

## RAPPORT DE PRESENTATION BUDGET PRINCIPAL DE LA VILLE BUDGET PRIMITIF - ANNEE 2021

Le budget primitif 2021 constitue la traduction des orientations budgétaires débattues lors du conseil municipal du 26 février dernier. Il transpose sous forme de propositions nouvelles ces orientations, intègre également les restes à réaliser d'investissement et la reprise des résultats de l'exercice 2020 conformément aux projets de délibération présentés lors de cette même séance.

Comme l'année 2020, l'année 2021 et son budget seront largement déterminés par les vagues épidémiques. L'activité économique, les recettes et dépenses de la commune en seront affectées.

### **1- Un climat d'incertitude**

L'année 2021 s'ouvre dans un climat d'incertitude. Aussi, l'élaboration du BP2021 s'inscrit dans une nouvelle année où la maîtrise du budget de fonctionnement est une priorité.

Concernant les dépenses de fonctionnement, face aux difficultés, des exonérations de l'occupation du domaine public et de loyers seront maintenues. La subvention du CCAS, bras armé social de la commune, sera augmentée. La pénalité au titre de la Loi SRU sera limitée dans son augmentation.

Concernant les recettes de fonctionnement, la fermeture du Casino de jeux privera mécaniquement de recettes importantes la commune et il est très probable que la crise sanitaire impacte à la baisse le montant des cessions et des droits de mutation.

En revanche, une baisse des dépenses peut être prévue si certaines manifestations devaient être annulées.

Dans ce contexte, la politique budgétaire engagée par la commune confirme un niveau d'investissement ambitieux.

Néanmoins, les protocoles imposés aux entreprises risquent de ralentir la réalisation de certains projets. Si tel est le cas, l'impact pour la collectivité pèsera d'autant plus que des investissements importants de 2020 ont dû être reportés en 2021.

Enfin, le personnel sera de nouveau impacté par la crise du COVID.

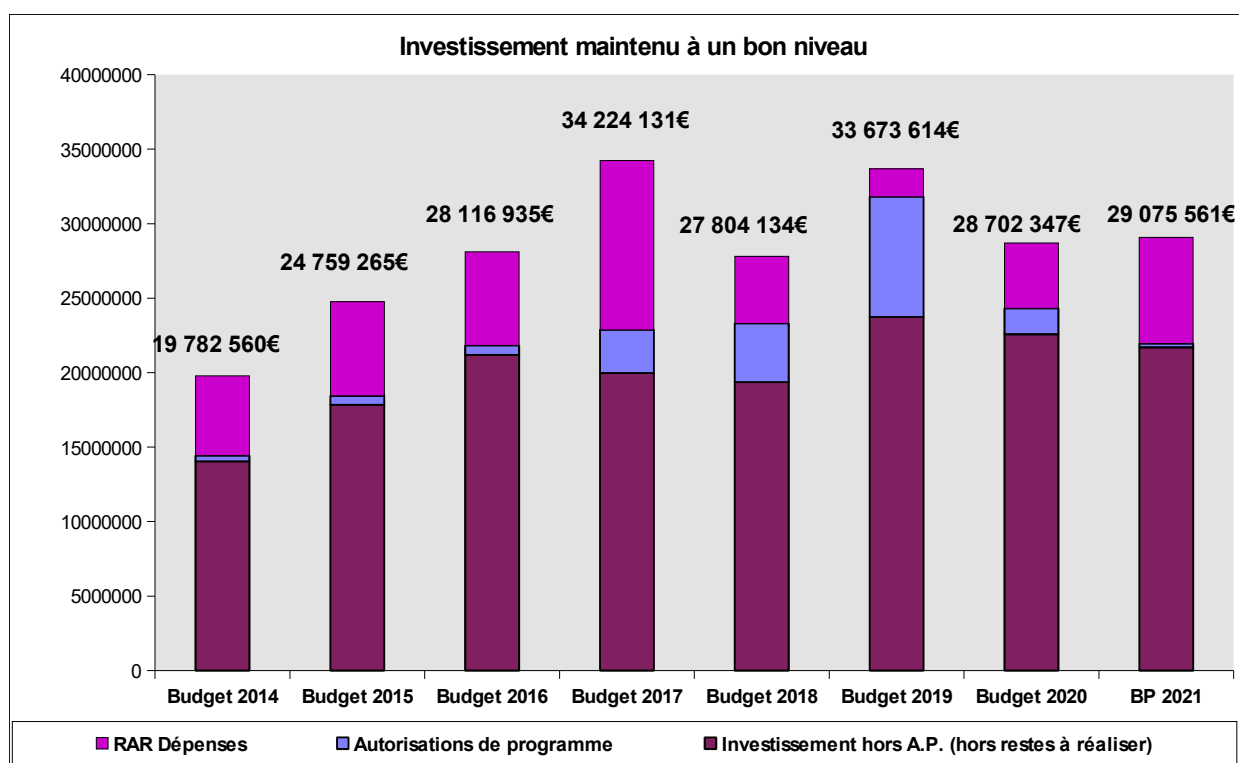
Au-delà de nombreux agents mobilisés au Forum du Casino et à la Villette par les centres de vaccination et de dépistage, beaucoup seront, comme en 2020, frappés par l'épidémie et d'autres, sujets à risques, continueront de bénéficier d'Autorisation Spéciale d'Absence (ASA).

