

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 PRÉVISIONNEL

Les recettes de fonctionnement

Total des recettes réelles de fonctionnement

	2019	2020	Evolution	
Recettes TH	36 068 000 €	36 838 000 €	770 000 €	2,13%
Recettes économiques (CFE, CVAE, IFR, TASCUM)	32 178 000 €	33 542 000 €	1 364 000 €	4,24%
Autres impôts et taxes	754 000 €	708 000 €	-46 000 €	-6,10%
DGF + Allocations compensatrices	25 377 000 €	24 887 000 €	-490 000 €	-1,93%
Autres dotations	820 000 €	1 526 000 €	706 000 €	86,10%
Recettes des services (dont mutualisation)	5 098 000 €	3 803 000 €	-1 295 000 €	-25,40%
Total (hors TEOM et reprises de provisions)	100 295 000 €	101 304 000 €	1 009 000 €	1,01%
Excédent année N-1	5 153 000 €	410 000 €	-4 743 000 €	-92,04%
Recettes COVID	0	884 000 €	884 000 €	
TOTAL (hors TEOM et report)	100 295 000 €	102 188 000 €	1 893 000 €	1,89%

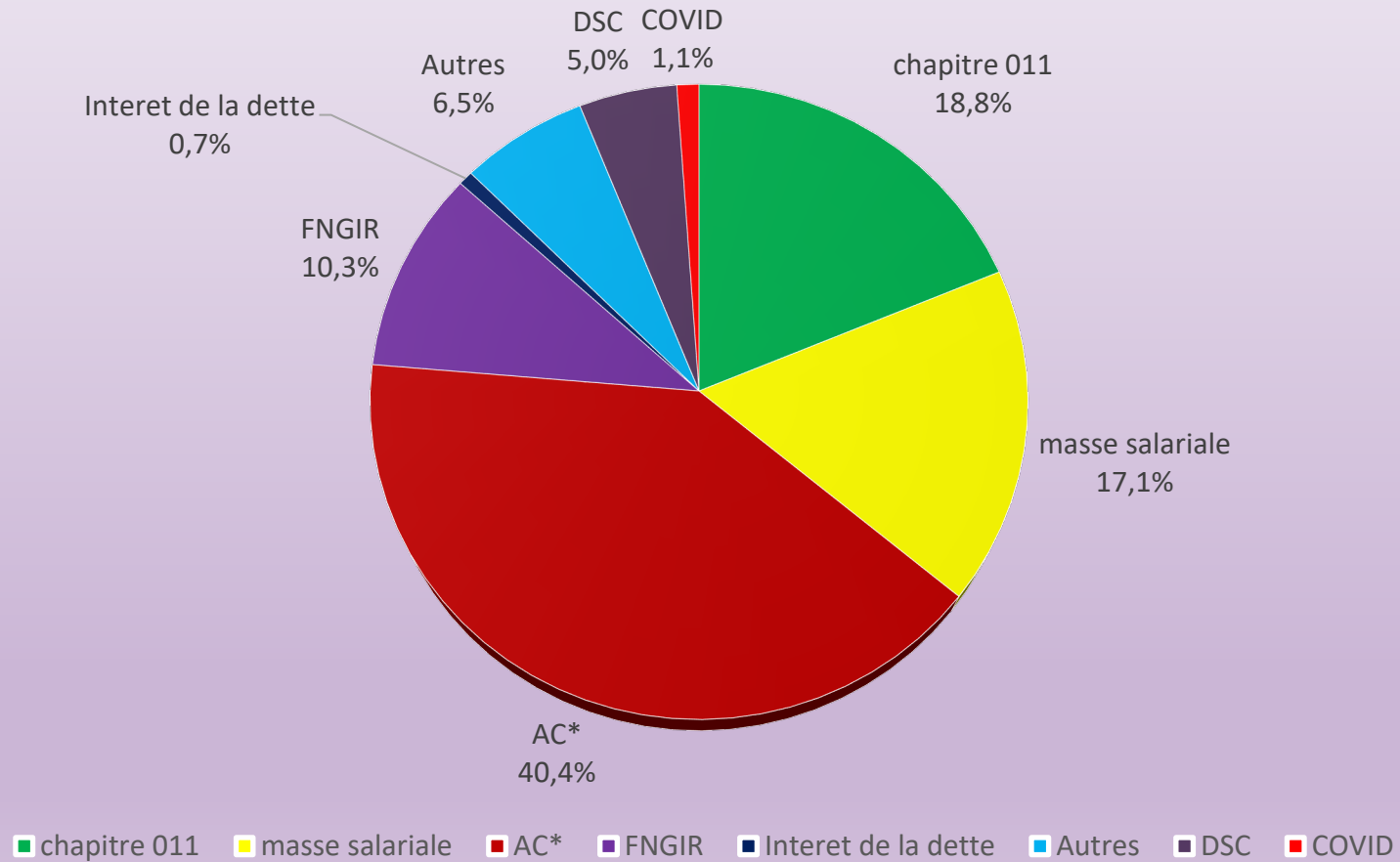
Les dépenses de fonctionnement

Total des dépenses réelles de fonctionnement

	2019	2020	Evolution	
Charges à caractère général	17 216 000 €	17 622 000 €	406 000 €	2,36%
Masse salariale	16 423 000 €	16 064 000 €	-359 000 €	-2,19%
Attributions de compensation	37 839 000 €	37 890 000 €	51 000 €	0,13%
FNGIR*	9 705 000 €	9 705 000 €	0 €	0,00%
Intérêts de la dette	929 000 €	690 000 €	-239 000 €	-25,73%
Autres (dont chapitres 65 + 67)	6 071 000 €	6 080 000 €	9 000 €	0,15%
Dotation de Solidarité Communautaire	4 671 000 €	4 671 000 €	0 €	0,00%
Total (hors TEOM et provisions)	92 854 000 €	92 722 000 €	-132 000 €	-0,14%
Dépenses COVID	0	1 049 000 €	1 049 000 €	
TOTAL (hors TEOM et report)	92 854 000 €	93 771 000 €	917 000 €	0,99%

