



COMMUNE DE MURS-ÉRIGNE

DOB 2021

CM du mardi 9 Février 2021



- La présente note sur le **Débat d'Orientation Budgétaire** a été établie conformément à l'article L 2312-1 complété par l'article 107 de la loi n°2015- 991 du 9 août 2015 dite loi NOTRe. Elle prévoit une présentation en conseil municipal dans les 2 mois qui précèdent le vote du **Budget Primitif**.
- Il permet :
 - D'aborder succinctement la situation économique internationale et nationale.
 - D'informer sur la situation financière de la commune, en toute transparence.
 - De discuter les orientations budgétaires de la collectivité.
 - De préciser la structure et l'évolution de la dette de la commune.
- **Ce rapport n'a aucun caractère décisionnel**, et n'est pas un pré-budget. Il donne lieu à délibération et à transmission au contrôle de légalité.

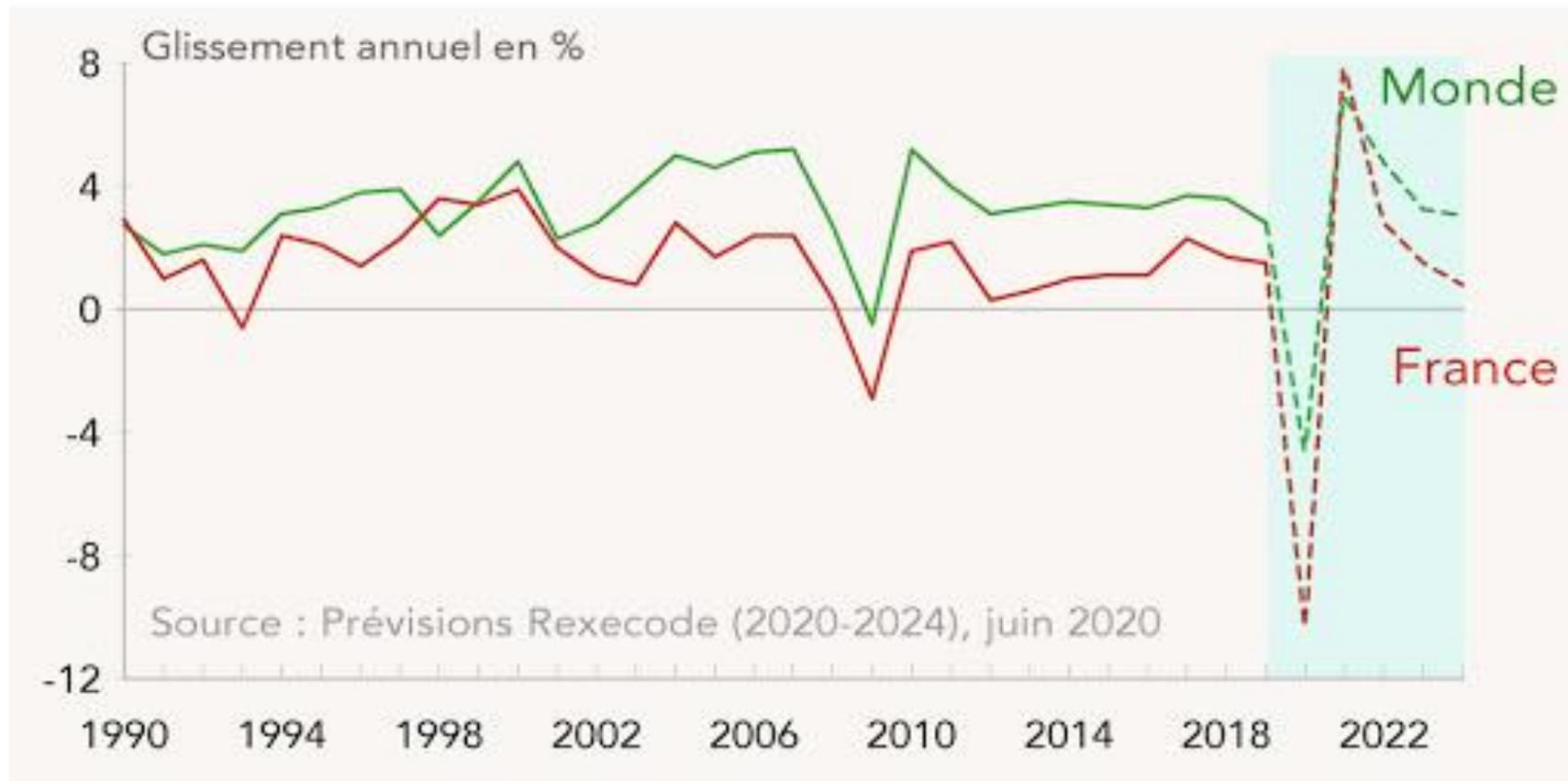
Sommaire

- 1- L'environnement économique et budgétaire
- 2- Le paysage financier des collectivités en 2020
- 3- La situation financière de la commune en 2019
- 4- Les orientations budgétaires

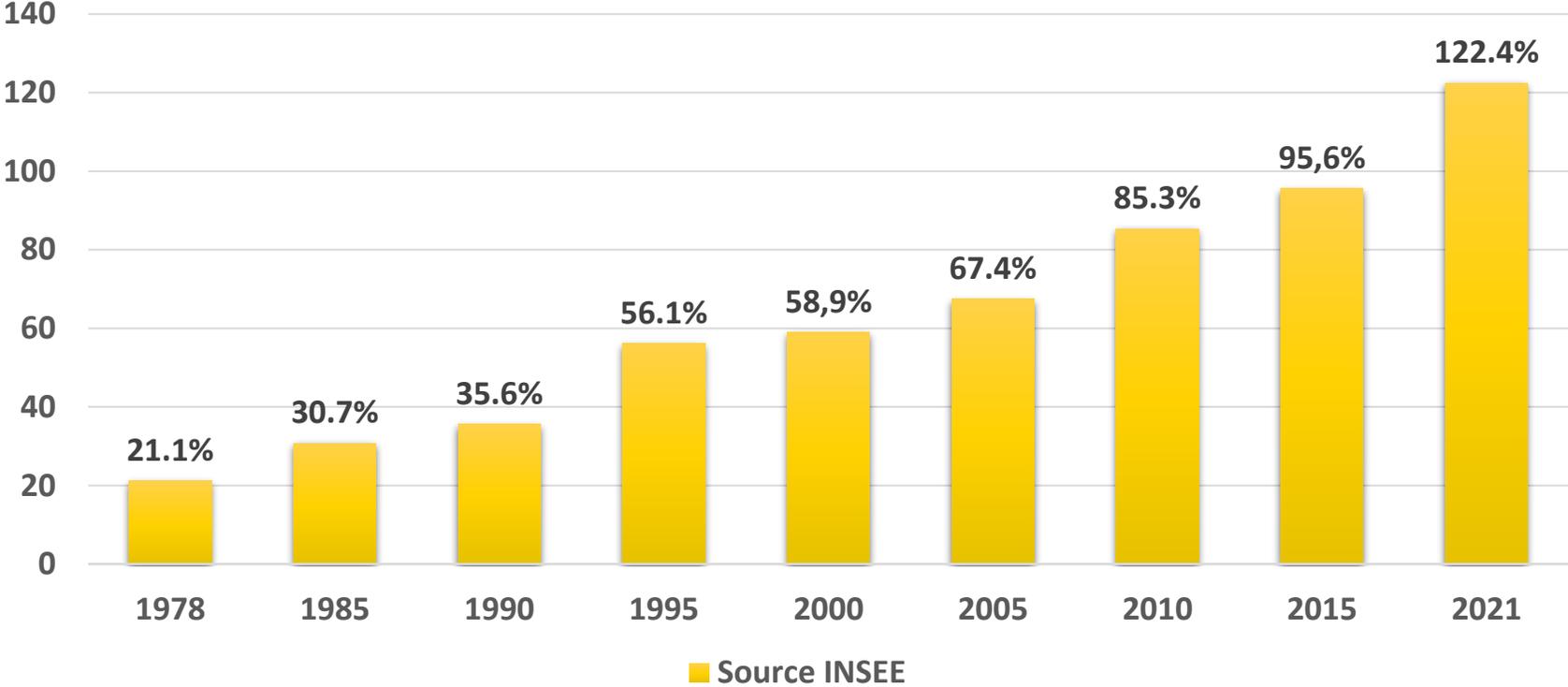
I – L'environnement économique et budgétaire

