

BUDGET PRIMITIF 2021

Conseil Municipal du 29 mars 2021

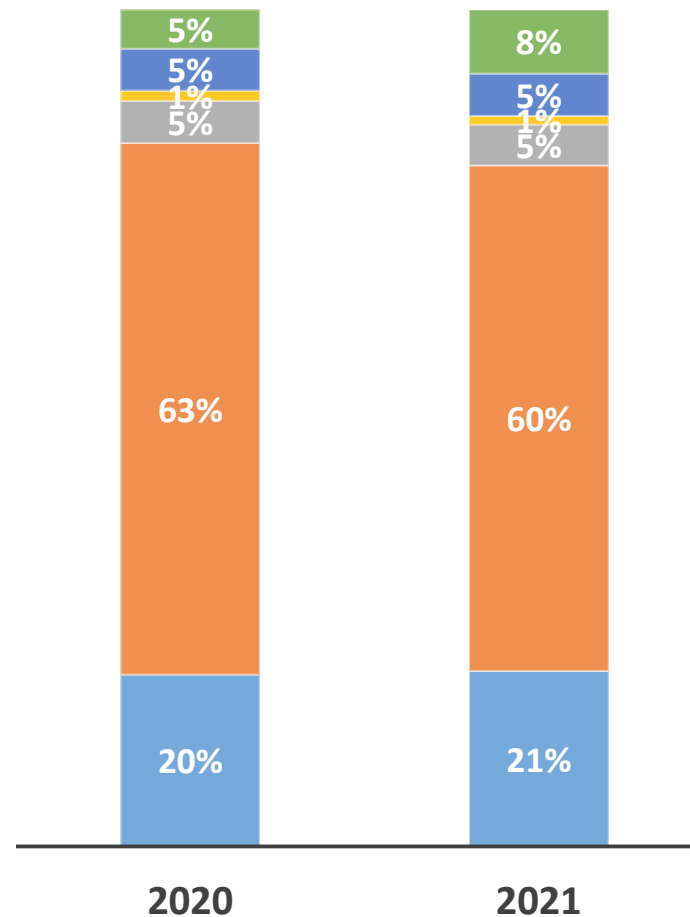
Equilibres du budget primitif 2021

Le budget 2021 confirme les efforts de la commune dans la rationalisation et l'optimisation de ses charges de gestion avec une stabilité à périmètre comparable. La crise COVID, dont un effet est encore anticipé dans le Budget Primitif 2021, impacte la comparaison avec le BP de l'année 2020. La construction budgétaire 2021 a été réalisée en émettant l'hypothèse d'une reprise au printemps (hypothèse qui semble s'éloigner)

	BP 2020	BP 2021	Evolution
Recettes de fonctionnement	27 265 724	29 180 011	+ 7,02%
Dépenses de fonctionnement	27 265 724	29 180 011	
Recettes d'investissement	6 167 463	8 930 165	+ 44,79%
Dépenses d'investissement	6 167 463	8 930 165	

Dépenses de fonctionnement

	2020	2021
Total des dépenses de fonctionnement	27 265 724	29 180 011
Dépenses réelles	25 223 285	25 970 152
Charges à caractère général	5 582 723	6 093 479
Dépenses de personnel	17 254 750	17 598 606
Subventions aux associations et organismes	1 372 907	1 417 457
Autres dépenses de gestion courante	379 640	382 960
Charges financières	340 170	311 449
Atténuation de produits	4 100	65 000
Dépenses exceptionnelles et imprévues	288 995	101 201
Dépenses d'ordre	2 042 439	3 209 859
Autofinancement des investissements	1 263 508	2 232 722
Autres dépenses d'ordre	778 930	977 137



- Autofinancement des investissements
- Autres dépenses
- Charges financières
- Subventions aux associations et organismes
- Dépenses de personnel
- Charges à caractère général

Les charges de personnel (chapitre 012)

- Parallèlement à une maîtrise des postes, le GVT et l'application de la réforme statutaire liée au Parcours Professionnel Carrières et Rémunérations (PPCR), génèrent une augmentation de 344 000 €
- 2021 étant une année d'élections régionales et départementales, elle comprend 32 000 € de frais d'organisation de scrutin électoral.
- A noter qu'en l'état actuel de la Loi de Finances, il n'y a pas de revalorisation indiciaire pour la quatrième année consécutive.
- Par ailleurs, le plan pluriannuel de mise en stages se poursuit ; il manifeste une volonté de valoriser les agents communaux dont la manière de servir est jugée très satisfaisante mais il répond également à la nécessité sociale de mettre un terme à des successions de contrats, synonymes de précarisation pour leurs titulaires.