Une grande incertitude prévaudra ce qui rend peu certaines les prévisions budgétaires. Elles ont donc été établies avec prudence.

## **2- Les opérations d'investissements : une volonté de soutenir l'activité**

Malgré le contexte, la situation très saine des finances communales permet de maintenir un niveau élevé et ambitieux pour les investissements.

De compétence communale (bâtiments notamment), métropolitaine au niveau de l'antenne (voirie, propreté) ou sur le budget propre de TPM, les projets porteront sur plusieurs priorités : l'environnement, la culture, le sport et la vie quotidienne et les espaces publics.



S'inscrivant dans la philosophie de l'**OGS**, les actions conduiront à réaliser d'importants travaux où à poursuivre des études essentielles.

### **A – L'Environnement**

- Travaux Place Saint Pierre à Giens,
- Études et travaux Trait de Côte du Ceinturon,
- Réalisation de la voie douce dans les Pesquiers,
- Finalisation voies douces Decugis-Salins,
- Mise en place, par la commune, d'un petit train Route du Sel et d'aménagements aux Etangs de Sauvebonne,
- Études accélérées sur Tombolo Ouest et Sea-line.

## **B – En matière Culturelle**

- Finalisation travaux Musée des cultures et du paysage,
- Travaux aménagement sur le site archéologique d'Olbia,
- Parcours des Arts,
- Maîtrise d'œuvre Église anglicane de Costebelle
- Tableaux Collégiale (St Paul sur le chemin de Damas).

## **C – Les équipements sportifs et la qualité de vie**

- Réhabilitation et extension du Skate Park,
- Travaux Club house stade André Véran,
  
- **En matière de transition énergétique**
  - o Remplacement des chaudières dans les écoles,
  - o Études pour l'isolation des Bâtiments publics,
  - o Installation de panneaux photovoltaïques au complexe aquatique.
  
- **Autres**
  - o Renforcement de la lutte contre les moustiques,
  - o Accès Personnes à Mobilité Réduite,
  - o Espaces Verts (Saint Gervais).

## **D – Les espaces Publics**

**Travaux** de voirie de la Blocarde, Rues du Port (Claude DURAND, hippodrome)

### **Études :**

- Boulevards d'Orient, Mistral, et Chateaubriand,
- Chemin de la Grotte des Fées (Costebelle).

## **E – Les Infrastructures (MTPM)**

La Métropole continuera à financer sur son budget propre les travaux et/ou les études concernant les opérations d'intérêt métropolitain :

- Pôle d'Échange Multimodal,
- Sea-Line,
- Bassins de rétention Roubaud.