L'économie mondiale

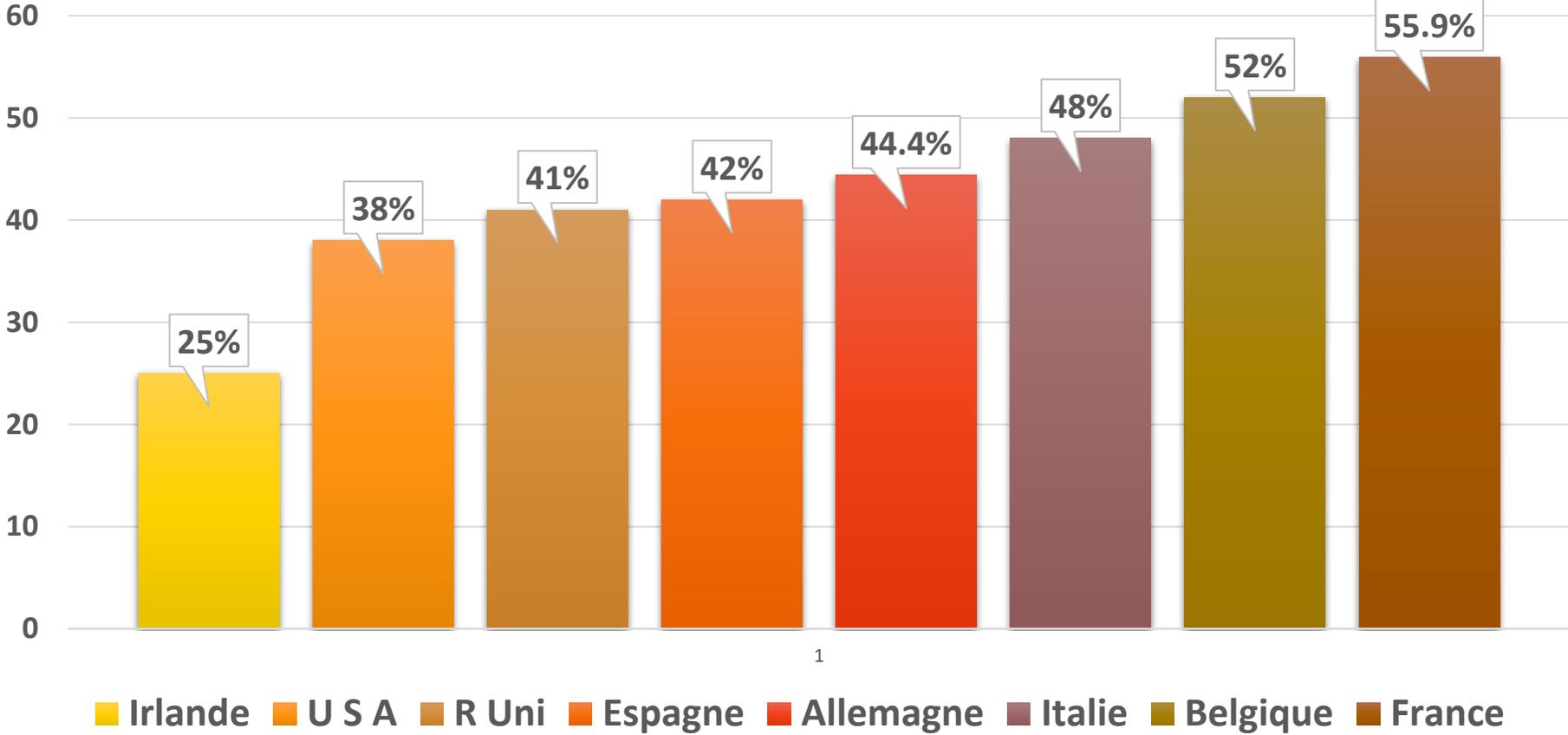
Croissance du PIB en volume



Evolution de la dette française en % du PIB



Dépenses publiques en % du PIB



1

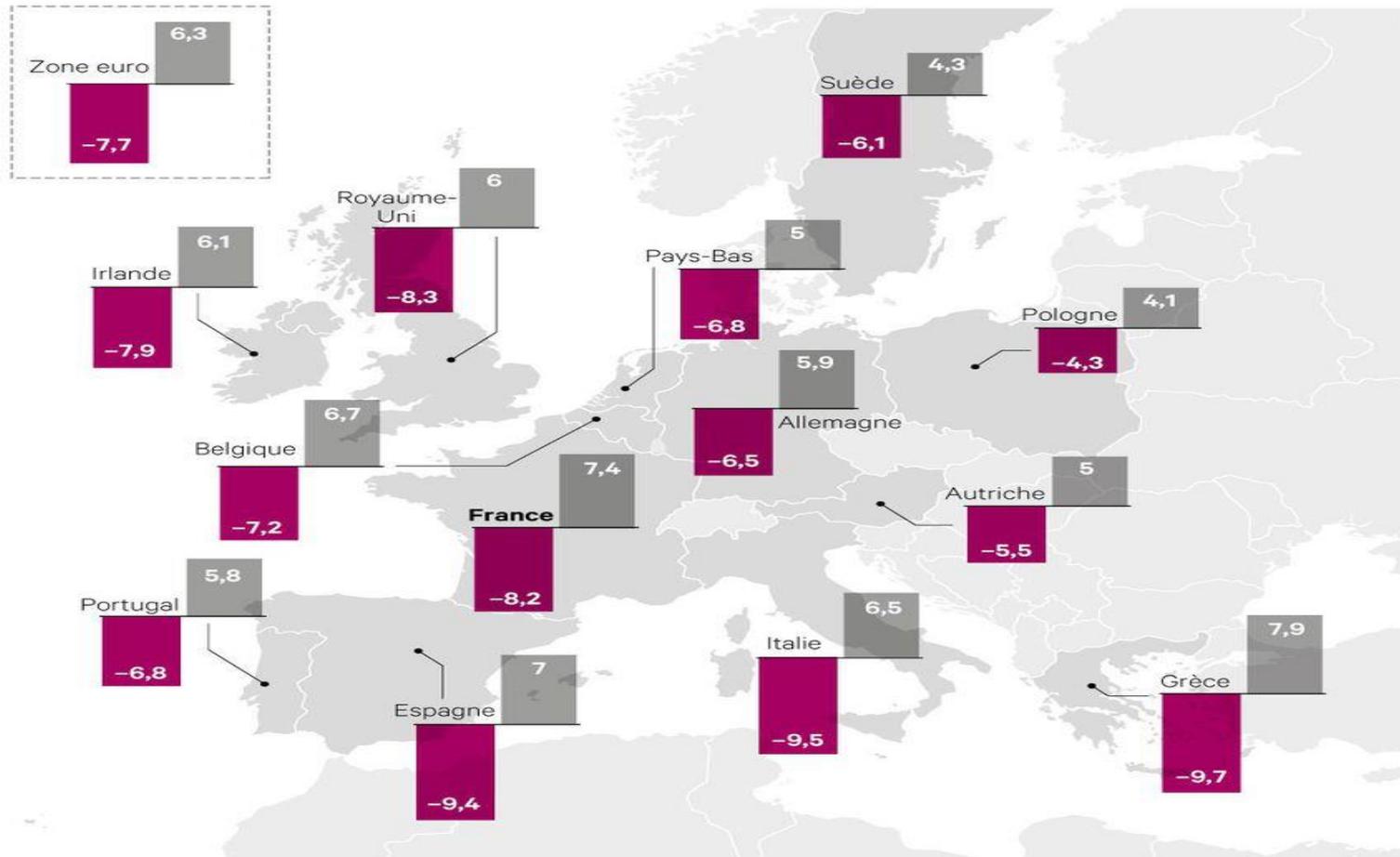
I – L'environnement économique et budgétaire

Zone euro

Une récession historique redoutée en Europe

La croissance du PIB, en %

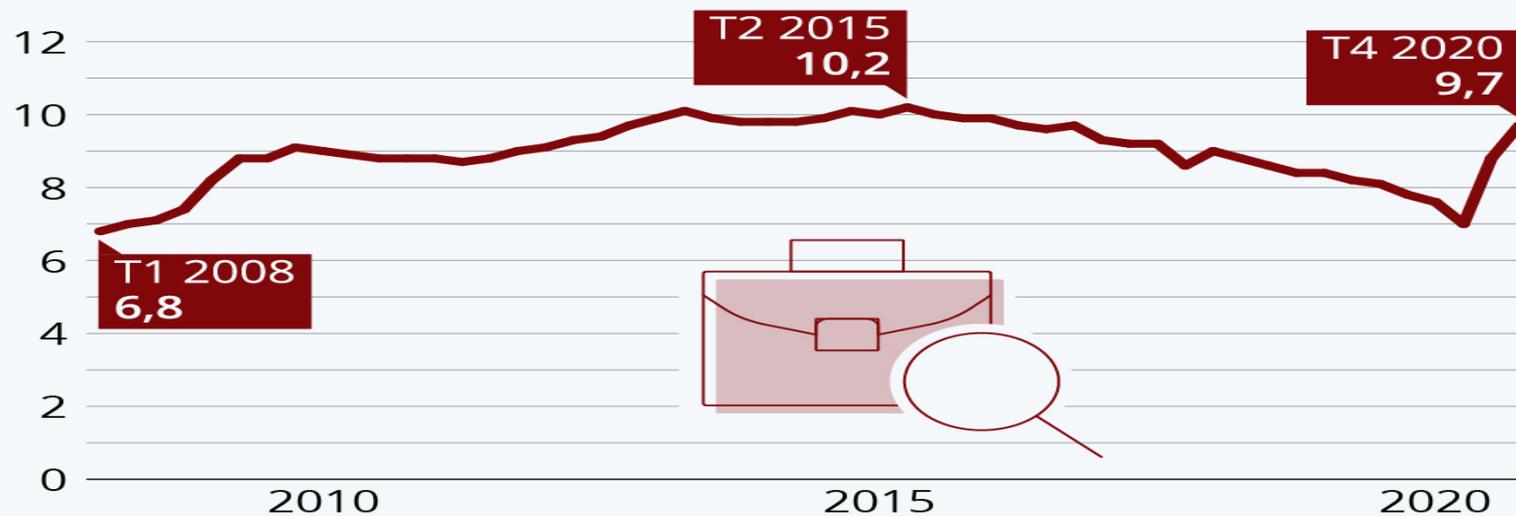
■ 2020 ■ 2021



France : la croissance aphone en 2020

Chômage : la crise annihile 5 ans de baisse

Évolution trimestrielle du taux de chômage en France métropolitaine (%) *



* Chômage au sens du Bureau International du Travail (BIT).
Dernière prévision en date d'octobre pour le T4 2020.