Les autres dépenses de fonctionnement

Le chapitre 011 (charges à caractère général) s'élève à 6 093 479 € en hausse de 511 000 € du fait des hypothèses de reprise suite à la crise sanitaire.

Au chapitre 014 (Atténuations de produits), une augmentation est due à la contribution au Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales (65 000 € au 739223)

Le chapitre 65 (Autres charges de gestion courante) est en hausse (+ 48 000 €) du fait de l'augmentation de la subvention au CCAS

Au chapitre 022 (Dépenses imprévues), 25 000 € sont inscrits pour faire face à d'éventuelles dépenses nouvelles en fonctionnement.

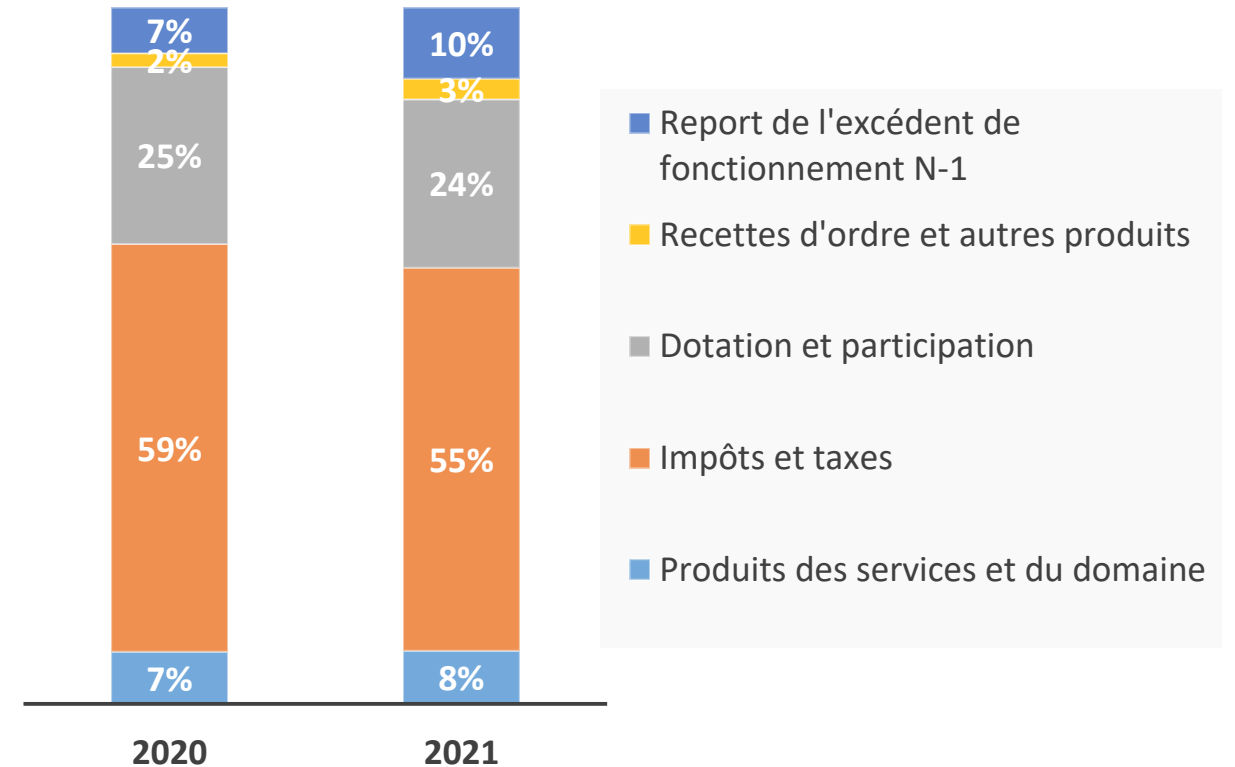
Les nouvelles dépenses de fonctionnement

De nouvelles dépenses de fonctionnement liées au développement des services rendus aux habitants :