* FNGIR : Fonds national de garantie individuelle des ressources

Répartition des dépenses de fonctionnement



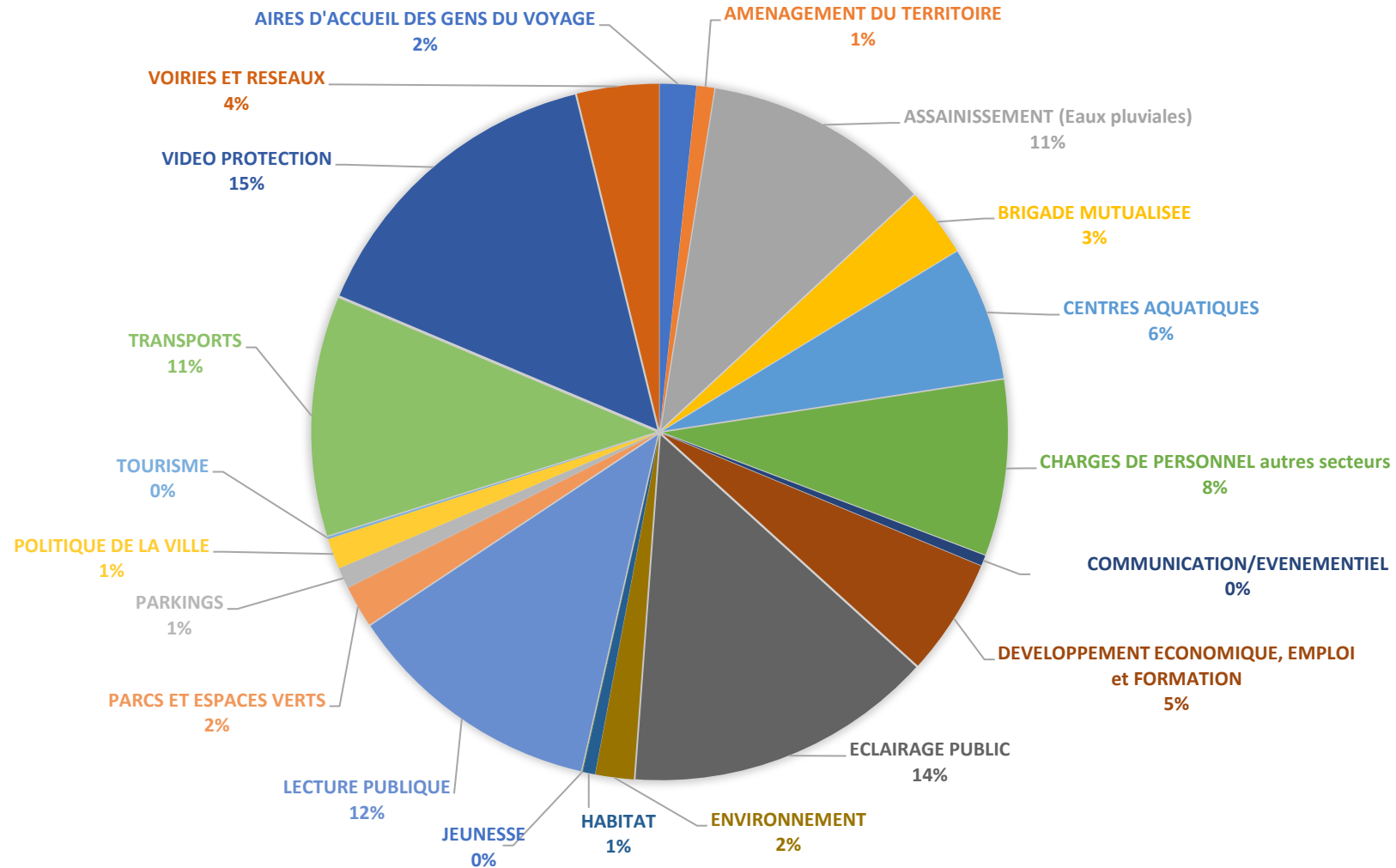
Le bilan par politique publique

Répartition du budget par secteur

(dépenses de fonctionnement dont charges de personnel et dépenses d'investissement)

	Fonctionnement (en K€)	Investissement (en K€)	TOTAL
AIRES D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE	657	48	705
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	224	116	340
ASSAINISSEMENT (Eaux pluviales)	4 373	0	4 373
BRIGADE MUTUALISEE	1 308	24	1 332
CENTRES AQUATIQUES	997	1 598	2 595
CHARGES DE PERSONNEL autres secteurs	3 405	0	3 405
COMMUNICATION/EVENEMENTIEL	201	0	201
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE, EMPLOI et FORMATION	1 929	339	2 268
ECLAIRAGE PUBLIC	4 624	1 360	5 984
ENVIRONNEMENT	702	42	744
HABITAT	103	134	237
JEUNESSE	10	0	10
LECTURE PUBLIQUE	4 160	855	5 015
PARCS ET ESPACES VERTS	593	221	814
PARKINGS	378	23	401
POLITIQUE DE LA VILLE	595	0	595
TOURISME	42	0	42
TRANSPORTS	4 427	220	4 647
VIDEO PROTECTION	2 064	4 075	6 139
VOIRIES ET RESEAUX	90	1 499	1 589
TOTAL	30 882	10 554	41 436

