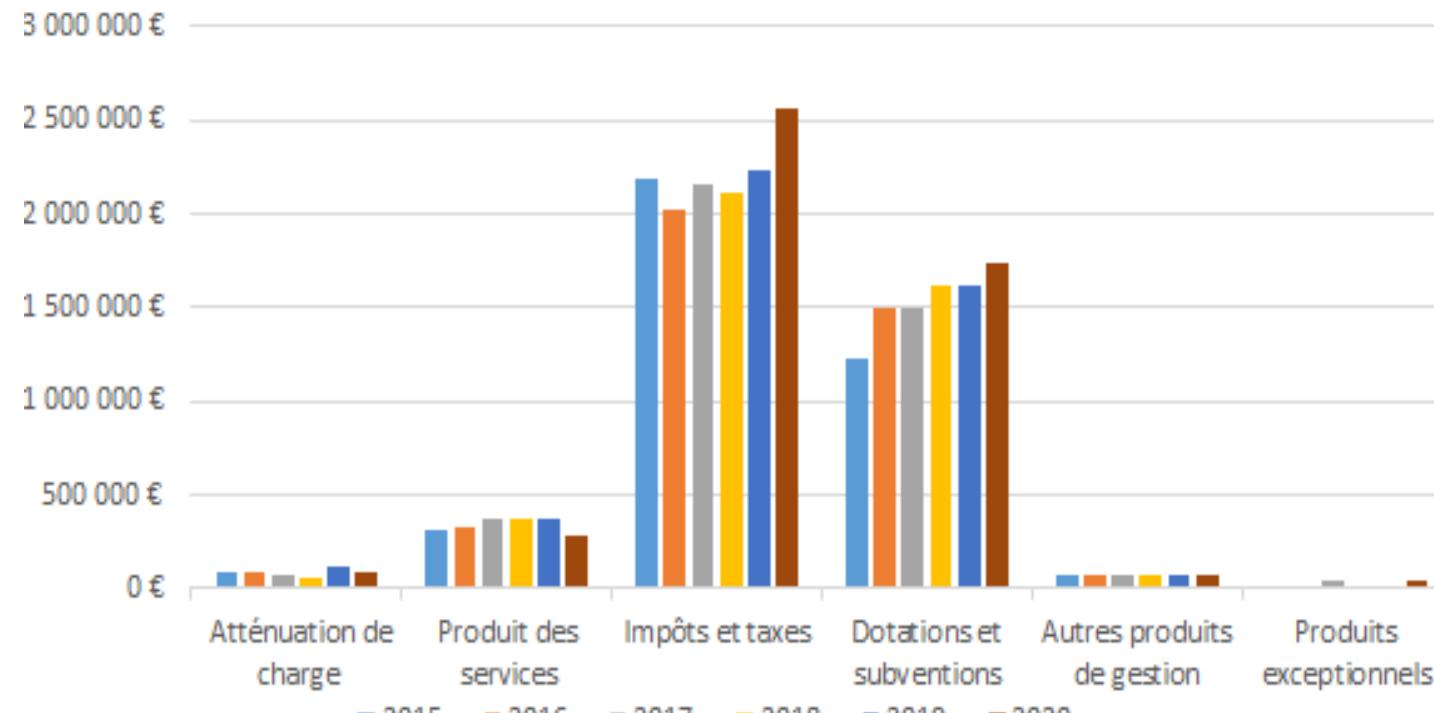
Compte administratif	2018	2019	2020	Evolution en % 2020/2019
Recettes	4 248 485,79 €	4 444 188,57 €	4 789 745,77 €	7,78 %
Dépenses (hors amortissement)	3 484 544,08 €	3 704 507,35 €	3 808 775,11 €	2,81 %
Excédent	763 941,71 €	739 681,22 €	980 970,66 €	

Evolution des recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement 2015 -2020