- Création d'une maison France service au centre social et culturel des Airlles et recrutement d'un conseiller numérique (50 000 €)
- Digitalisation des procédures : application de signalement des incivilités et de diverses démarches ainsi qu'une nouvelle GRC (15 000 €)
- Dématérialisation des autorisations d'urbanisme (5 000 €)
- Création de spectacles virtuels et animation autour de l'événement de la coupe d'Europe (10 000 €)
- Nouvelle mouture pour Roissy en vacances – événement entièrement revisité (47 000 €)
- Poursuite de l'accompagnement des enfants en situation de handicap dans les centres de loisirs et dans les structures petite enfance (10 000 €)
- Refonte de la politique tarifaire améliorant la justice des tarifs (basés sur le taux d'effort) (16 000 €)
- Renforcement de l'aide aux jeunes : en plus de la bourse aux projets, création de la bourse aux permis de conduire (3 000€)
- La poursuite du soutien financier aux projets d'école (25 000 €)
- Aide logistique à la mise en place d'un Pédibus à l'école Lamartine (2 000 €)
- La mise en place d'activités dans les accueils de loisirs en lien avec le PEDT et les axes retenus (1^{er} secours et environnement) (5 000 €)
- Ajout d'une composante aux goûters des centres de loisirs et des APPS maternels (12 500€)
- L'augmentation des subventions aux associations et organisme (augmentation de la subvention au CCAS) (45 000€)
- Augmentation des produits d'entretien (COVID) (40 000€)

Recettes de fonctionnement

	2020	2021
Total des recettes de fonctionnement	27 265 724	29 180 011
Recettes réelles	25 401 111	25 909 897
<i>Produits des services et du domaine</i>	2 043 137	2 244 400
<i>Impôts et taxes</i>	15 968 225	16 109 620
<i>Dotation et participation</i>	6 926 560	7 089 185
<i>Autres produits de gestion courante</i>	266 000	266 005
<i>Produits financiers et exceptionnels</i>	141 189	145 687
<i>Atténuation de charges</i>	56 000	55 000
Recettes d'ordre	80 465	283 412
Report de l'excédent de fonctionnement N-1	1 784 148	2 986 702



Les recettes de fonctionnement

- Le **chapitre 013** d'atténuations de charges (55 000,00€) regroupe des comptes de remboursements de charges salariales, en provenance de la Sécurité sociale ou de l'assurance statutaire du personnel.
- **Au chapitre 70** (redevances et droits des services à destination des usagers), l'augmentation (+ 200,000 €) est mathématique du fait d'une année 2020 particulièrement basse (pas de restauration scolaire)
- **Au chapitre 73**, en matière de développement urbain, les incertitudes sur le maintien du marché immobilier malgré un redressement en fin d'année 2020 expliquent le niveau à 830 000,00€ des droits de mutation

Dans le contexte de la réforme de la suppression de la Taxe d'Habitation qui fait reposer la dynamique fiscale sur la seule Taxe Foncière, l'opération de compensation est censée être neutre en 2021 pour les communes.

Il est proposé de maintenir les taux d'imposition, conformément à l'engagement électoral

Le produit ainsi attendu des impôts directs locaux s'élèverait à 13 081 473,00€, montant inscrit au compte 73111 au budget 2021.

En 2021 la CAPVM devrait pour la première fois devenir contributeur au FPIC. Chaque commune bénéficiera cependant d'une garantie de sortie à hauteur de 50% du montant attribué en 2020. 221 785,00 € sont inscrits en 7328.

Fiscalité directe locale

	Taux d'imposition			
	2018	2019	2020	2021
Taxe d'habitation	19,37%	19,37%	-	-
Taxe sur le foncier bâti	29,15%	29,15%	29,15%	47,15%
- dont part communale	29,15%	29,15%	29,15%	29,15%
- dont part départementale	-	-	-	18,00%
Taxe sur le foncier non bâti	67,08%	67,08%	67,08%	67,08%

Suite à la suppression de la taxe d'habitation, la part départementale de la Taxe foncière est désormais perçue par la commune. Hors revalorisation annuelle des bases imposée par la Loi de Finances 2021, il n'y aura pas d'augmentation d'impôt pour les Roisséens.