Répartition du budget par secteur



Direction des Finances

La dette et l'épargne

Capital de la dette

Au 31/12/2019 : 37 894 000 €

Au 31/12/2020 : 37 790 000 € (- 104 000 €)

Emprunt 3,5 M€ Société Générale taux fixe 0,40% sur 15 ans

Remboursement du CAPITAL

2019 : 3 450 000 €

2020 : 3 604 000 €

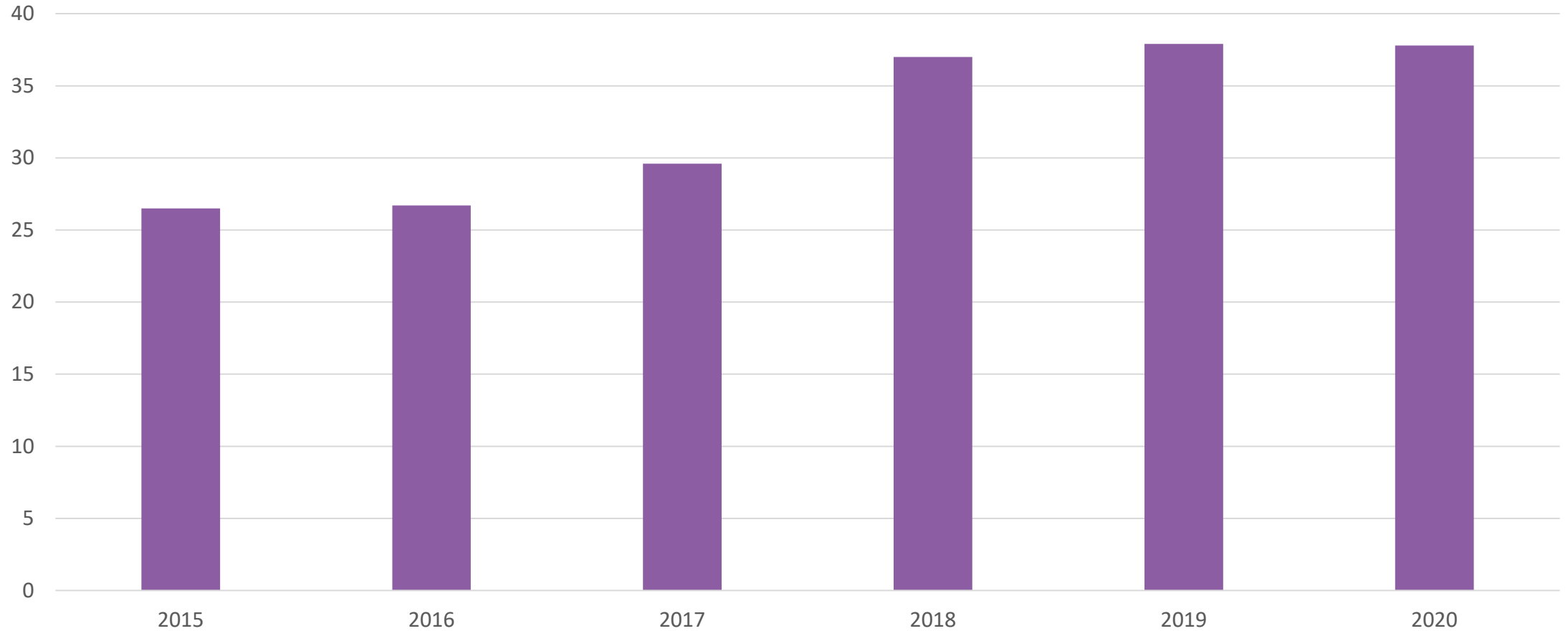
Intérêts de la dette

2019 : 929 000 €

2020 : 690 000 €

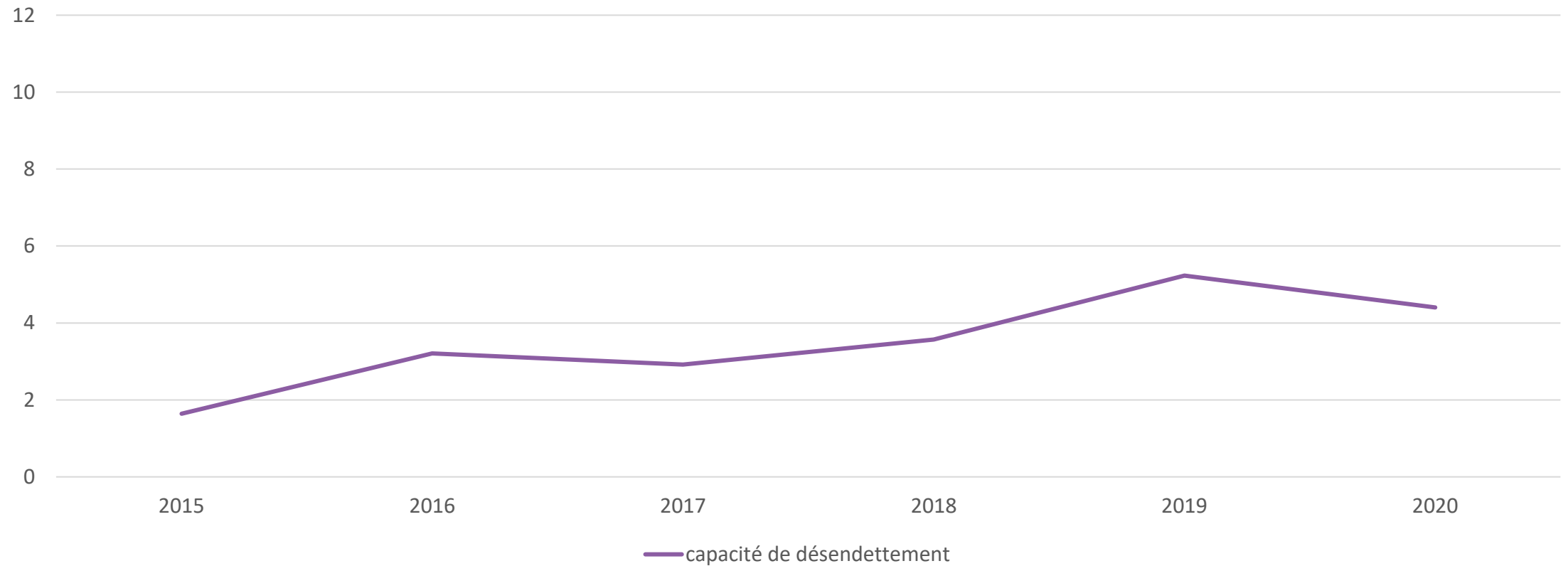
Evolution de la dette en capital

