

# PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2021

*Conseil municipal du 31 mars 2021*

# Sommaire

## 1. Contexte général

- Un budget 2021 ambitieux
- Le budget 2021 : schéma

## 2. Les dépenses de fonctionnement

- Les dépenses réelles de fonctionnement
- Les dépenses de fonctionnement par secteur

## 3. Les recettes de fonctionnement

- Les recettes de fonctionnement
- Les recettes fiscales détaillées en 2021

## 4. Les dépenses d'investissement

- Les dépenses d'investissement par secteur

## 5. Les recettes d'investissement

- Emplois et ressources d'investissement
- La dette 2021

## 6. Conclusion

# 1. Contexte général

# 1. Un budget 2021 ambitieux et respectueux des grands équilibres financiers qui ...

## ... comprend :

- Une enveloppe de plus de 500 000 € pour le fonctionnement du centre de vaccination et pour faire face aux dépenses liées à la COVID 19,
- Des dépenses de fonctionnement contenues, tant du point de vue des charges à caractère général que de la masse salariale malgré la hausse du périmètre des services de la Ville avec l'arrivée de nouveaux habitants et des dépenses exceptionnelles liées à la COVID 19,
- La poursuite d'opérations majeures comme l'enfouissement de la ligne à haute tension et la poursuite des travaux du complexe Hunebelle,
- Un important effort d'investissement dans les équipements de la Ville notamment pour les écoles,

## ... ne comprend pas:

- De hausse des taux d'impôts locaux malgré la suppression de la taxe d'habitation pour les communes à partir de 2021,
- D'engagements incertains et risqués pour les finances de la Ville,
- D'emprunts ou de ressources propres de la Ville mobilisés pour
  - ✓ le Groupe scolaire Panorama,
  - ✓ la crèche Panorama

qui ouvriront en 2021 et qui sont financés par les ressources propres des opérations liées aux nouveaux quartiers Panorama et Plaine Sud.

	DEPENSES	RECETTES
FCT : 82 663 K€	SUREQUILIBRE 228 K€	RESULTAT 2020 REPORTE 8 378 K€
	CHARGES DE PERSONNEL 41 299 K€	IMPOTS ET TAXES 53 418 K€
	CHARGES GENERALES 13 880 K€	DOTATIONS ET SUBVENTIONS 10 561 K€
	SUBVENTIONS ET PARTICIP° 6 162 K€	PRODUITS DES SERVICES 9 061 K€
	FPIC 860 K€	AUTRES PRODUITS 1 245 K€
	FCCT - VALLEE SUD GRAND PARIS 12 900 K€	
	CHARGES FINANCIERES 2 240 K€	
	AUTRES 694 K€	
	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS 4 400 K€	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS 4 400 K€
INVT : 63 127 K€	REMBOURSEMENT DETTE 7 815 K€	FCTVA 5 000 K€
	ACQUISITIONS 3 323 K€	TAXES ET PUP 11 004 K€
	OPERATIONS D'EQUIPEMENT 32 046 K€	SUBVENTIONS 5 937 K€
	SUBVENTION EQUIPEMENTS 4 396 K€	EMPRUNT 2021 7 900 K€
	CAUTIONS 3 770 K€	CESSIONS IMMOBILISATIONS 3 720 K€
	AUTRES : 160 K€	CAUTIONS : 3 350 K€
	OPERATIONS PATRIMONIALES ET POUR COMPTE DE TIERS 1 550 K€	OPERATIONS PATRIMONIALES ET POUR COMPTE DE TIERS 1 550 K€
	RESTES A REALISER 10 067 K€	RESULTAT 2020 13 172 K€
		RESTES A REALISER 7 094 K€

## 2. Les dépenses de fonctionnement

## 2) Les dépenses de fonctionnement

- Les dépenses réelles de fonctionnement
- Les dépenses de fonctionnement par secteur