Section d'investissement

	2020	2021
Dépenses d'investissement	6 167 453	8 930 165
Dépenses d'équipement	2 788 454	4 803 445
Remboursement du capital de la dette	1 428 240	1 523 698
Autres dépenses	46 144	46 175
Opérations d'ordre	290 111	716 626
Restes à réaliser N-1	1 614 504	1 840 222

	2020	2021
Recettes d'investissement	6 167 453	8 930 165
Subventions	53 406	1 407 433
Emprunt	1 100 000	1 333 334
FCTVA	527 000	326 000
Taxe d'aménagement	240 000	130 658
Excédent de fonctionnement capitalisé	0	223 782
Autofinancement (vir. de la section de fonct.)	1 263 508	2 232 722
Opérations d'ordre	988 576	1 410 351
Autres recettes	276 229	249 446
Report de l'excédent d'investissement N-1	575 291	1 614 956
Restes à réaliser N-1	1 143 442	1 484

Principales dépenses d'équipement 2021

Avec **4 803 444,59 €** de dépenses d'équipement, la Ville s'engage pour des projets pérennes, structurants et modernes avec toujours en fil rouge le cadre de vie, l'éducation, la solidarité :

- **Construction et aménagement de la Maison des associations**(opération 2019001): 1 735 258€
- **Aménagement et la réfection de Voirie** (compte 2151 et 2152): 1 067 700€
- **Travaux d'éclairage public**: 240 000€
- **Travaux de mise en accessibilité des bâtiments publics** (compte 21318): 200 000€
- **Réfection des bâtiments et des cantines scolaires** (compte 21312): 92 000€
- **Aménagement d'un city-stade Adidas et la création d'un street workout**: 110 000€
- **Remplacement de jeux extérieurs** (compte 21318): 60 000€
- **Installation de caméras de vidéoprotection** (compte 21538): 50 000€
- **Réfection du sol du gymnase des Sapins** (compte 21318): 30 000€
- **Plantation d'arbres et forêts urbaines** (compte 2121) : 30 000€
- **Diagnostics énergétiques** dans le cadre de l'appel à projet ACTEE (70 000 €)
- **Expérimentation des tablettes en école maternelle et poursuite de l'informatisation** des écoles élémentaires (60 000€)

Les recettes d'investissement

Afin de financer les nouvelles dépenses d'investissement en 2021, la commune peut compter sur :

- autofinancement (marges de manœuvre dégagées de la section de fonctionnement)

2 926 447,01 € (en augmentation de 965 000€)

- Un FCVTA d'un montant de 326 000,00€,
- Des subventions d'investissement de 1 407 432,97 €

C'est ainsi que la commune affichera un emprunt d'équilibre de 1 333 334,00 € au compte 1641. (Etant donnée la bonne situation financière de la ville =>taux d'intérêts bas),

La dette

- Au niveau du chapitre 66 (frais financiers – dépenses de fonctionnement), la diminution de 28 000 € provient de 2 facteurs :

1°/ à périmètre constant d'emprunts, les intérêts diminuent car ils sont dégressifs car remboursés avant le capital,

2°/ les nouveaux emprunts ont des taux plus bas

- Les dépenses du chapitre 16 (emprunts et dettes assimilées – dépenses d'investissement) liées au remboursement du capital de la dette atteindront en 2021 **1 539 916,89 €**.

Elles augmentent légèrement, inversement aux intérêts.