(en Million d'euros)



Evolution de la capacité de désendettement (Dette/Epargne brute)

En année

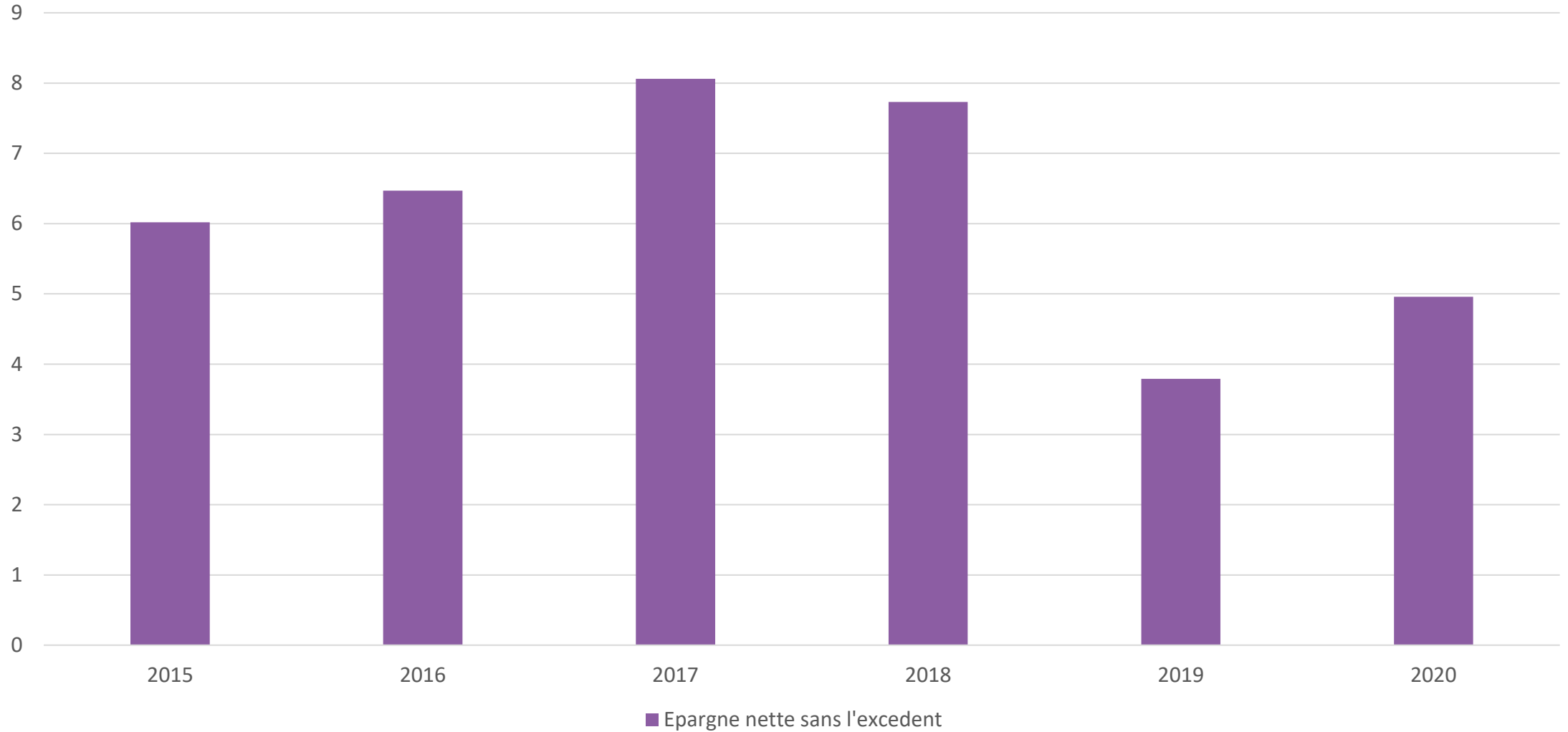


BILAN 2020 Hors excédent N-1

	CA 2018		CA 2019		CA 2020	
	Valeur	Taux	Valeur	Taux	Valeur	Taux
Epargne de Gestion	11 101 000	8,77%	8 170 000	6,55%	9 287 000	7,25%
Epargne Brute	10 375 000	8,20%	7 242 000	5,80%	8 596 000	6,72%
Epargne Nette	7 737 000	6,11%	3 792 000	3,04%	4 961 000	3,88%

Le taux = Epargne/Recettes réelles de fonctionnement.