## 2. Les dépenses réelles de fonctionnement

En milliers d'euros	BP 2020	BP 2021	EVOLUTION
<b>Charges de personnel</b>	41 000	41 299	0,73%
<b>Charges à caractère général</b>	14 514	13 880	-4,37%
<b>Subventions</b>	5 192	5 201	0,17%
<b>Participations</b>	988	961	-2,73%
<b>FCCT</b>	12 300	12 900	4,88%
<b>Charges financières</b>	2 400	2 240	-6,67%
<b>FPIC</b>	880	860	-2,27%
<b>TOTAL</b>	<b>77 274</b>	<b>77 341</b>	<b>0,09%</b>

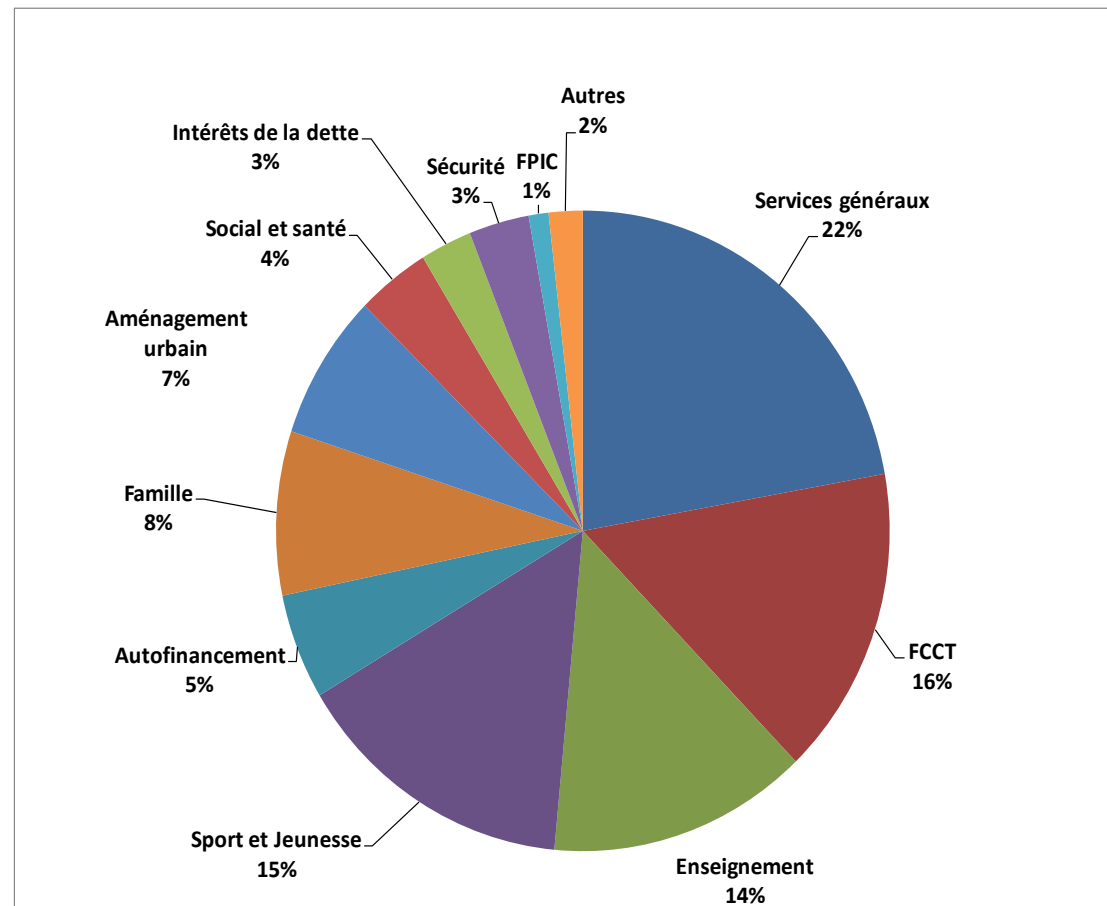
- Evolution des charges de personnel contenues à + 0,73 %. L'exercice 2021 sera impacté par les créations de postes dans les nouveaux équipements publics mais aussi par le transfert de la compétence voirie à Vallée Sud Grand Paris,
- Les charges à caractère général en 2021 s'établissent au même niveau qu'au budget 2019 et 4,37 % en deçà du niveau de 2020 malgré l'impact de la COVID 19, du Centre de vaccination et de l'ouverture de nouveaux équipements publics,
- Le montant des subventions aux associations sera maintenu à 100%