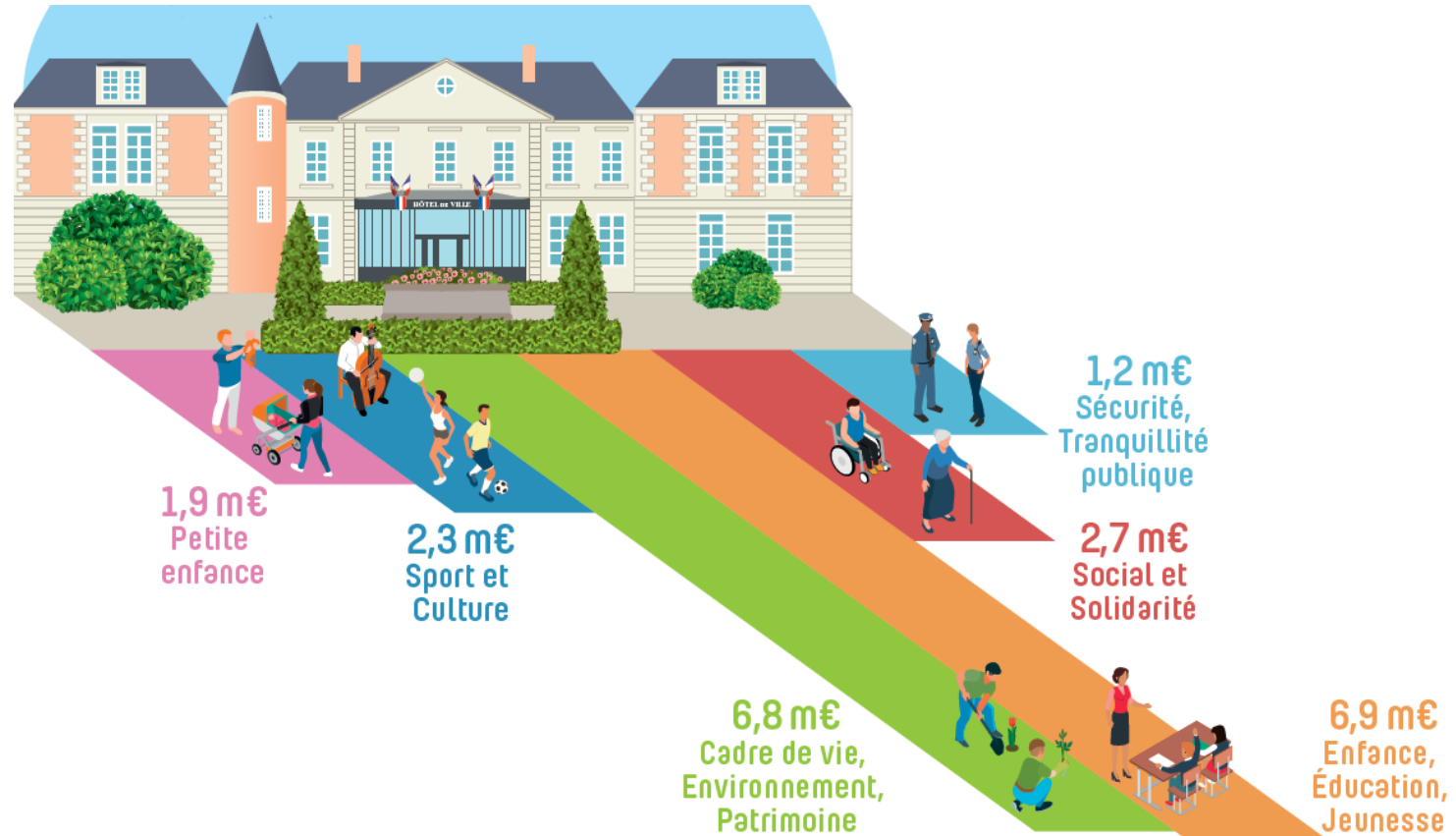
Gestion et encours de la dette

Capital restant dû au 01/01/2021	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Nombre de contrats
15 629 619 €	2,11%	10 ans et 9 mois	23

- Capacité de désendettement au 1^{er} janvier 2021 : **12,3 ans**.
- Encours de la dette par habitant : **677 €** (contre 1 050 € en moyenne pour les communes de la même strate).
- La Ville poursuivra son désendettement tout en continuant à investir.

	Rétrospective			Prospective		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Emprunt souscrit	1 176 267	1 050 000	1 100 000	1 333 334	1 200 000	1 200 000
Capital remboursé	1 409 243	1 398 854	1 437 406	1 523 698	1 546 772	1 570 838
Besoin de financement	-232 976	-348 854	-337 406	-190 364	-346 772	-370 838

La synthèse des dépenses par politique publique



Ratios financiers

	2020		2021	
	Roissy en Brie	Moyenne de la strate	Roissy en Brie	Moyenne de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 107 €	1 169 €	1 124 €	1 223 €
Produits des impositions directes/population	561 €	607 €	566 €	645 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 177 €	1 373 €	1 122 €	1 417 €
Dépenses d'équipement brut/population	256 €	318 €	207 €	303 €
Encours de dette/population	684 €	1 099 €	677 €	1 050 €
Dotation Générale de Fonctionnement/population	159 €	223 €	221 €	199 €
Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonctionnement	69 €	60 €	68 €	61 €
Dépenses de fonct et remb. Capital de la dette/recettes réelles de F.	105 €	93 €	106 €	94 €
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	16 €	19 €	19 €	21 €
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	58 €	80 €	60 €	74 €

Conclusion

- Pour la ville de Roissy-en-Brie, le cap à tenir pour le budget 2021 est celui de poursuivre ses efforts de gestion pour maintenir son autonomie financière tout en ayant une dynamique dans ses investissements.
- Ce budget ambitieux continue de porter des projets tournés vers le cadre de vie, l'enfance et la jeunesse, la solidarité, le développement durable, la culture, le sport et la vie associative.
- L'action pour l'environnement reste au cœur des travaux d'entretien des bâtiments communaux. La ville est lauréate de l'appel à projet ACTEE et s'engage cette année dans des diagnostics énergétiques suivis de mises au normes.