Evolution de l'épargne nette (sans l'excédent)



Bilan 2020 en Investissement

Bilan 2020 en investissement

Dépenses d'investissement :

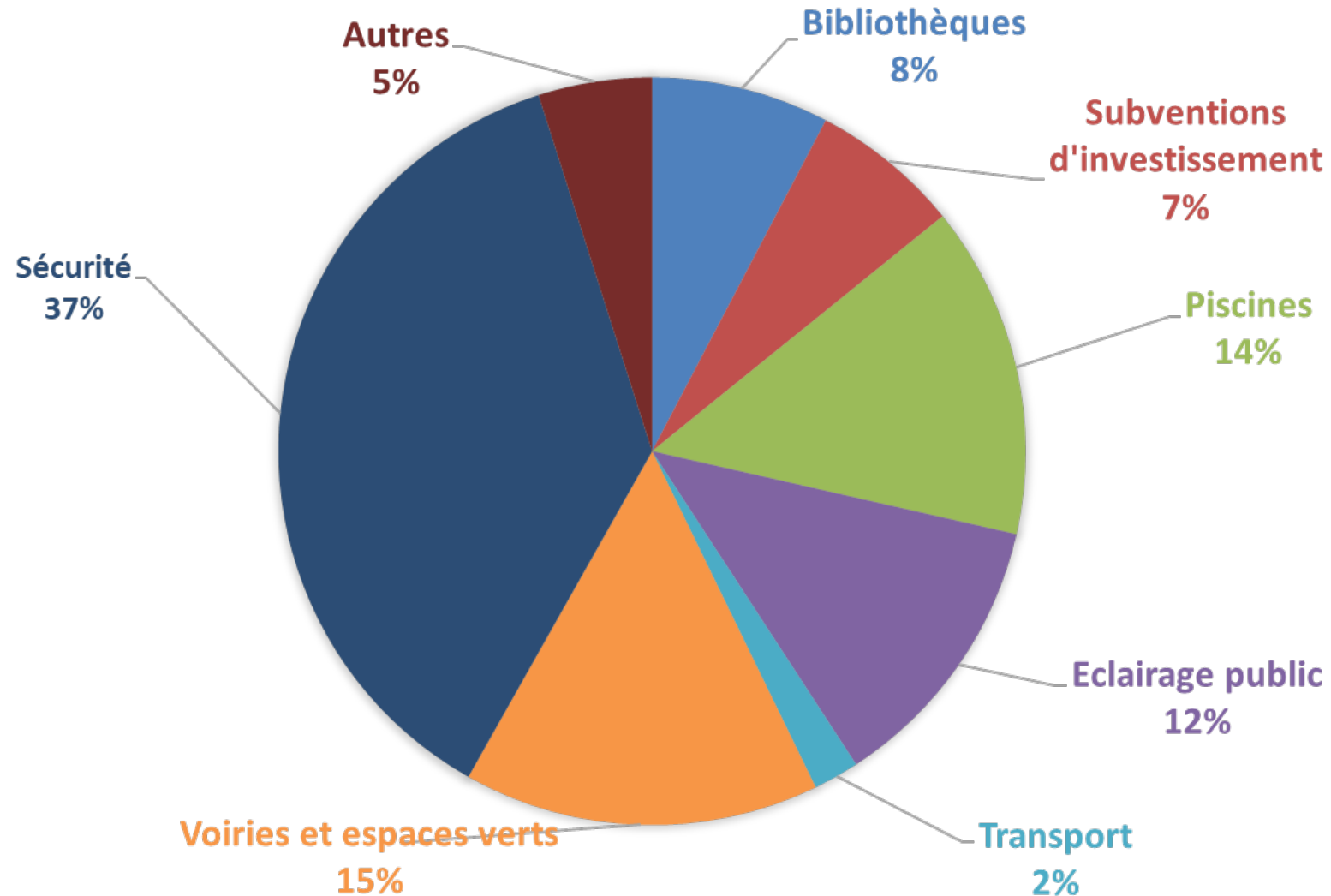
• Dépenses d'équipement	: 11 108 000 €
• Remboursement du capital	: 3 604 000 €
• Autres	: 351 000 €
TOTAL	: 15 063 000 €

Recettes d'investissement :

• Subventions	: 2 922 000 €
• Emprunt	: 3 500 000 €
• FCTVA	: 5 303 000 €
• Divers	: 351 000 €
TOTAL	: 12 076 000 €

Résultat des opérations réelles d'investissement 2020 : - 2 987 000 €

Bilan 2020 : Dépenses d'équipement (11,1 M€)



Bilan prévisionnel 2020

- Résultat des opérations réelles de fonctionnement avec excédent N-1 : + 9 006 000 €
- Résultat des opérations réelles d'investissement : - 2 987 000 €
- Résultat global opérations réelles : + 6 019 000 €
- Dette au 31/12/2020 : 37 790 000 €