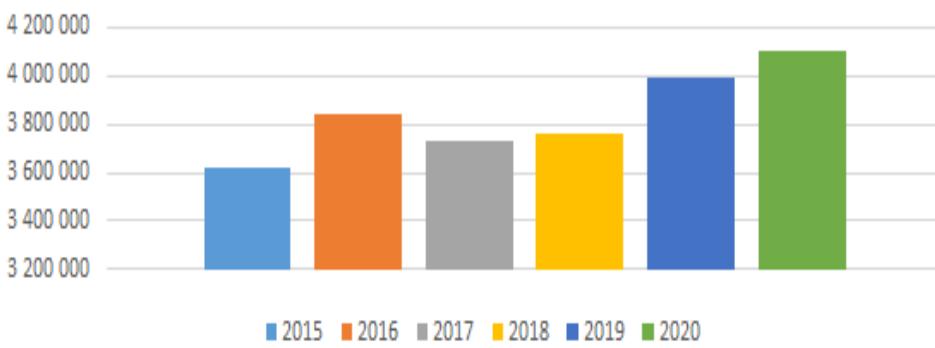


Section de fonctionnement - recettes 2015 - 2020 réalisé par chapitre

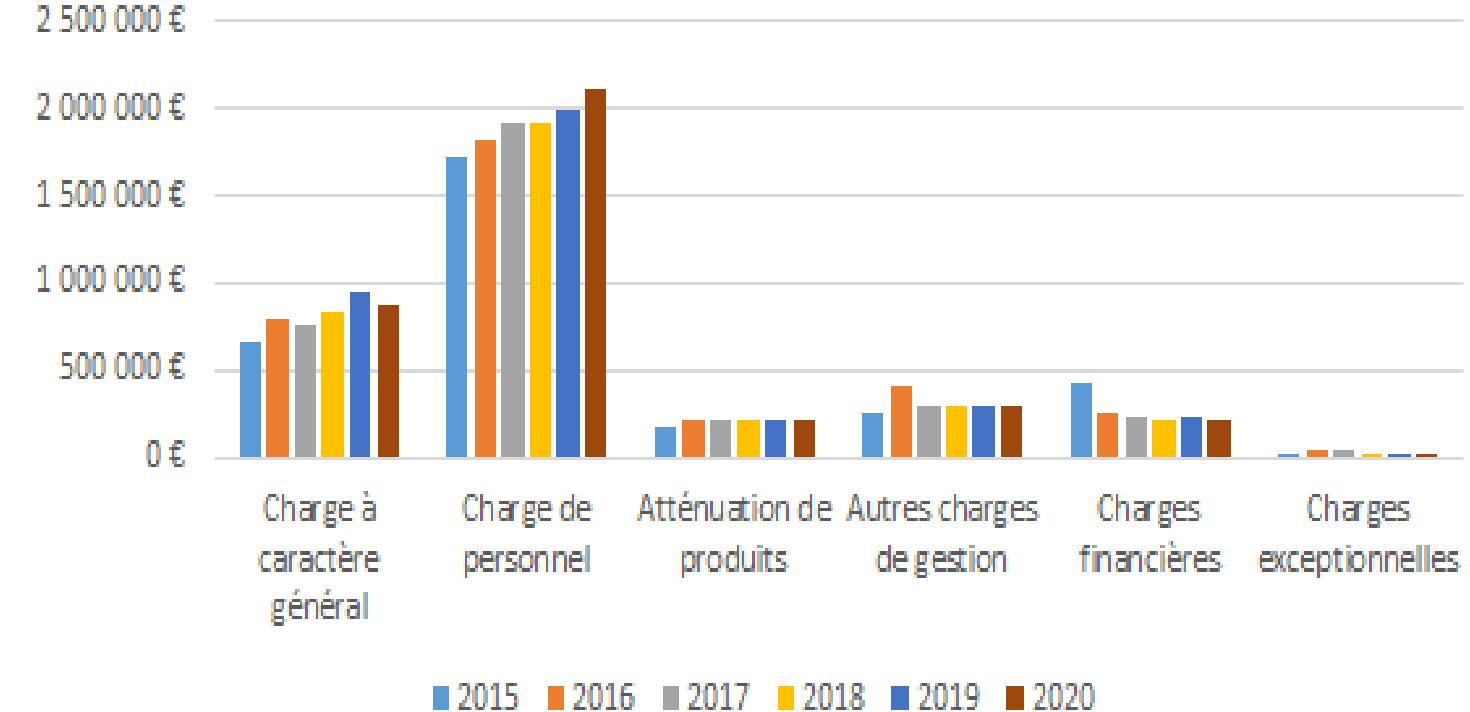


Evolution des dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement 2015 - 2020