Source : INSEE

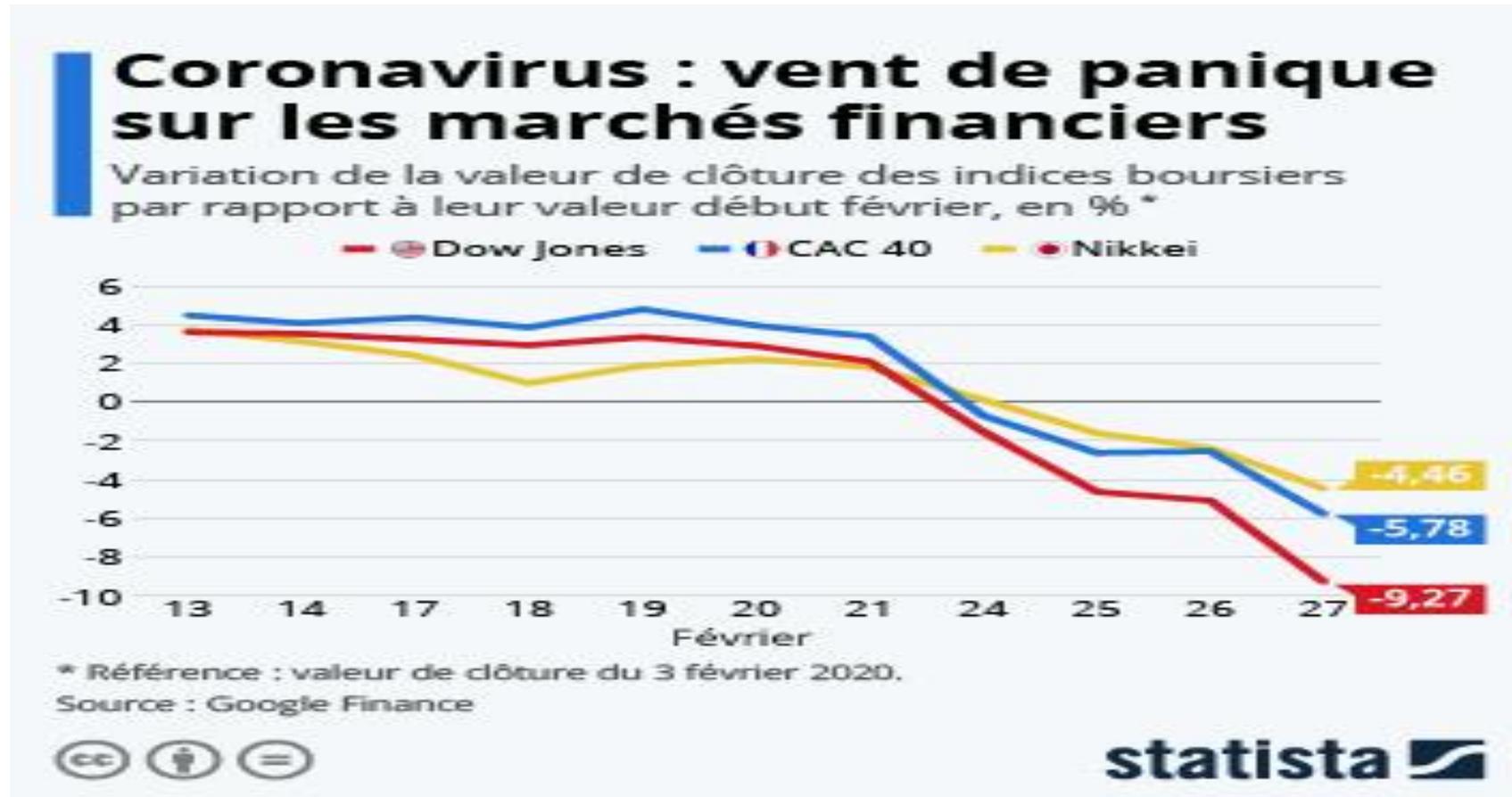


I – L'environnement économique et budgétaire

9

La bonne santé des marchés financiers en 2020

9



I – L'environnement économique et budgétaire

10

Quelques chiffres clés et prévisions de l'économie française

▣ Taux de croissance du PIB (en volume)

- 8,3% en 2020 contre 3% en 2019 et 1,7% en 2018

+ 6% de croissance prévue en 2021 (chiffre très optimiste de notre ministre).

▣ Taux de croissance des prix à la consommation

+ 0,50% en 2020 contre 1,24% en 2019 et 1,8% en 2018

+ 1,4% de prévue en 2021

▣ La France emprunte à 10 ans à des taux proches de zéro.

II – Le paysage financier des collectivités en 2021

11

Projet de loi de finances 2021 et incidences pour la commune

Fin de l'encadrement des dépenses de fonctionnement et d'investissement en 2020.

Augmentation de la dette des administrations locales de 0,2 Mds€ (part des collectivités dans l'endettement représente 8,20% au 2^{ème} trim 2020 contre 8,1% en 2019), quand aux communes elles voient leur dette diminuer.

Ratio d'endettement (rapport dette / CAF Brute de l'exercice écoulé) donné en nombre d'année :

- Pour Mûrs-Erigné, 11,54 années en 2019 après 10,32 en 2018 et 13,65 en 2017.
- moyenne de la strate régionale 3,37 années.

Plan France Relance de 100Mds€ : plan de soutien à l'investissement (rénovation énergétique des bâtiments publics, la construction de logements sociaux, le développement d'équipements publics, développer le numérique, le tourisme durable ou encore la transition écologique etc...L'Etat pourra financer jusqu'à 80% maximum pour certains projets.

II – Le paysage financier des collectivités en 2021

12

Projet de Loi de Finances 2021 et incidences pour la commune

2020 : suppression de la TH pour 80% des ménages, les 20% restant verront leur TH disparaître en totalité en 2023 : suppression pour la totalité des ménages (sauf pour les résidences secondaires)

2021 : les Départements verseront aux communes leur part de TFPB et toucheront en contrepartie une fraction de TVA à hauteur de 15Mds€.

Baisse de 10 Mds€ de la CVAE, la CFE et la TFPB. Ces 3 impôts revenaient aux collectivités.

II – Le paysage financier des collectivités en 2020

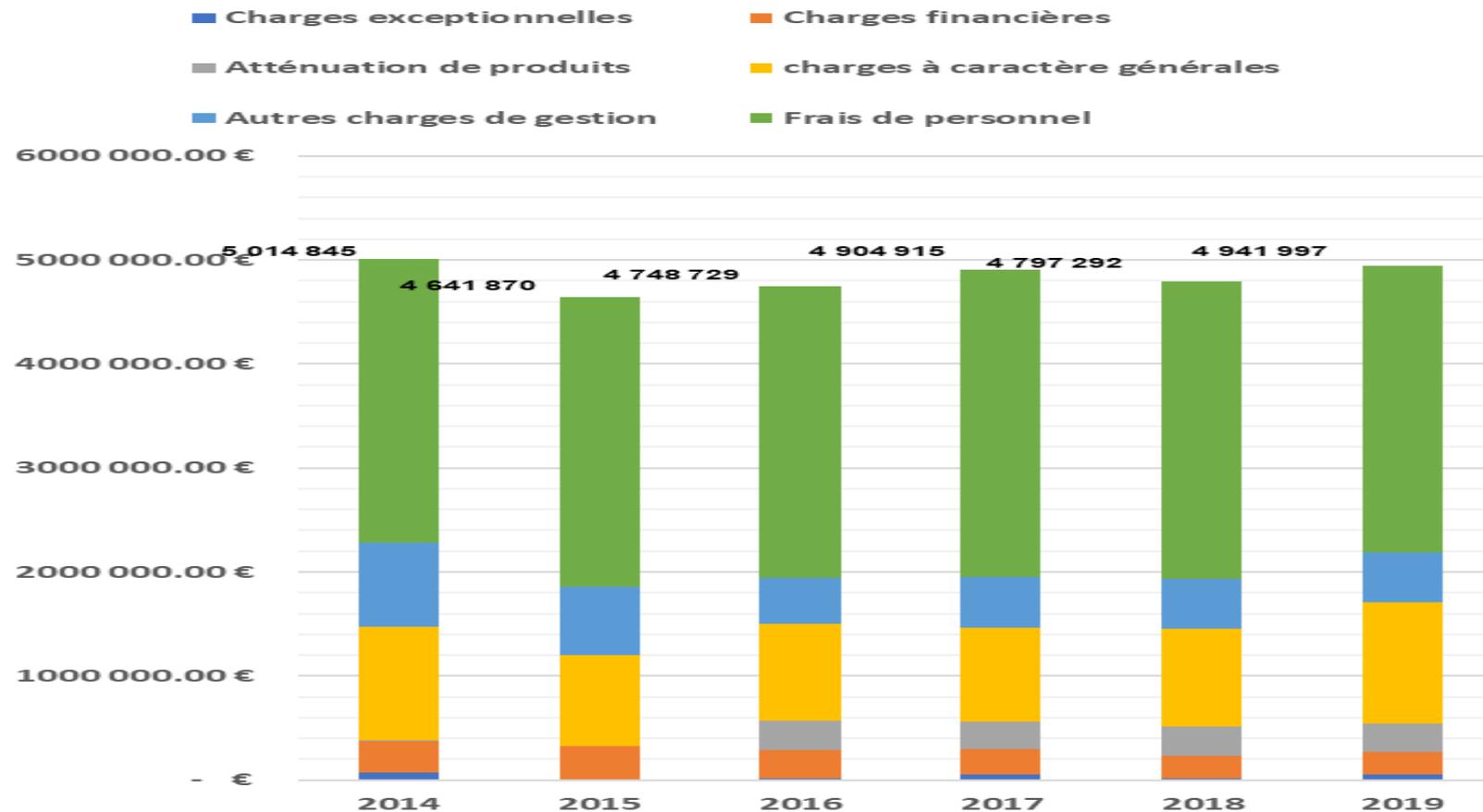
Les dotations de l'Etat ou les concours de l'Etat