Vote formel par chapitre

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles
011	Charges à caractère général	5 582 723,14	0,00	6 093 479,09
012	Charges de personnel, frais assimilés	17 254 750,00	0,00	17 598 606,00
014	Atténuations de produits	4 100,00	0,00	65 000,00
65	Autres charges de gestion courante	1 752 547,00	0,00	1 800 417,00
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		24 594 120,14	0,00	25 557 502,09
66	Charges financières	340 170,00	0,00	311 448,72
67	Charges exceptionnelles	263 995,00	0,00	76 201,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires (4)	0,00		0,00
022	Dépenses imprévues	25 000,00		25 000,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		25 223 285,14	0,00	25 970 151,81
023	Virement à la section d'investissement (5)	1 263 508,48		2 232 722,12
042	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	778 930,36		977 136,69
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00		0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		2 042 438,84		3 209 858,81
TOTAL		27 265 723,98	0,00	29 180 010,62

Vote formel par chapitre

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles
013	Atténuations de charges	56 000,00	0,00	55 000,00
70	Produits services, domaine et ventes div	2 043 137,00	0,00	2 244 400,20
73	Impôts et taxes	15 968 225,00	0,00	16 109 620,66
74	Dotations et participations	6 926 560,00	0,00	7 089 185,00
75	Autres produits de gestion courante	266 000,00	0,00	266 005,00
Total des recettes de gestion courante		25 259 922,00	0,00	25 764 210,86
76	Produits financiers	43 099,00	0,00	35 596,00
77	Produits exceptionnels	98 090,00	0,00	110 090,00
78	Reprises provisions semi-budgétaires (4)	0,00		0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		25 401 111,00	0,00	25 909 896,86
042	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	80 465,26		283 411,80
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00		0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		80 465,26		283 411,80
TOTAL		25 481 576,26	0,00	26 193 308,66

Vote formel par chapitre

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles
010	Stocks (5)	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	145 502,14	34 042,47	328 600,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	2 405 610,06	953 814,28	2 673 786,59
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	48 730,00	6 369,68	65 800,00
	Total des opérations d'équipement	188 612,00	845 995,52	1 735 258,00
	Total des dépenses d'équipement	2 788 454,20	1 840 221,95	4 803 444,59
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 444 459,00	0,00	1 539 916,89
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (7)	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	4 935,35	0,00	4 955,51
020	Dépenses imprévues	25 000,00		25 000,00
	Total des dépenses financières	1 474 394,35	0,00	1 569 872,40
45...	Total des opé. pour compte de tiers (8)	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	4 262 848,55	1 840 221,95	6 373 316,99
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	80 465,26		283 411,80
041	Opérations patrimoniales (4)	209 645,89		433 214,11
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	290 111,15		716 625,91
	TOTAL	4 552 959,70	1 840 221,95	7 089 942,90

Vote formel par chapitre

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles
010	Stocks (5)	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (hors 138)	53 406,00	1 484,00	1 407 432,97
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	1 100 000,06	0,00	1 333 334,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		1 153 406,06	1 484,00	2 740 766,97
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	767 000,00	0,00	456 657,50
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (9)	0,00	0,00	223 781,79
138	Autres subvent° invest. non transf.	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	16 219,00	0,00	16 219,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (7)	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	255 021,35	0,00	233 226,51
024	Produits des cessions d'immobilisations	5 000,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		1 043 240,35	0,00	929 884,80
45...	Total des opé. pour le compte de tiers (8)	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		2 196 646,41	1 484,00	3 670 651,77
021	Virement de la sect° de fonctionnement (4)	1 263 508,48		2 232 722,12
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	778 930,36		977 136,69
041	Opérations patrimoniales (4)	209 645,89		433 214,11
Total des recettes d'ordre d'investissement		2 252 084,73		3 643 072,92