## 2. Les dépenses de fonctionnement par secteur

En milliers d'euros

SECTEURS	BP 2021
Services généraux	18 256
FCCT	12 900
Enseignement	11 285
Sport et Jeunesse	12 312
Autofinancement	4 400
Famille	6 823
Aménagement urbain	6 079
Social et santé	3 189
Intérêts de la dette	2 240
Sécurité	2 616
FPIC	860
Autres	1 475
<b>TOTAL</b>	<b>82 435</b>



# 3. Les recettes de fonctionnement

# 3. Les recettes de fonctionnement

- Les recettes de fonctionnement
- Le détail des recettes fiscales

### 3. Les recettes de fonctionnement

En milliers d'euros	BP 2020	BP 2021	EVOLUTION
<b>Impôts et taxes</b>	52 396	53 418	1,95%
<b>Dotation forfaitaire</b>	5 666	5 560	-1,87%
<b>Autres dotations subventions et participations</b>	7 275	5 001	-31,26%
<b>Produits des services et du domaine</b>	6 526	9 061	38,84%
<b>Autres recettes</b>	1 220	1 085	-11,07%
<b>Résultat reporté</b>	11 729	8 378	-28,57%
<b>TOTAL</b>	<b>84 812</b>	<b>82 503</b>	<b>-2,72%</b>

- Les impôts et taxes représentent 72 % des recettes réelles de fonctionnement pour un montant de 53 418 000 € en 2021,
- Les dotations de l'Etat continuent à baisser en 2021. Le manque à gagner cumulé des décisions de l'Etat depuis 2012 s'établit à 35 000 000 €.
- Les produits des services et du domaine retrouvent un niveau plus cohérent avec les montants observés les années antérieures, hors COVID 19. La hausse affichée s'explique uniquement par une fréquentation à la hausse et non par une hausse des tarifs