LIBELLE_ARTICLE	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Total	1 267 966	1 168 951	1 008 571	1 002 805	993 947	996 939
Dotation forfaitaire	755 991	657 503	551 881	494 897	489 615	490 849
Autres attributions et participations	217 014	212 428	177 812	208 470	204 992	216 257
Dotation nationale de péréquation	122 690	108 992	98 093	88 284	85 894	93 226
Dotation de solidarité rurale	66 022	70 883	74 378	77 969	79 542	83 241
Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habita.	48 253	56 163	42 837	71 207	90 312	99 418
Autres	57 996	62 982	63 570	61 977	43 592	139 48
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Recettes de fonctionnement	6 025 442	5 792 202	6 307 150	5 911 065	6 237 736	7 046 180
Part de la DGF sur recettes Fonct.	21,0%	20,2%	16,0%	17,0%	15,9%	14,1%

III - Situation Financière de la commune

L'analyse financière porte sur l'exploitation du dernier compte administratif de 2019 adopté en mars 2020

Evolution des charges de fonctionnement



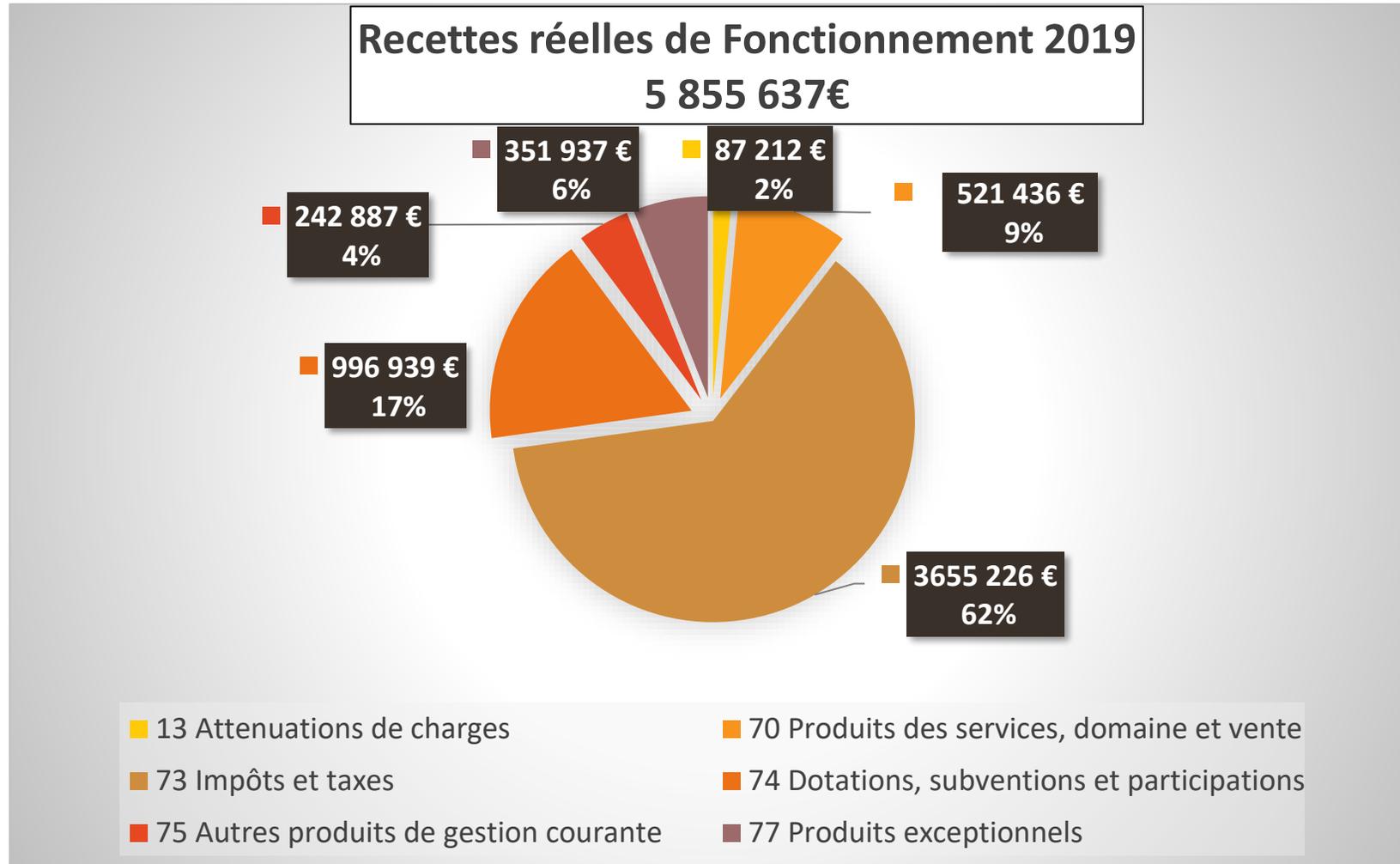
III - Situation Financière de la commune

Fiscalité reversée

2015 : transfert à ALM en partie de la compétence voirie et eaux pluviales
Attribution de compensation négative : 273K€ en 2019 et 286K€ en 2018.
DSC (Dotation de Solidarité communautaire) : 195K€ en 2019 en baisse de 4K€ par rapport à 2018, soit un abondement de notre part de 78K€ contre 87K€ en 2018.

Pour rappel, la CU Angers assume les compétences eau-assainissement, collecte des ordures ménagères, aménagement du territoire, voies et réseaux, développement économique, transports et la compétence GEMAPI. Elle reprendra fin 2021 la voirie et les eaux pluviales en totalité.

III - Situation Financière de la commune



III - Situation Financière de la commune

17

Les ressources fiscales

Evolution du produit fiscal							
LIBELLE_ARTICLE	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Taxes foncières et d'habitation	2754455	2790113	2869402	2883688	2939280	3001942	3095409
Fds péréqua ress comm et inter						106462	110984
Dotation de solidarité communautaire	203562	203692	213297	206249	202513	198889	195374
Attribution de compensation	134743	134743	14919	-269700	-266166	-262163	-273413
Taxe addit.aux droits de mut.ou taxe pub.foncière	111817	141032	171863	190804	249562	202026	245068
Autres	69454	89002	121206	133541	112540	5187	8391
Total	3274031	3358582	3390687	3144582	3237729	3252343	3381813