BUDGET PRINCIPAL 2021

Le contexte économique

- Crise sanitaire :
 - Recul du PIB de 9% sur l'année 2020 selon les estimations de la Banque de France.
 - Hypothèses alternatives de la Banque de France quant à l'évolution du PIB au regard des fortes incertitudes sur l'évolution de la pandémie : de +7% dans le scénario favorable à -1% dans le scénario « sévère ».
- PLF 2021 :
 - Baisse de la fiscalité partiellement compensée (suppression de la part de la CVAE perçue par les régions et réduction de moitié de la CFE et de la TFPB des établissements industriels).
 - Stabilité de l'enveloppe de la DGF (augmentation de certaines composantes au détriment d'autres collectivités).
 - Pour l'EPCI, la baisse récurrente des dotations de l'Etat représente un montant cumulé de 23,8 M€ sur la période 2013-2020.
 - Absence de compensation des pertes tarifaires et des dépenses supplémentaires liées à la crise sanitaire.

L'évolution des recettes de fonctionnement

	BP 2020	BP 2021	Evolution	
Taxe d'habitation	36 790 000 €	37 170 000 €	380 000 €	1,03%
Taxes économiques	33 541 000 €	32 622 000 €	-919 000 €	-2,74%
Autres impôts et taxes (hors TEOM)	390 000 €	1 334 000 €	944 000 €	242,05%
Dotations et subventions	26 356 000 €	25 805 000 €	-551 000 €	-2,09%
Recettes des services	4 981 000 €	4 181 000 €	-800 000 €	-16,06%
Total (hors TEOM)	102 058 000 €	101 112 000 €	-946 000 €	-0,93%

Les dépenses de fonctionnement

La masse salariale

	BP 2020	BP 2021
Sport-Jeunesse	4 337 000	4 085 000
Lecture publique	3 507 000	3 551 000
Sécurité (Brigade mutualisée - CSU)	2 879 000	2 904 000
Développement économique	826 000	889 000
Services techniques	928 000	818 000
Aménagement-transport-environnement-territoire	526 000	620 000
Politique de la ville - Prévention spécialisée - MJD - habitat	556 000	546 000
Aires d'accueil des gens du voyage	428 000	418 000
Autres services + autres dépenses (tickets resto, assurance, ...)	3 446 000	3 375 000
TOTAL	17 433 000	17 206 000

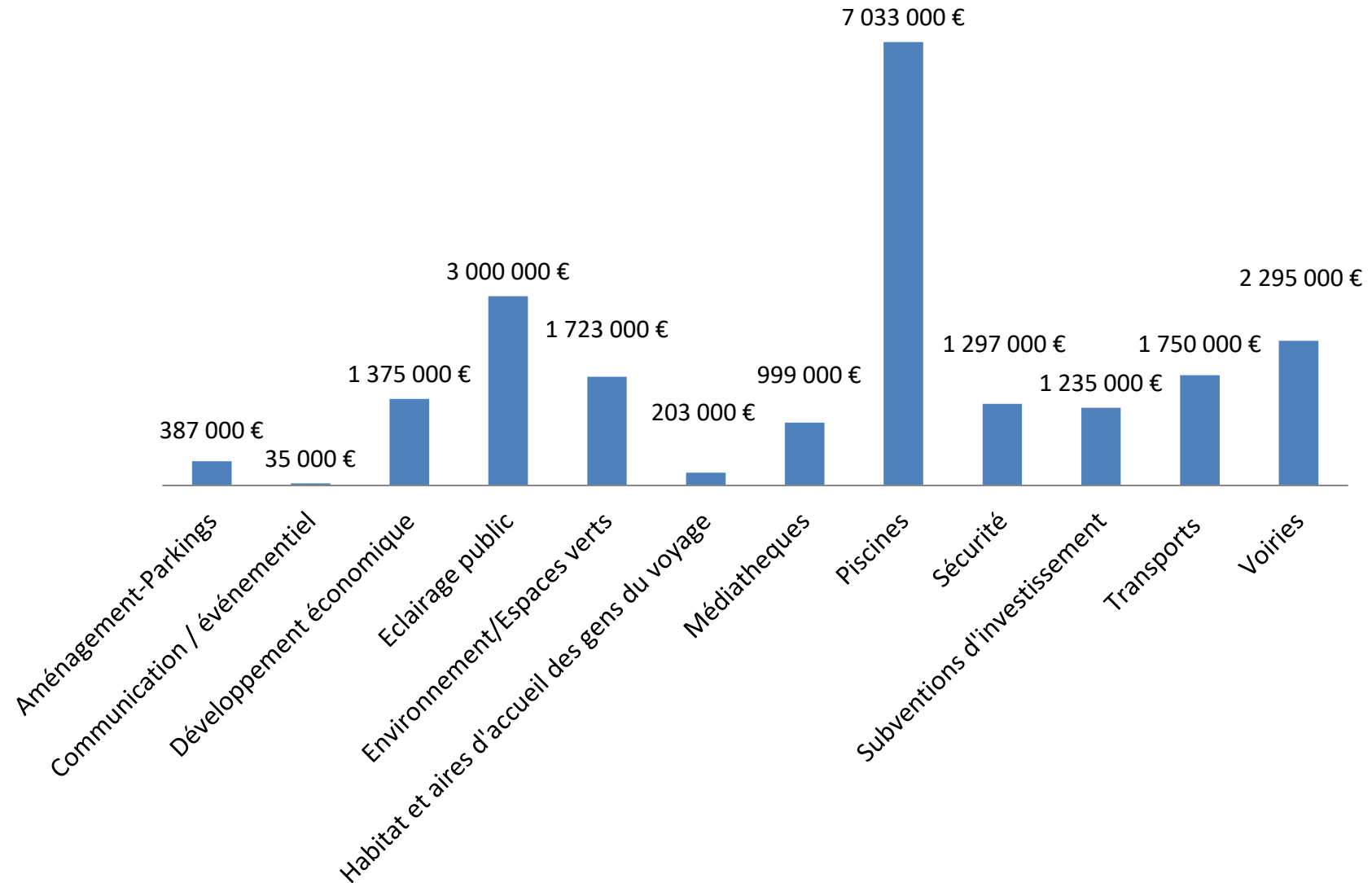
Les dépenses de fonctionnement par secteur (dont masse salariale)