### 3. Les recettes fiscales détaillées en 2021

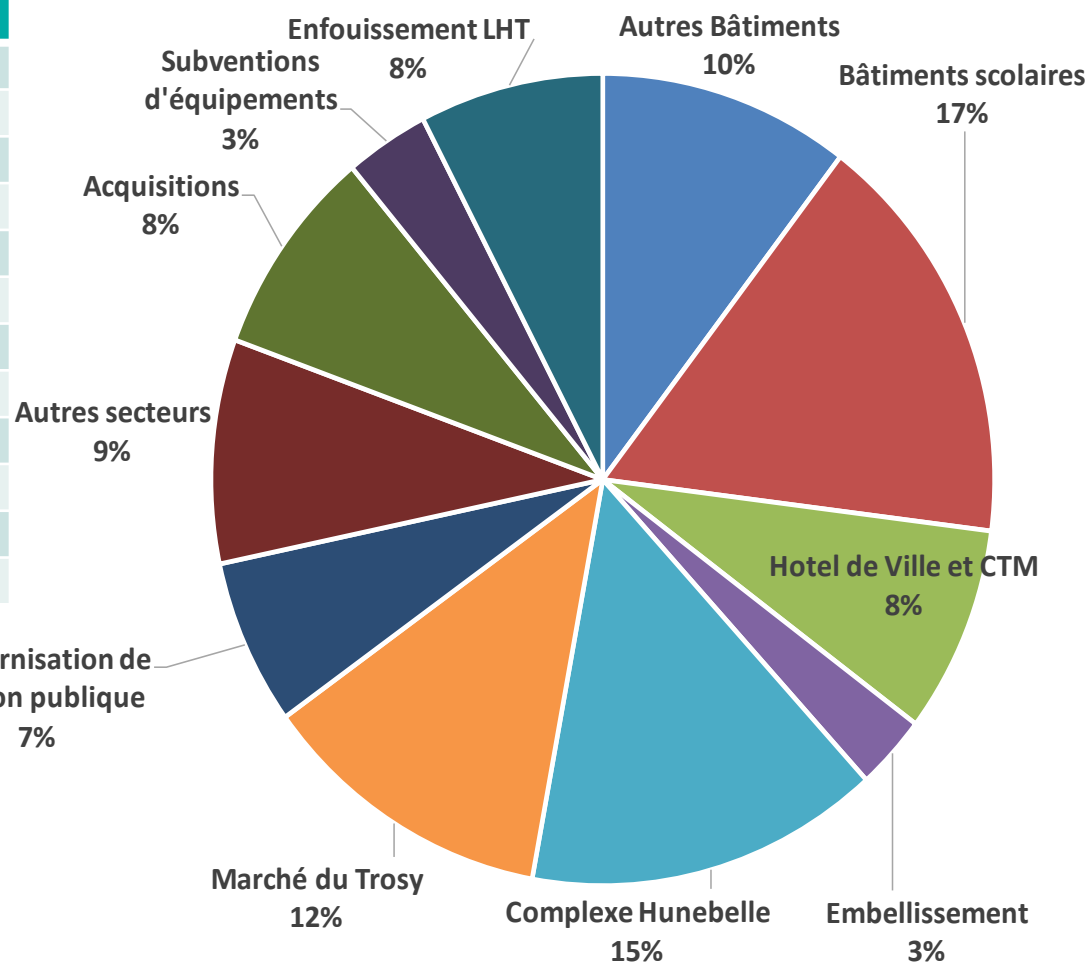
En milliers €	BP 2020	BP 2021	VARIATION	
			en %	en montant
Taxe foncière (non bâti)	125	140	12,00%	15
Taxe d'habitation	22 735	-	-100,00%	- 22 735
Taxe foncière (bâti)	15 803	40 000	153,12%	24 197
Allocations compensatrices	1 311	55	-95,80%	- 1 256
Attribution de compensation	8 571	8 571	0,00%	-
Taxe sur les pylones électriques	50	50	0,00%	-
Taxe locale sur l'électricité	750	750	0,00%	-
Droits de mutation	3 965	3 500	-11,73%	- 465
Droits de places sur les marchés de la Ville	286	307	7,34%	21
Taxe sur la publicité extérieure	110	100	-9,09%	- 10
<b>TOTAL DES RECETTES FISCALES</b>	<b>53 706</b>	<b>53 473</b>	<b>-0,43%</b>	<b>- 233</b>

- Avec la suppression de la taxe d'habitation, la structure des recettes fiscales sera profondément modifiée au BP 2021. Le montant des contributions directes sera impacté par l'arrivée de nouveaux habitants générant de nouvelles recettes fiscales nettes de + 500 000 €.
- S'agissant de la TEOM, la baisse du taux en 2021 réduira les impôts des clamartois à hauteur de 267 000 euros.
- L'Etat impose dorénavant une exonération partielle sur les nouvelles constructions d'au moins 40 % soit un manque à gagner de 300 000 € sur le budget 2021 et 3 700 000 € sur le mandat 2020 à 2026.
- Les droits de mutations sont évalués à 3 500 000 € après s'être établis à 3 965 000 € au BP 2020.