III - Situation Financière de la commune

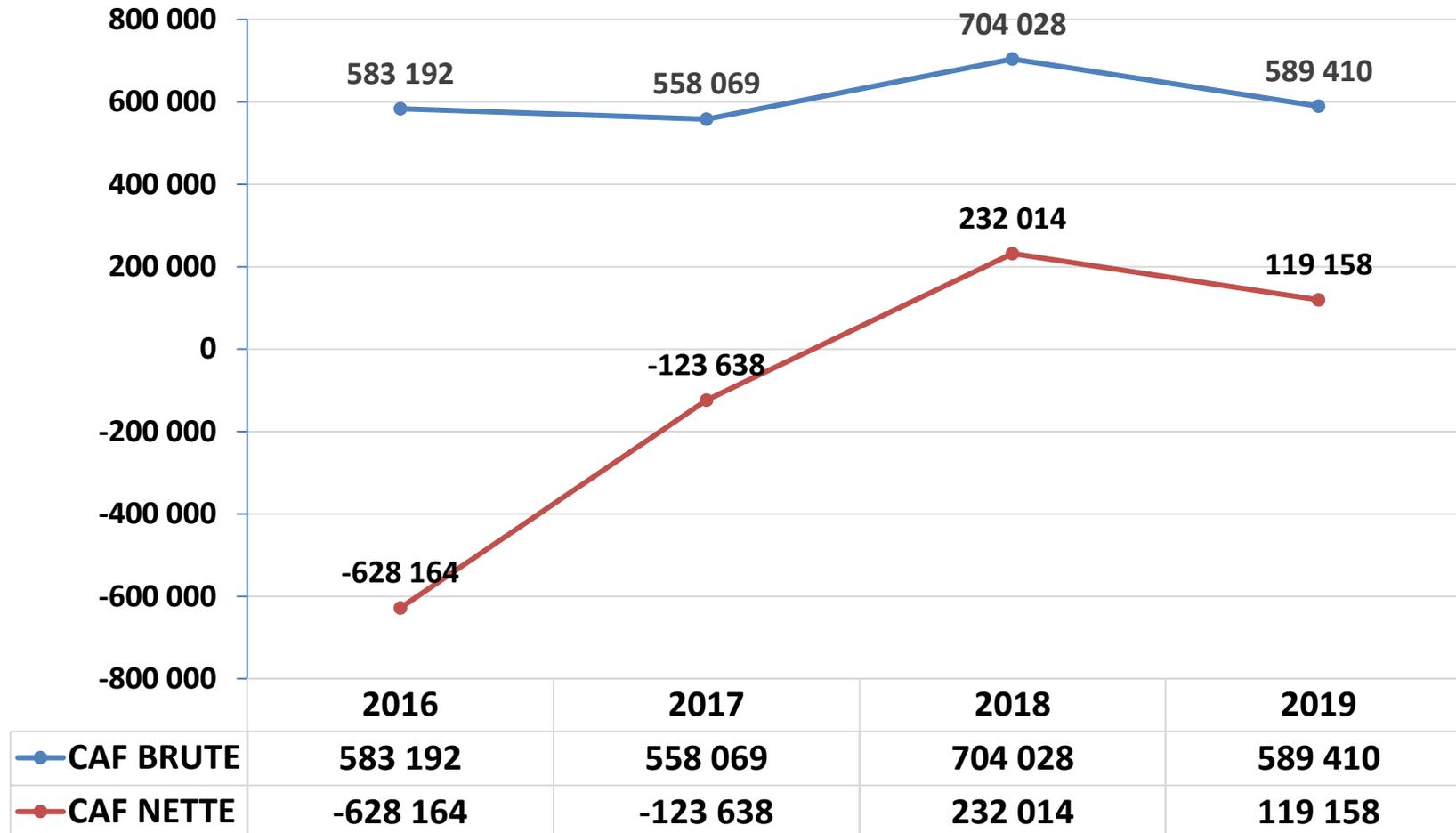
18

Synthèse des principaux indicateurs

TABLEAU DE SYNTHÈSE					
Montant en K €	2017	2018	2019	2018 / 2019	2017 / 2019
Produits réels de fonctionnement	5477	5645	5855	3,72%	6,90%
dont recettes fiscales	3503	3514	3655	4,01%	4,34%
dont dotations et participations	1002	993	997	0,40%	-0,50%
Autres produits	932	989	852	-13,85%	-8,58%
Charges réelles de fonctionnement	4904	4797	4807	0,21%	-1,98%
dont charges de personnel	2953	2864	2750	-3,98%	-6,87%
Charges financières	246	214	216	0,93%	-12,20%
CAF Brute	558	704	589	-16,34%	5,56%
CAF Nette	-123	232	119	-48,71%	146,37%
Dépenses d'équipement	669	525	944	79,81%	41,11%
Encours de la dette	7482	7120	6650	-6,60%	-11,12%

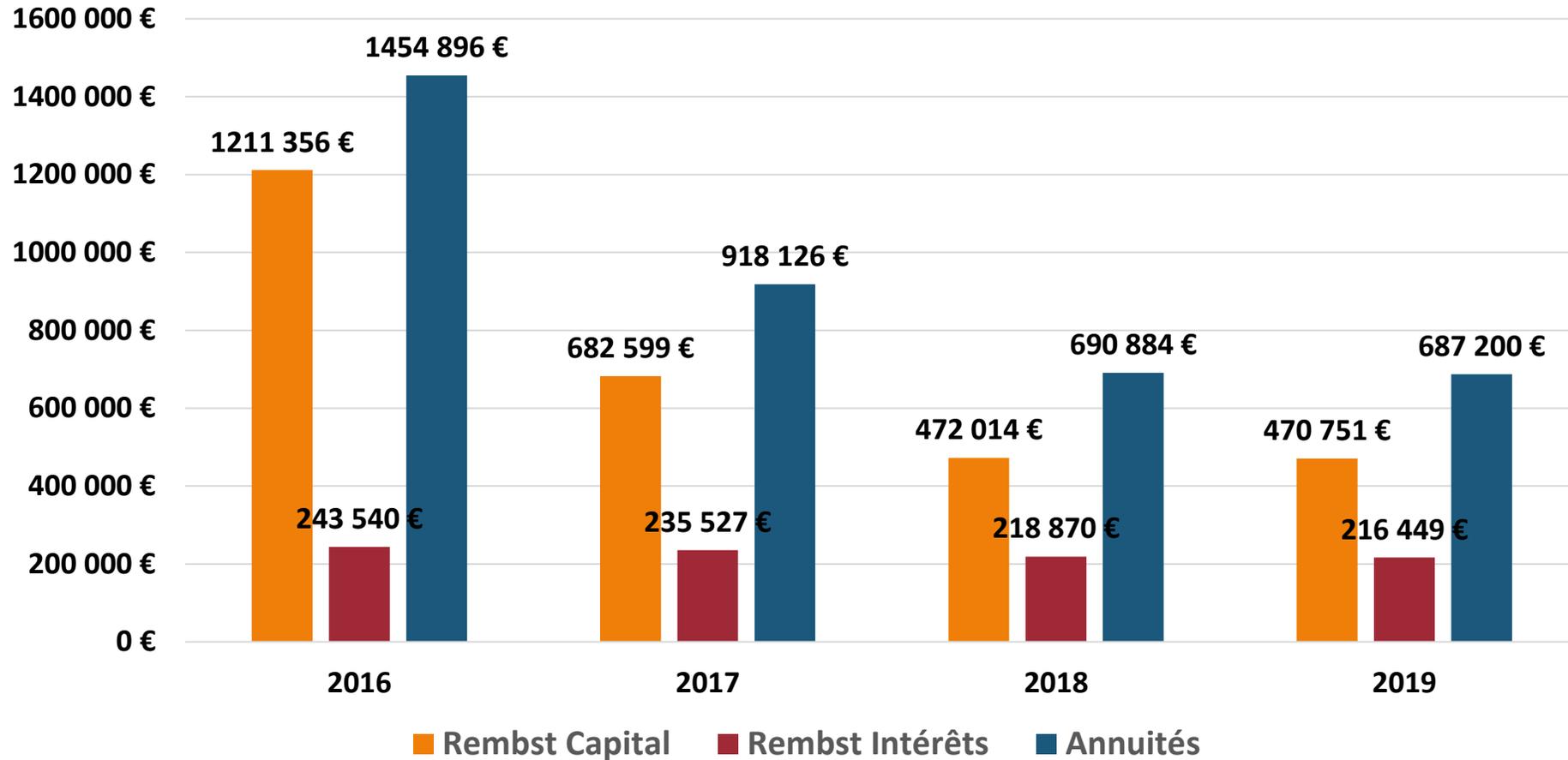
III - Situation Financière de la commune

Evolution de la Capacité d'Autofinancement (CAF)



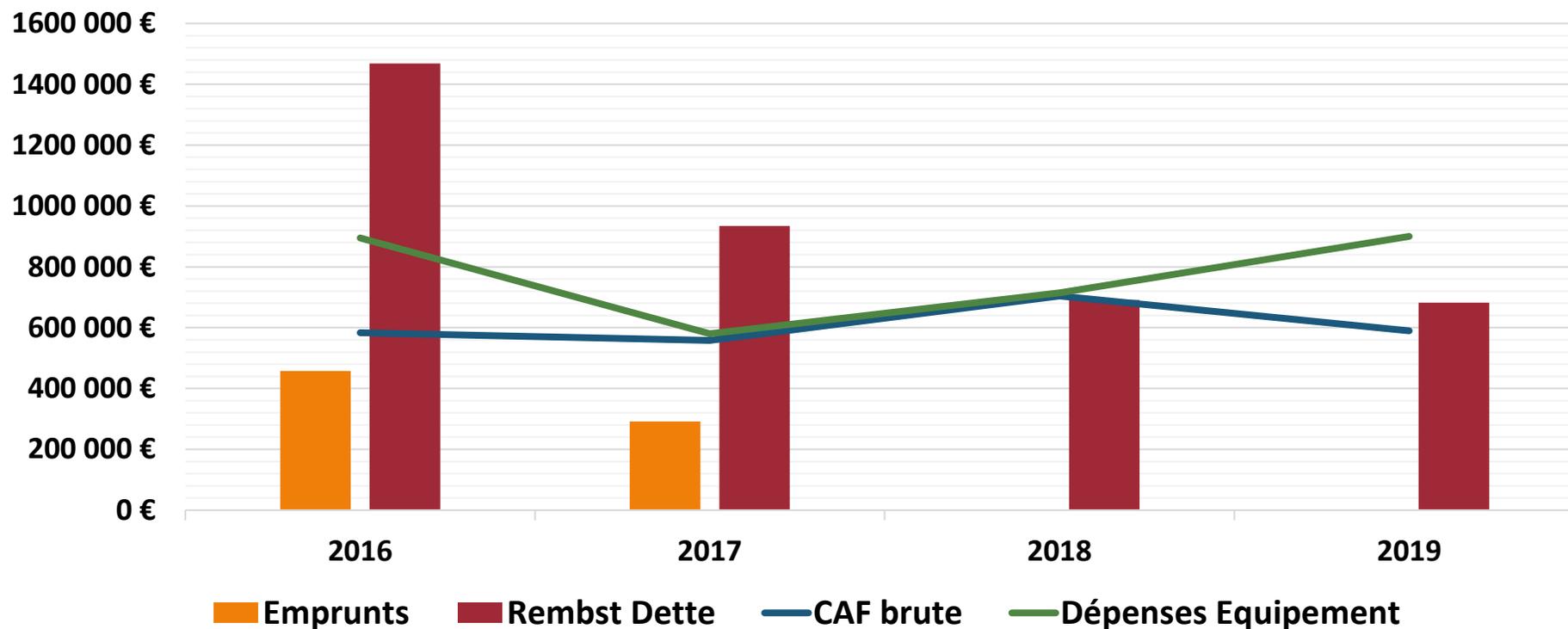
III - Situation Financière de la commune