	BP 2020	BP 2021
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE, TOURISME, PARKINGS	1 050 000	943 000
ASSAINISSEMENT (Eaux pluviales)	4 464 000	4 331 000
BRIGADE MUTUALISEE	1 778 000	1 503 000
CENTRES AQUATIQUES	6 851 000	6 549 000
CHARGES DE PERSONNEL autres secteurs	3 446 000	3 375 000
COMMUNICATION/EVENEMENTIEL	345 000	308 000
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE, EMPLOI et FORMATION	1 973 000	1 940 000
ECLAIRAGE PUBLIC	5 397 000	4 027 000
ENVIRONNEMENT - PARCS ET ESPACES VERTS	1 451 000	1 506 000
JEUNESSE	64 000	61 000
LECTURE PUBLIQUE	4 450 000	4 467 000
POLITIQUE DE LA VILLE, HABITAT, AIRES D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE	2 109 000	2 042 000
TRANSPORTS	4 397 000	4 441 000
VIDEO PROTECTION	2 002 000	2 147 000
VOIRIES ET RESEAUX	1 476 000	1 421 000
TOTAL	41 253 000	39 061 000

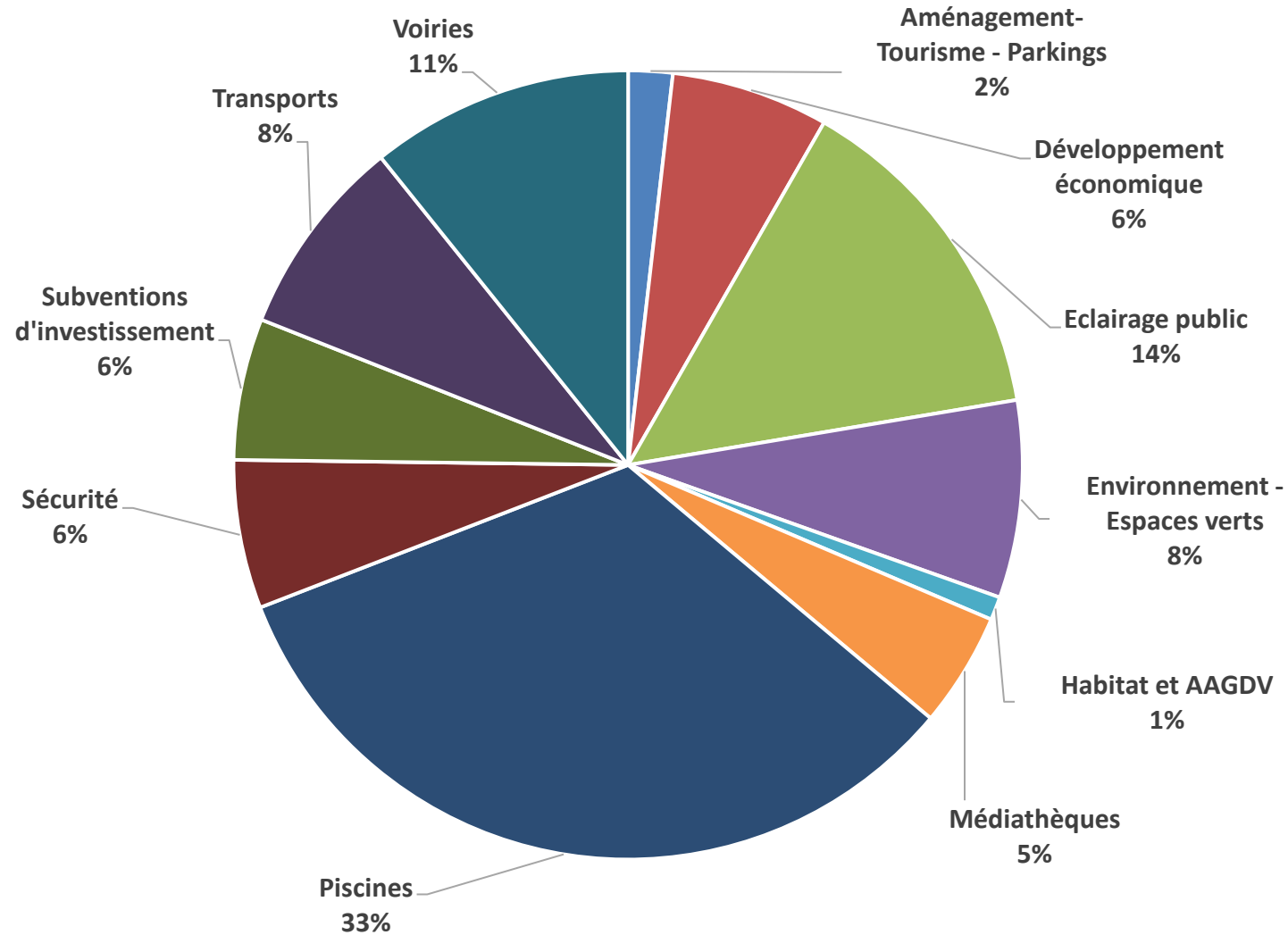
Les dépenses d'investissement par secteur BP 2020 et BP 2021