## **3 – Une stratégie budgétaire adaptée :**

L'année particulière qui s'ouvre dans la continuité de la crise sanitaire oblige à élaborer un budget prudent. Ainsi, le budget primitif 2021 est établi en baisse générale -2,19%.

- La rigueur dans la gestion des dépenses de fonctionnement sera poursuivie :

- Dépenses de personnel - 13 agents (802 agents au 01/01/2020 ; 789 agents au 01/01/2021)
- Charges à caractère général - 800 000€ environ

Une exception pour le CCAS :

6 Millions d'Euros en Fonctionnement (en forte hausse )  
0€ en Investissement

- La DGF restera stable et les taux d'imposition seront inchangés.

### STABILITE TAUX D'IMPOSITION

TAUX	2019	2020	2021
taxe d'habitation (figé)	17,47 %	17,47 %	17,47 %
<i>taux moyen départementaux</i>			
taxe sur le foncier bâti*	21,76 %	21,76 %	37,25 %
<i>taux moyen départementaux</i>			
taxe sur le foncier non bâti	77,88 %	77,88 %	77,88 %
<i>taux moyen départementaux</i>			
<i>Coefficient correcteur</i>			1,12 %
PRODUIT	CA 2019	CA 2020	BP 2021
Taxes foncières et habitation	42 827 243	43 160 063	45 803 000
Compensation des exonérations de taxe foncière	124 779	123 453	123 453
Compensation des exonérations de taxe d'habitation.	2 306 469	2 435 155	0
<b>Total produit</b>	<b>45 258 491</b>	<b>45 718 671</b>	<b>45 926 453</b>

\* 2021 Réforme de la TH, la commune perçoit la part départementale de TFB  
TFB communale+TFB départementale =21,76+15,49= 37,25%

L'ensemble des efforts réalisés permettra, malgré la stagnation des recettes, de dégager une épargne toujours significative de près de 8 millions d'euros.

### TAUX D'EPARGNE

LIBELLE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	BP 2021
Total R.R.F. (hors cessions)	93 501 362	97 696 931	96 759 846	88 444 334	88 376 322	76 484 249	74 291 122	74 450 578
Épargne brute (hors cessions)	6 519 788	10 759 471	10 623 479	10 309 756	9 629 662	10 311 320	9 918 089	7 960 920
Taux d'épargne (hors cessions)	6,97%	11,01%	10,98%	11,66%	10,90%	13,48%	13,35%	10,69%