Evolution de l'annuité de la dette bancaire



III - Situation Financière de la commune

Evolution des principaux agrégats financiers en 2019



IV - Les orientations budgétaires 2021

22

Les grandes orientations

- 1/5 - les dépenses et recettes de fonctionnement
- 2/5 - les dépenses et recettes d'investissement
- 3/5 - le recours à l'emprunt et l'encours de dette
- 4/5 - les principaux projets d'investissement
- 5/5 - les budgets annexes

AFFECTATION DES RESULTATS 2020

Le Conseil Municipal, réuni sous la présidence de, après avoir approuvé le compte administratif de l'exercice 2019 le

Considérant qu'il y a lieu de prévoir l'équilibre budgétaire,

Statuant sur l'affectation du résultat d'exploitation de l'exercice 2020

Constatant que le compte administratif fait apparaître :

- un excédent de fonctionnement de :	560 373,76
- un excédent reporté de :	646 814,10
Soit un excédent de fonctionnement cumulé de :	1 207 187,86
- un déficit d'investissement de :	714 998,51
- un excédent des restes à réaliser de :	51 318,77
Soit un besoin de financement de :	663 679,74

DÉCIDE d'affecter le résultat d'exploitation de l'exercice 2020 comme suit :

RÉSULTAT D'EXPLOITATION AU 31/12/2020 : EXCÉDENT	1 207 187,86
AFFECTATION COMPLÉMENTAIRE EN RÉSERVE (1068)	663 679,74
RÉSULTAT REPORTÉ EN FONCTIONNEMENT (002)	543 508,12
RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTÉ (001) : DÉFICIT	714 998,51

Sur 2020, le résultat de la section de fonctionnement devrait s'établir **sous réserve de validation par le receveur municipal comme suit :**

IV- Les orientations budgétaires 2021

Les dépenses et recettes de fonctionnement

Effectifs "Commune" pourvus aux 31/12/2020

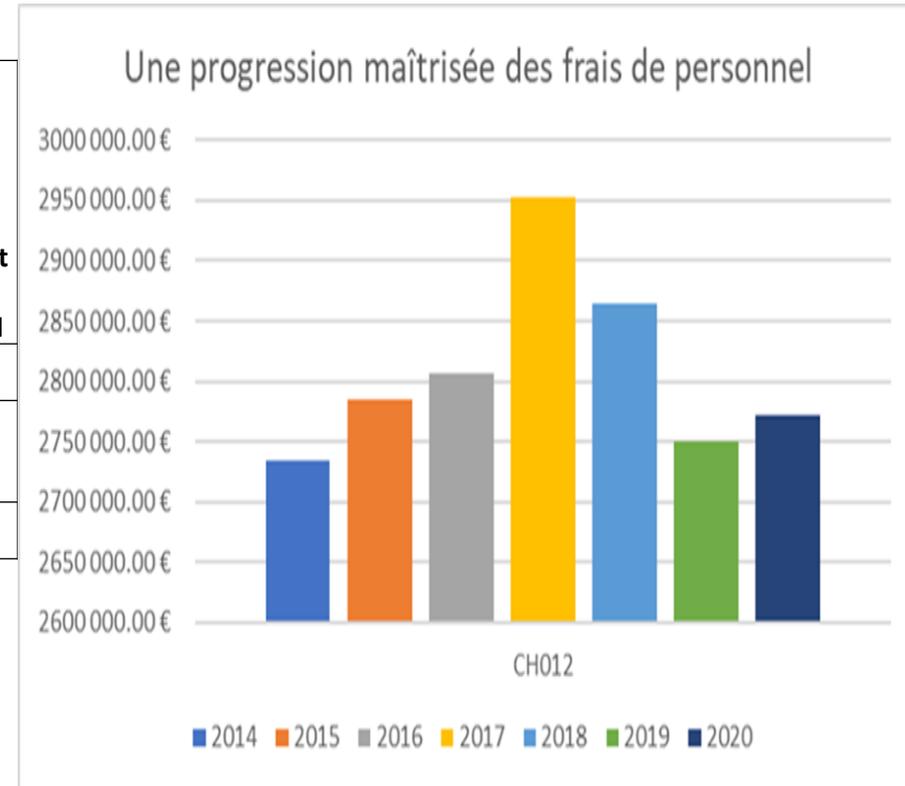
(suivant tableaux des effectifs validés en Conseil municipal)

	Effectif	Dont effectifs temps complet	Dont effectifs temps non complet	% sur effectif total	Equivalent Temps plein	% sur equivalent temps plein total
Titulaires	76	51	25	93%	66,99	95%
Non titulaires	6	1	5	7%	3,47	5%
Total	82	52	30	100%	70,46	100%

82 agents sur des postes pourvus dont :

76 agents titulaires ou stagiaires de la FTP

6 agents non titulaires sur poste CDI ou CDD accroissement d'activité



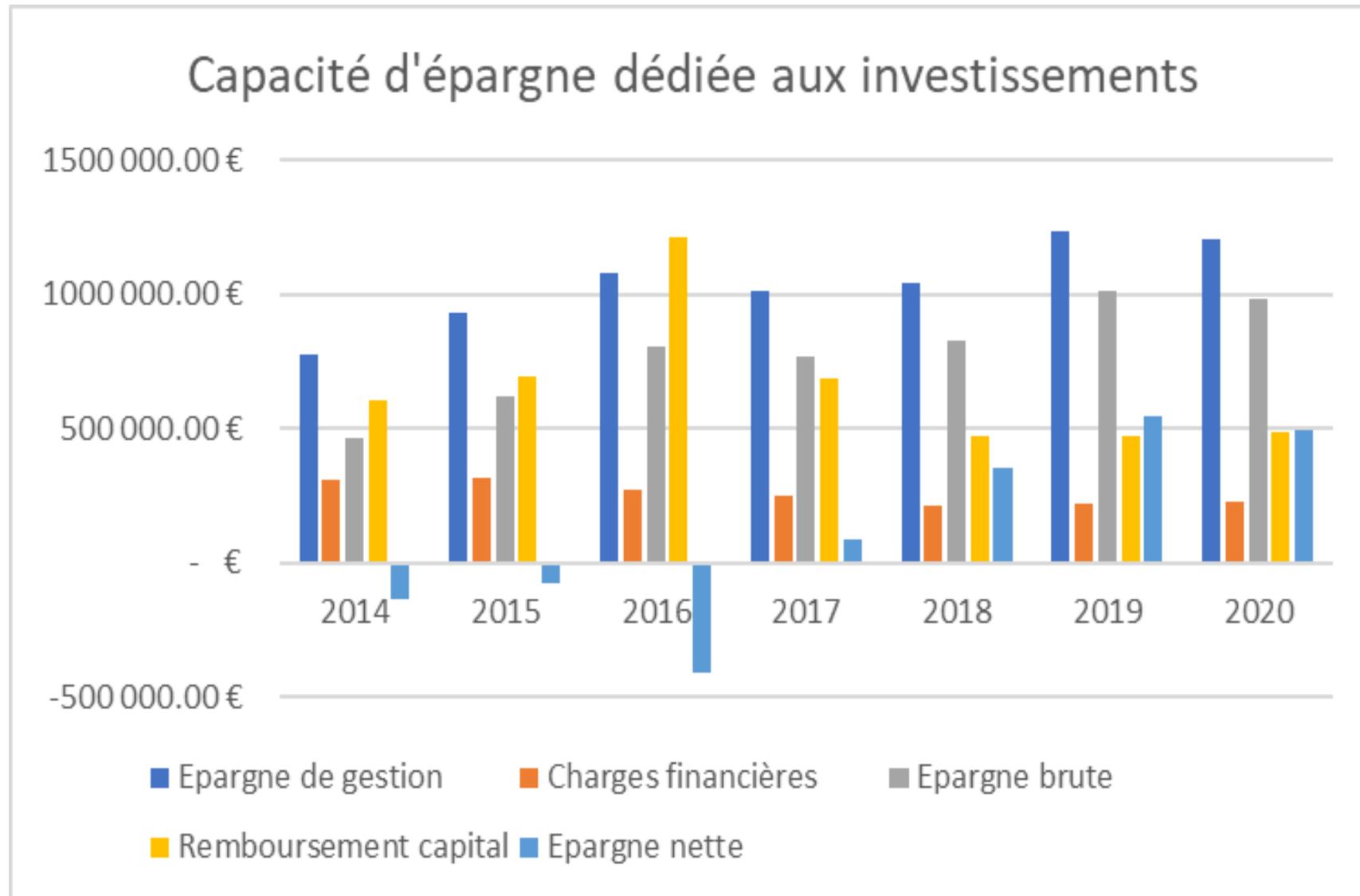
IV - Les orientations budgétaires 2021

Les dépenses et recettes de fonctionnement

		Budget 2019	Réalisé 2019
	CHARGES		
Total		5 063 521 €	4 698 546 €
11	Charges à caractère gén	1 215 750 €	1 163 527 €
12	Charges de personnel et	3 015 000 €	2 750 005 €
14	Atténuations de produi	286 010 €	273 766 €
22	Dépenses imprévues	41 201 €	0 €
65	Autres charges de gestic	493 090 €	458 391 €
67	Charges exceptionnelles	12 470 €	52 858 €
		Budget 2019	Réalisé 2019
	PRODUITS		
Total		5 253 019 €	5 855 677 €
13	Atténuations de charge	95 550 €	87 213 €
70	Produits des services, de	481 794 €	521 429 €
73	Impôts et taxes	3 519 662 €	3 655 226 €
74	Dotations, subventions	916 285 €	996 939 €
75	Autres produits de gestic	237 028 €	242 887 €
77	Produits exceptionnels	2 700 €	351 984 €
	Résultat d'exploitation	189 498 €	1 157 131 €
66	Charges financières	235 300 €	216 450 €
	CAF Brute		940 681 €
16	Emprunts et dettes assir	469 200 €	470 752 €