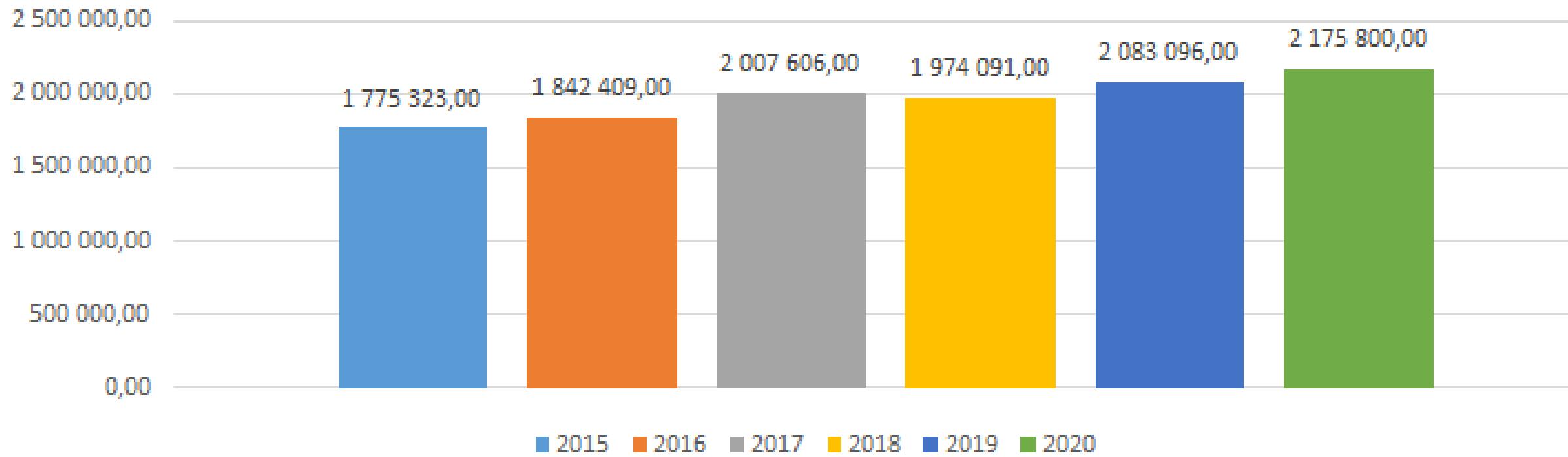


Section de fonctionnement - dépenses 2015 - 2020 réalisé par chapitre

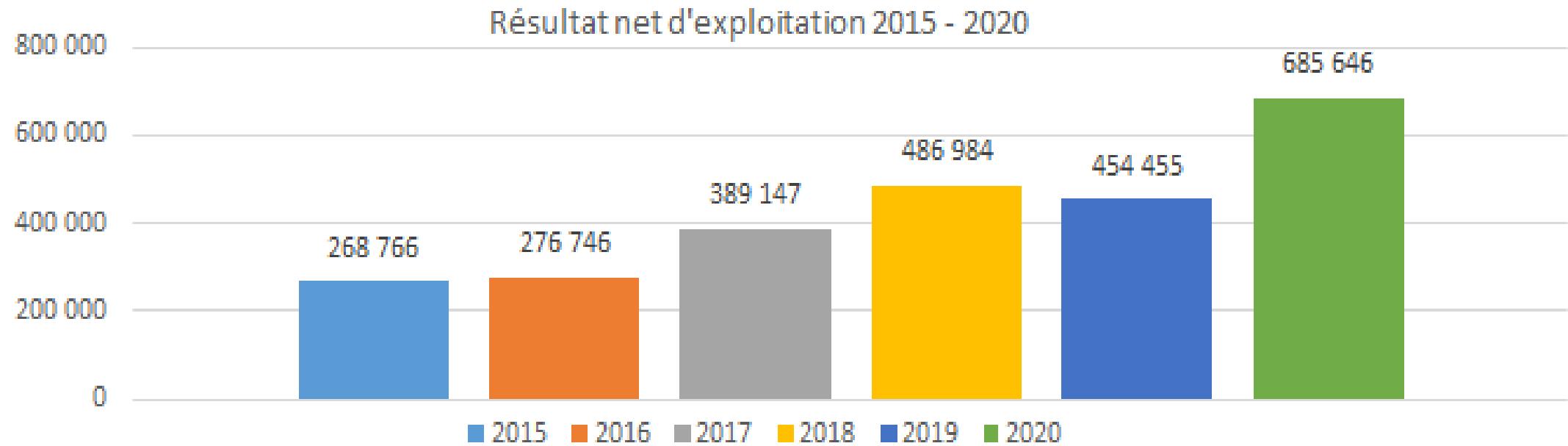


Evolution Taxe foncière et habitation

Evolution Taxe Foncière et habitation 2015 - 2020

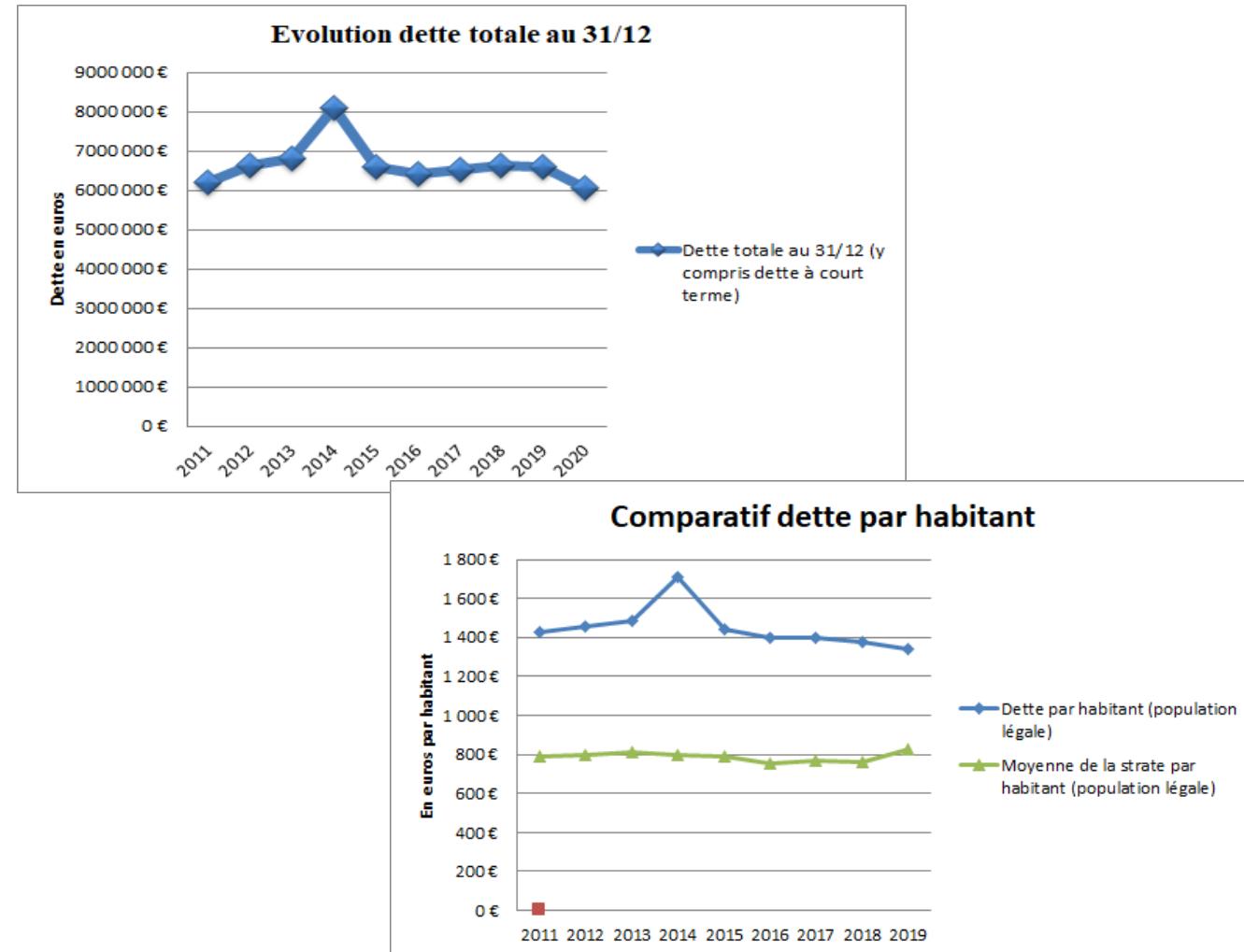


Résultat d'exploitation 2015 - 2020



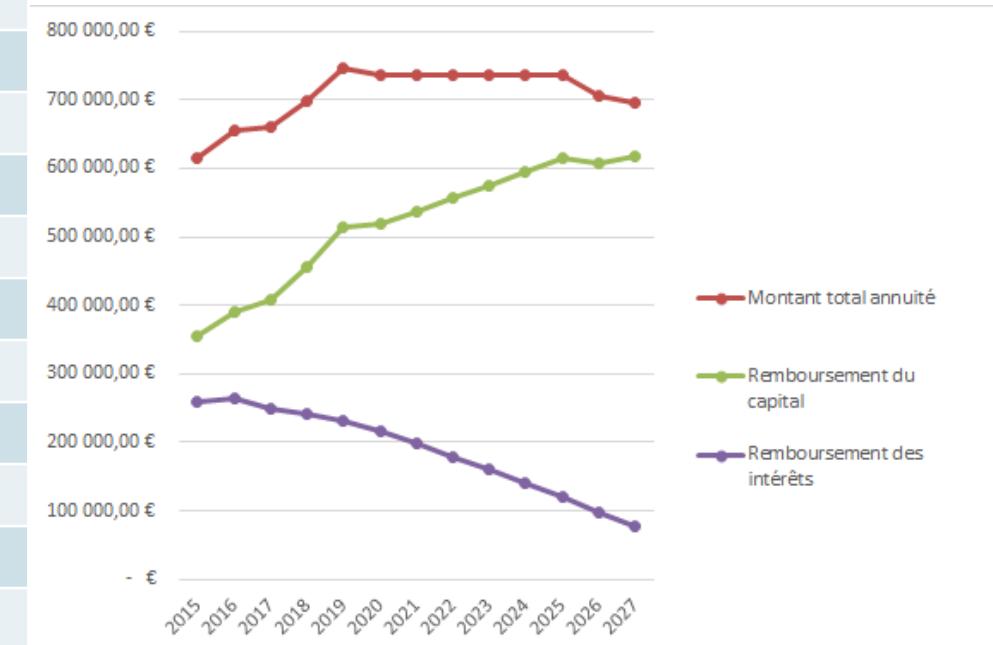
Stock de LA DETTE – CAPITAL RESTANT DÛ

Année	Dette totale au 31/12	Dette par habitant (population légale)	Moyenne de la strate par habitant (population légale)
2011	6 215 815 €	1 429 €	788 €
2012	6 617 682 €	1 460 €	800 €
2013	6 807 084 €	1 485 €	814 €
2014	8 100 627 €	1 708 €	794 €
2015	6 615 708 €	1 443 €	788 €
2016	6 424 176 €	1 402 €	753 €
2017	6 524 977 €	1 397 €	770 €
2018	6 618 574 €	1 379 €	763 €
2019	6 593 946 €	1 338 €	823 €
2020	6 074 139 €	1 202 €	NC



LA DETTE AU 1ER JANVIER 2021

Année	Annuité				Capital restant dû au 31/12
	Total	Capital	Intérêts	Frais	