	BP 2020	BP 2021
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE, TOURISME, PARKINGS	315	387
CENTRES AQUATIQUES	2 618	7 033
COMMUNICATION/EVENEMENTIEL	0	35
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE, EMPLOI et FORMATION	1 714	1 375
ECLAIRAGE PUBLIC	3 100	3 000
ENVIRONNEMENT - PARCS ET ESPACES VERTS	413	1 723
JEUNESSE	0	0
LECTURE PUBLIQUE	1 095	999
POLITIQUE DE LA VILLE, HABITAT, AIRES D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE	221	203
SECURITE	5 012	1 297
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 600	1 235
TRANSPORTS	1 436	1 750
VOIRIES ET RESEAUX	2 090	2 295
TOTAL	19 614	21 332

Les dépenses d'investissement par secteur



Les dépenses d'investissement par secteur



Les recettes d'investissement BP 2020 et BP 2021

	BP 2020	BP 2021	Evolution	
Subventions d'investissement	5 493 000 €	2 607 000 €	-2 886 000 €	-52,54%
FCTVA	2 340 000 €	1 940 000 €	-400 000 €	-17,09%
Cessions	480 000 €	810 000 €	330 000 €	68,75%
Emprunt	4 266 000 €	9 096 000 €	4 830 000 €	113,22%
Divers *	2 611 000 €	0 €	-2 611 000 €	-100,00%
Total **	15 190 000 €	14 453 000 €	-737 000 €	-4,85%

* BP 2020 : dont 2 M€ remboursement avances ZAC Ermont-Eaubonne

** BP 2021 : hors reprise résultat n-1

LES CONCOURS FINANCIERS AUX VILLES

La Dotation de Solidarité Communautaire (DSC)

Le montant de l'enveloppe globale de la **DSC** est maintenue à hauteur du montant fixé en 2020, soit **4 671 000 €**.

Les Attributions de Compensation (AC)

	Attributions de compensation définitives 2020	Attributions de compensation prévisionnelles 2021
Beauchamp	5 453 624 €	5 453 624 €
Bessancourt	625 171 €	625 171 €
Cormeilles-en-Parisis	2 181 332 €	2 181 332 €
Eaubonne	1 240 646 €	1 240 646 €
Ermont	1 587 221 €	1 587 221 €
Franconville	5 575 263 €	5 575 263 €
Frépillon	225 737 €	225 737 €
Herblay-sur-Seine	6 235 631 €	6 225 539 €
La Frette-sur-Seine	26 920 €	26 920 €
Montigny-Lès-Cormeilles	1 424 250 €	1 424 250 €
Pierrelaye	2 758 370 €	2 755 092 €
Plessis-Bouchard	941 524 €	941 524 €
Saint-Leu-La-Forêt	607 551 €	607 551 €
Sannois	3 344 354 €	3 344 354 €
Taverny	5 662 820 €	5 662 820 €
TOTAL	37 890 414 €	37 877 044 €

Les fonds de concours

Les fonds de concours au BP 2021 se décomposent de la façon suivante :

- Les conventions en cours : 1 235 000 €.
- Les fonds de concours attribués dans le cadre du plan vélo (intégrés aux transports urbains) : 200 000 €.
- Les fonds de concours attribués dans le cadre de la viabilisation de la voie d'accès à la future piscine olympique (intégrés aux centres aquatiques) : 211 000 €.

LA DETTE

Dettes prévues à fin 2021

	DETTE
Estimation du montant de l'emprunt inscrit au BP 2021	6 500 000 €
Montant de l'emprunt inscrit en report	2 700 000 €
Sous-total	9 200 000 €
Estimation du capital remboursé 2021	3 717 000 €
Dettes au 31/12/2020	37 790 497 €
Estimation de la dette au 31/12/2021	43 273 497 €

Encours de dette au 31/12/2021 : 155 € / habitant (la moyenne de la strate est de 345 € / habitant).

LES PERSPECTIVES PLURIANNUELLES

Objectif de la collectivité : maintien de la capacité de désendettement sous le seuil des 12 ans, plafond national de référence pour les EPCI.

Principales hypothèses de la prospective financière :

- dépenses à caractère général : évolution de +1%/an à périmètre constant,
- dépenses de personnel : évolution de +1%/an à périmètre constant,
- DSC : maintien du montant à 4 671 000 €/an sur toute la période,
- volume des dépenses d'équipement TTC 2021-2026 : 99 M€.

Principaux indicateurs issus de cette prospective :

- La dette prévisionnelle au 31/12/2026 : 50,4 M€.
- Les niveaux d'épargne prévisionnels au 31/12/2026 :
 - Epargne de gestion : 8,9 M€
 - Epargne brute : 8,0 M€
 - Epargne nette : 3,8 M€
- La capacité de désendettement au 31/12/2026 : 6,3 ans