IV - Les orientations budgétaires 2021

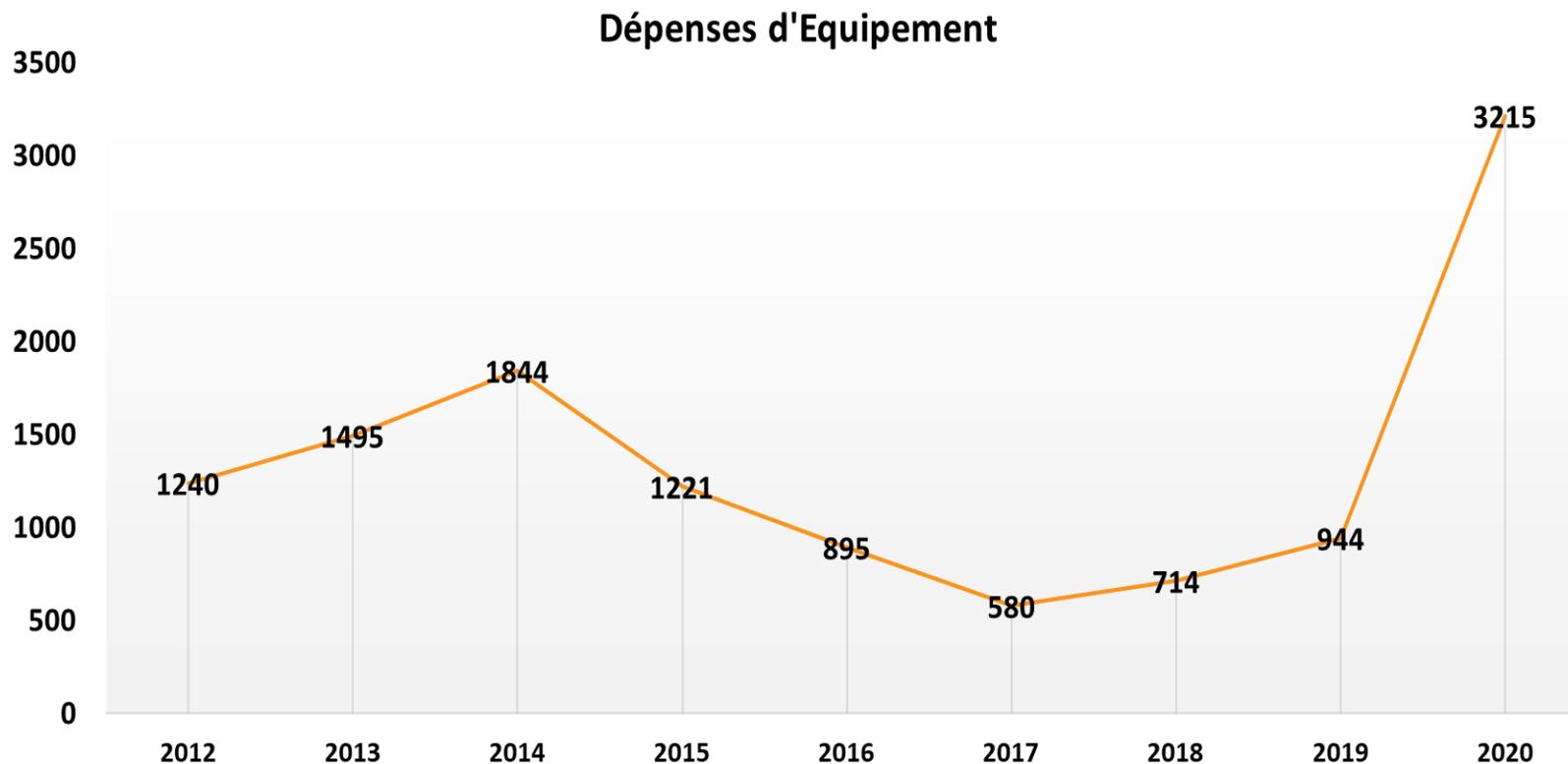
Les recettes et dépenses d'investissement



IV - Les orientations budgétaires 2021

Les recettes et dépenses d'investissement

Les dépenses d'équipement ont fortement augmenté en 2020 suite à la rénovation de l'Ecole Bellevue, passant de 944K€ en 2019 à 3215K€ en 2020.



IV - Les orientations budgétaires 2021

28

2/5 Les recettes et dépenses d'investissement

2020 a été marquée par la rénovation de l'Ecole Bellevue qui a nous été livré en novembre à la place de la rentrée de septembre suite au Covid. Ce qui nous a entraîné des frais supplémentaires en fonctionnement. 2021 verra le début des travaux de l'espace Intergénérationnel

Les principales opérations 2020	Montant réalisé	RAR reporté en 2021
Voirie Urbaine	438 291 €	35 820 €
Assainissement	208 631 €	167 610 €
Sécurité Incendie	12 456 €	6 655 €
Aménagement la Bouzanne	63 525 €	43 874 €
Plan Paysage	9 290 €	
Espaces Naturels Sensibles	113 122 €	
Ecoles C Perrault / M Curie	27 452 €	9 457 €
Maison de l'enfance	7 031 €	
Hotel de Ville	14 820 €	340 €
Ancienne Mairie	32 183 €	
Batiments divers	7 455 €	16 829 €
Informatique	65 548 €	7 907 €
Services Techniques	45 532 €	
Espaces verts	8 985 €	2 161 €
Espace Intergénérationnel	33 735 €	17 640 €
Cimetières		
Ecole Bellevue + Maternelle	2 005 461 €	26 224 €
Salle M CHARRIER		
Salle des Gds Moulins	10 815 €	
Stade	27 064 €	
CCJC	26 864 €	1 632 €
Camping PMR	57 089 €	
TOTAL	3 215 349 €	336 149 €

IV - Les orientations budgétaires 2021

29

Les dépenses et recettes d'investissement

Pour 2021, le montant estimé des recettes suivantes est de :

- FCTVA** : A l'inverse des 2 dernières années les recettes de FCTVA devraient légèrement augmenter suite à nos investissements de ces deux dernières années. Toutefois cette augmentation se verra surtout en 2023. Après 45K€ en 2020 et 61K€ en 2019 nous prévoyons 70K€ pour 2021. La réforme du FCTVA portant sur son automatisation entre en vigueur cette année, toutefois notre commune ne sera concernée qu'à compter de 2023.
- Taxe d'Aménagement** : Nous avons touché en 2019 54K€ et 78K€ en 2020, nous attendons pour 2021 environ 95K€. Je vous rappelle que depuis 2017 c'était ALM qui percevait cette taxe et qui nous redistribuait 80% du montant perçue. En 2021 si cette clause reste d'actualité, elle nous versera toutefois 100% du montant suite à la révision des conditions de versement.
- Dotations aux amortissements** : Elles sont estimées pour leur part à 170K€.
- Cessions d'Immobilisations** : La vente de La Fontaine du Mont sera signée tout prochainement et nous devrions signer dans l'année la vente du parking de la fourche.