2015	614 627,70 €	355 057,29 €	259 220,41 €	350 €	6 615 708,42 €
2016	654 826,12 €	391 531,82 €	263 294,30 €	- €	6 424 176,60 €
2017	659 481,50 €	409 199,72 €	249 771,78 €	510 €	6 524 976,88 €
2018	697 431,02 €	456 402,81 €	240 478,21 €	550 €	6 618 574,07 €
2019	745 634,18 €	514 627,99 €	231 006,19 €	- €	6 593 946,08 €
2020	735 364,41 €	519 806,93 €	215 557,48 €	- €	6 074 139,15 €
2021	735 625,45 €	537 572,72 €	198 052,73 €	- €	5 536 566,43 €
2022	735 625,45 €	556 036,33 €	179 589,12 €	- €	4 980 530,10 €
2023	735 625,45 €	575 226,75 €	160 398,70 €	- €	4 405 303,35 €
2024	735 625,45 €	595 174,24 €	140 451,21 €	- €	3 810 129,11 €
2025	735 625,45 €	615 910,60 €	119 714,85 €	- €	3 194 218,51 €
2026	704 989,75 €	606 704,93 €	98 284,82 €	- €	2 587 513,58 €
2027	695 676,59 €	618 671,26 €	77 005,33 €	- €	1 968 842,32 €



Les enjeux budgétaires

- ▶ Une capacité d'autofinancement limitée à court terme ;
- ▶ Une vraie volonté de réduire le stock de dette communale sous ce mandat ;
- ▶ La volonté d'aller chercher des aides financières auprès des partenaires ;
- ▶ Une stabilité de la fiscalité pour les ménages.

Les orientations d'investissements

Les contraintes et opportunités réglementaires

- ▶ La mise en accessibilité des bâtiments communaux à terminer
- ▶ La rénovation et la modernisation des bâtiments communaux
- ▶ La mise en œuvre d'un plan d'amélioration de l'efficience énergétique des locaux communaux

Les enjeux des aménagements des bords du Rhône

- ▶ L'arrivée de la ViaRhona
- ▶ La finalisation de l'extension du gymnase
- ▶ L'étude à l'installation d'équipements sportifs et de loisirs

La restructuration des équipements publics

- ▶ La réorganisation du restaurant scolaire

L'amélioration du cadre de vie pour tous

- ▶ Aire de jeux et autres équipements de loisirs
- ▶ Le développement durable au cœur du projet vernaisonais
- ▶ L'animation communale, ciment du vivre ensemble
- ▶ La sécurité
- ▶ La mobilité pour tous

MERCI de votre attention