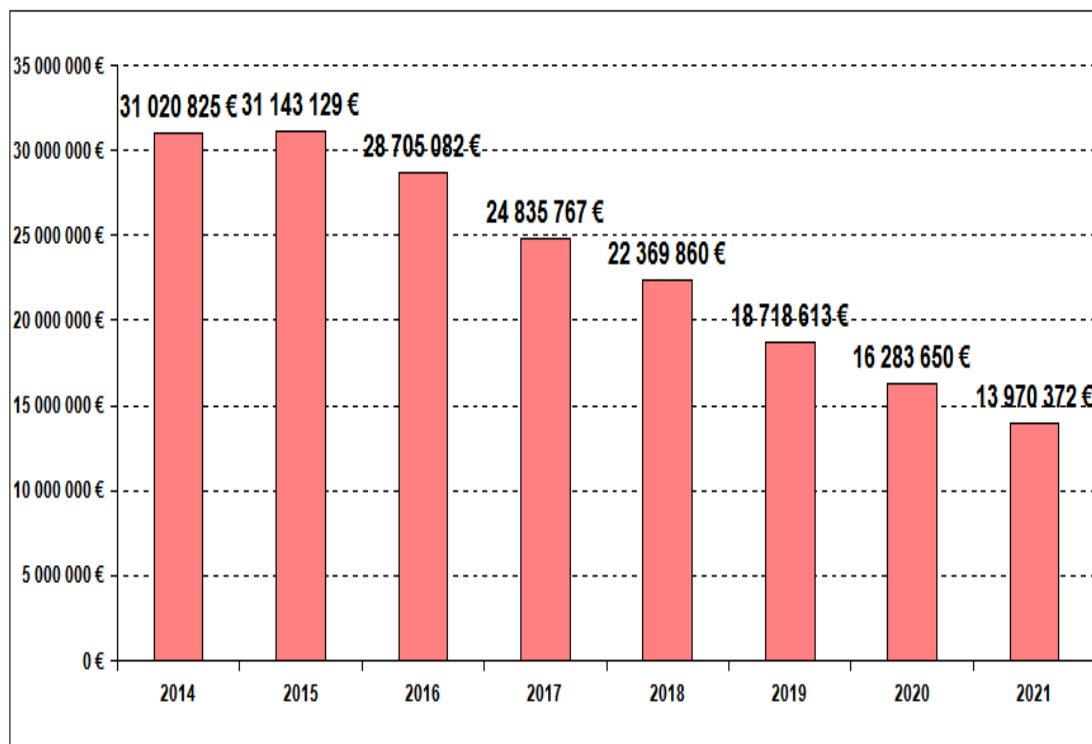
Taux d'épargne = Ep.brute/RRF

- L'autofinancement à 100% des investissements sera assuré grâce à l'épargne courante et à la mobilisation du résultat de clôture de 2020 (15 ,836 M€).

Ainsi un prélèvement de 16,643 M€ de la section de fonctionnement sera transféré à celle d'investissement

En 2021, pour la 6<sup>ème</sup> année consécutive, aucun emprunt ne sera réalisé, ce qui permet à la commune d'avoir une capacité de désendettement de 1,64 années utile pour l'avenir.

### Encours de la dette au 31/12



Le ratio de désendettement au 31/12/200 est de 1.64 en nombre d'années (encours de la dette au 31/12/2020 / épargne brute CA 2020).

La section de fonctionnement s'équilibre à 93,5 M€ avec en opérations réelles

74,4 M€ en recettes  
66,4 M€ en dépenses

La section d'investissement s'équilibre à 51,139 M€ avec :

- Dépenses réelles d'investissements 35,55 M€ (dont 7,12 M€ de restes à réaliser et 7,137 M€ d'allocation de compensation)
- Recettes réelles d'investissement 23,786 M€

GRANDS EQUILIBRES 2021		
DEPENSES	RECETTES	
Section de Fonctionnement 93 524 038,24€	Section de Fonctionnement 93 524 038,24€	-2,14%
Section d'investissement 51 139 390,33 €	Section d'investissement 51 139 390,33 €	-2,27%
Total Général BP2021 144 663 428,57€		-2,19%
Rappel BP2020 : 147 896 905,00€		

## CONCLUSION

- stabilité fiscale
- investissements significatifs
- épargne importante
- aucun emprunt et auto financement à 100 %

sont la marque du budget primitif 2021 .

La comparaison avec les ratios financiers de la strate confirme l'excellente santé de la commune.

On notera que le faible niveau d'investissements n'est qu'apparent car il n'intègre pas l'allocation de compensation de 7,317M€ versée à la Métropole pour les travaux de voirie et propreté (depuis 2019).

### RATIOS FINANCIERS Budgets Primitifs

	Commune B.P.2020 (56 571 hab.)	Commune B.P.2021 (56 047 hab.)	Moyennes nat.de la strate (DGCL 50 000 à 100 000 hab. 2019)
1-Dépenses réelles de fonctionnement/pop	1178	1185	1312
2-Produit des impositions directes/population	763	817	908
3-Recettes réelles de fonctionnement/pop	1271	1328	1532
4-Dépenses d'équipement brut/pop	303	285	373
5-Encours de dette/pop	331	291	1368
6-D.G.F./pop	151	151	211
7-Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonct.	56,29%	56,54%	61,80%
8-Dépenses de fonctionnement et remboursement de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	96,07%	92,31%	94,30%
9-Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonct.	23,86%	21,47%	24,40%
10-Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	26,02%	21,87%	89,20%