IV - Les orientations budgétaires 2021

30

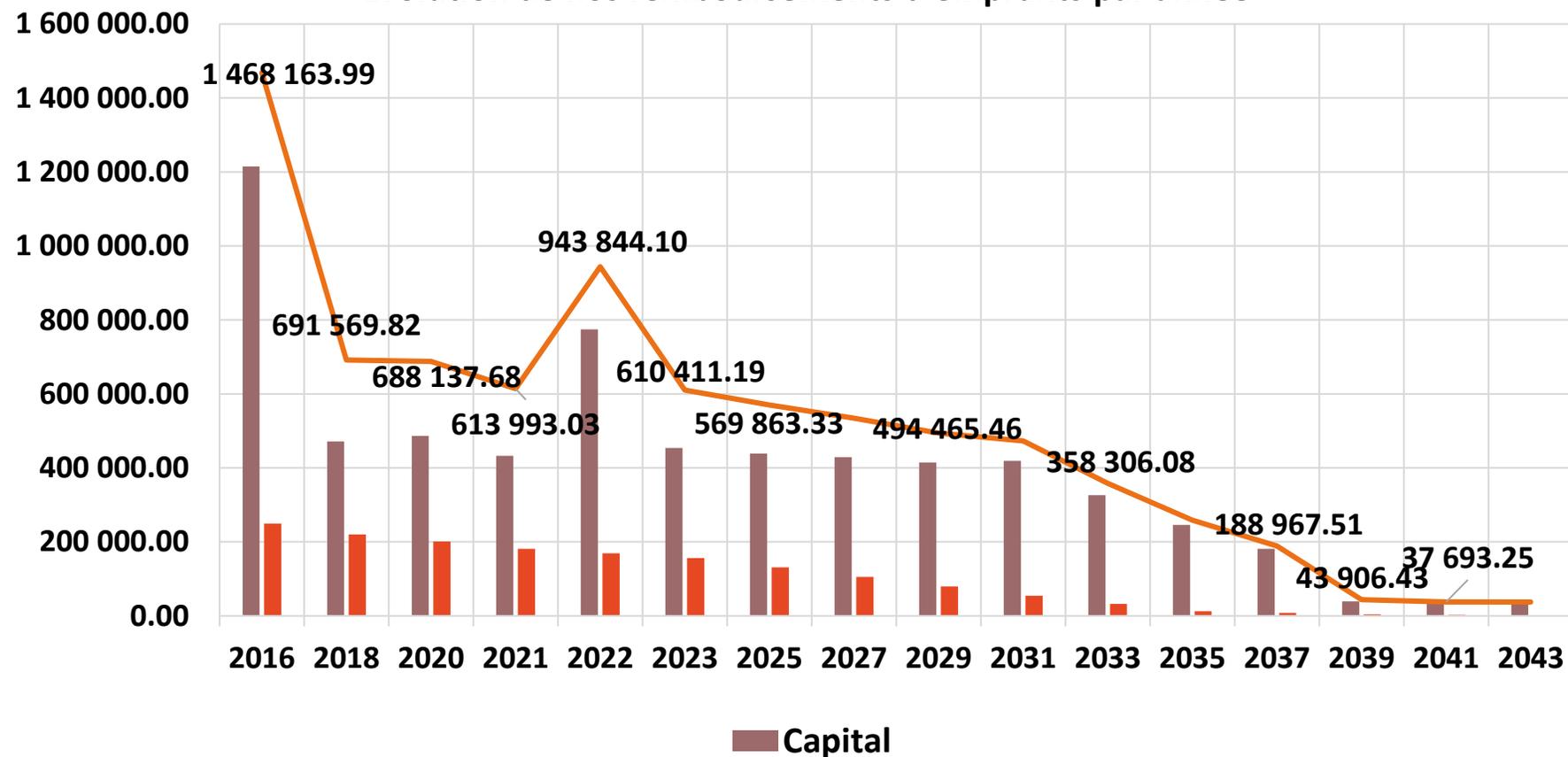
Le recours à l'emprunt et la gestion de la dette

<i>Evolution de nos remboursements d'emprunts par année</i>			
Année	Capital	Intérêts	Total versement
2016	1 215 123,01	249 483,22	1 468 163,99
2017	696 333,89	238 075,96	934 409,85
2018	471 582,23	219 987,57	691 569,82
2019	468 655,00	213 575,13	682 230,13
2020	486 554,57	200 923,11	688 137,68
2021	432 981,59	181 011,44	613 993,03
2022	774 601,78	169 242,32	943 844,10
2023	454 024,41	156 386,78	610 411,19
2024	463 802,29	143 998,18	607 790,47
2025	438 903,65	130 959,68	569 863,33
2026	419 585,81	118 338,58	537 924,39
2027	429 172,33	105 389,85	534 562,18
2028	405 775,85	92 150,93	497 926,78
2029	414 622,48	79 842,98	494 465,46
2030	423 808,01	67 210,56	491 018,57
2031	418 990,90	54 133,08	473 123,98
2032	365 850,22	42 778,89	408 629,11
2033	326 180,16	32 125,92	358 306,08
2034	332 160,26	23 507,44	355 667,70
2035	246 064,27	13 008,72	259 072,99
2036	179 310,82	9 924,64	189 235,46
2037	181 061,97	7 905,54	188 967,51
2038	168 214,08	5 863,53	174 077,61
2039	39 540,06	4 366,37	43 906,43
2040	35 710,65	3 555,57	39 266,22
2041	34 833,07	2 860,18	37 693,25
2042	35 437,57	2 163,52	37 601,09
2043	36 054,40	1 454,76	37 509,16
2044	29 556,05	733,66	30 289,71
Total	10 424 491,38	2 570 958,11	12 999 657,27

IV - Les orientations budgétaires 2021

Le recours à l'emprunt et la gestion de la dette

Evolution de nos remboursements d'emprunts par année



IV - Les orientations budgétaire 2021

32

Les principaux projets d'investissement

Dépenses d'Investissement TTC	2 019	2 020	2 021	2 022
Entretien Voirie	697 150	403 136	366 800	
Voirie PPI	223 800	170 000	245 800	300 000
PMR Voirie	70 000	70 000	70 000	
Eclairage Effacement des Réseaux	45 740	44 000	22 000	
Eaux Pluviales et Assainissement	307 000	107 136	7 000	
Protec Incendie	16 500	12 000	12 000	
Matériels, mobilier, signalétique	34 110		10 000	
Bâtiments	1 405 273	1 480 657	882 769	
PMR Camping	58 000	7 000	0	
Maison de l'Enfance	500	5 826	0	
Groupe Scolaire Bellevue	970 000	1 273 025	4 000	
Groupe Scolaire C Perrault / M Curie	10 373	21 235	14 435	
Salle des Grands Moulins	10 000	9 830	0	
CCJC	23 920	14 841	16 680	
Gendarmerie	0		11 500	
Cuisine Centrale			25 700	
Ancienne Mairie	7 000	17 750	6 240	
Ancien Presbytère			15 000	
Stade	5 800	26 250	44 000	800 000
Domaine St Vincent			14 100	
Développement Touristique	48 000		22 500	
Confortement Roche de Murs	118 000			
Etude et construction Salle Bellevue	50 000		569 244	447 600
Hotel de Ville	5 800	41 375	57 026	
Econo Energie Bâtiments Divers	9 000	12 000	24 344	
Matériel Professionnel	24 280	13 525	5 500	
Mobiliers divers	10 600	10 000	28 100	9 000
Divers	54 000	28 000	24 400	

IV - Les orientations budgétaires 2021

33

Opérations en cours	61 000	73 785	77 537	
Systèmes d'informations	40 000	57 185	59 437	60 000
Sonorisation Eclairage CCJC	21 000	16 600	18 100	
Aménagement Urbanisme	37 710	150 296	78 790	
OAP Centre / Plan Paysage	37 710	50 000		
Espaces Naturels Sensibles		72 296	78 790	
Inventaire Zones Humides		12 000		
Acquisitions Diverses		16 000		
	2 019	2 020	2 021	2 022
Fonds et concours	49 000	431 930	109 150	
Maine et loire Habitat Prop Guicheteau	34 000			
MLH rue des Acacias	15 000	15 000		
Rachat Réserve Foncière		270 000	68 850	
Fonds de Concours		137 430	57 300	
Reversement Taxe Aménagt		9 500		
Clos Amarelinha			10 000	
Opérations nouvelles	0	106 000	55 000	
City stade				
Skate park				
Refondation de notre Site Internet		15 000	5 000	5 000
Véhicules		40 000		40 000
Dépenses Imprévues		51 000	10 000	
Sous total Investissements	2 250 133	2 645 804	1 570 046	
Remboursement du capital	468 655	480 000	434 000	
RAR		1 524 460	1 130 804	
Total dépenses d'Investissement	2 718 788	4 650 264	3 134 850	
Recettes d'Investissement	2 019	2 020	2 021	2 022
023/ Virement de la section de fonctionnement	470 000	1 322 258	1 425 732	
Amortissements	190 200	190 200	170 000	
FCTVA N-2	50 000	60 000	70 000	
Taxe d'aménagement	54 000	54 000	95 000	
Subventions	858 373			
Emprunt		574 365	331 261	
Trésorerie		800 000		
Autres	744 591	366 068	117 834	
Cessions	351 624	500 000	458 000	
RAR		858 373	467 023	
Total des recettes d'investissement hors RAR)	2 718 788	4 725 264	3 134 850	
Solde à financer	0	0	0	

Les budgets annexes

▫ Le **CCAS** :

Pour 2021, la subvention versée par la ville sera de **97.200€** au lieu de **86 000€** en 2020 afin de répondre au mieux aux besoins des érimûrois.

▫ La **Programmation Culturelle du CCJC** :

La subvention 2021 sera de **58.000€** dont **16.000€** seront investis pour du matériel de sonorisation mais aussi pour compléter le matériel d'éclairage de 2020. L'objectif des investissements de ces dernières années étant de moderniser le Centre Jean Carmet avec des outils performants pour accueillir les professionnels du spectacles et pouvoir fournir aux érimûrois une programmation à destination d'un large public.

▫ Création d'un **budget annexe Lotissement** en vue de l'opération immobilière menée par la mairie sur les réserves foncières route de Brissac.

Merci de votre attention



208. Environs d'Angers - ÉRIGNÉ — L'Eglise L. V., phot.