## 4. Les dépenses d'investissement

### 3. Les dépenses d'investissement par secteur

SECTEURS (montants en milliers €)	BP 2021
Autres Bâtiments	4 125
Bâtiments scolaires	6 622
Hôtel de Ville et CTM	3 281
Embellissement	1 184
Complexe Hunebelle	5 819
Marché du Troisy	4 837
Modernisation de l'action publique	2 630
Autres secteurs	3 548
Acquisitions	3 322
Subventions d'équipements	1 377
Enfouissement LHT	3 020
<b>TOTAL</b>	<b>39 765</b>



De plus, seront livrés en 2021 :

- ✓ Le groupe scolaire Panorama
- ✓ La crèche Panorama

# 5. Les recettes d'investissement



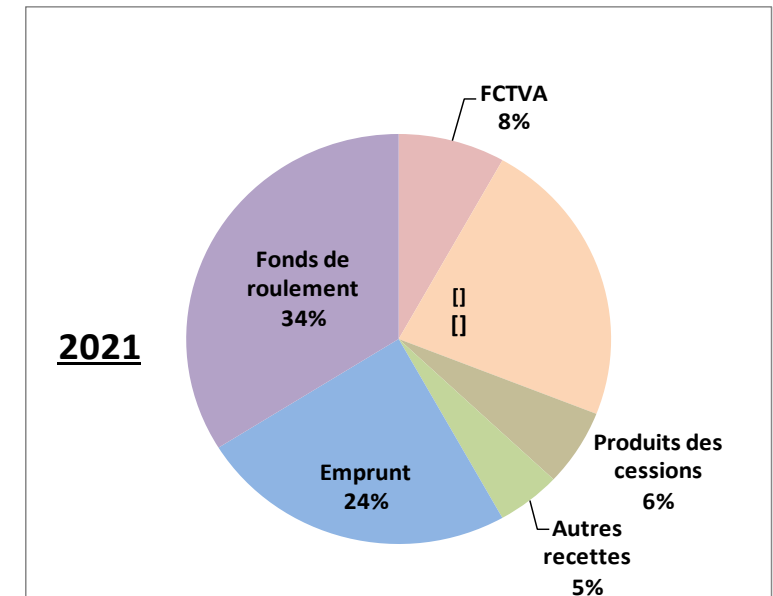
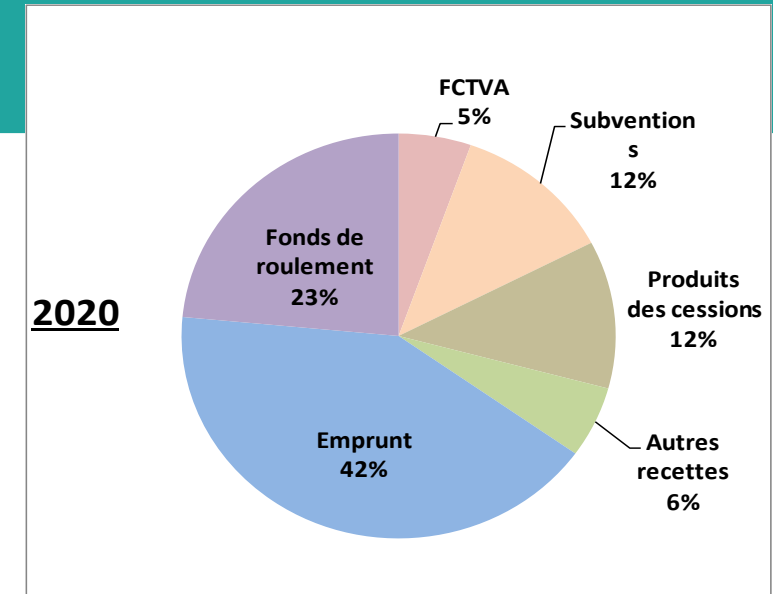
## 5. Les ressources d'investissement: Les emplois et ressources au BP 2021

Emplois en milliers €	BP 2020	BP 2021
Dépenses d'équipement	67 400	44 890
Subventions versées et participations	6 942	4 942
CAF disponible	13 682	11 661
<b>Total investissement (hors emprunt)</b>	<b>88 024</b>	<b>61 493</b>

Ressources en millier €	BP 2020	BP 2021
FCTVA	4 750	5 000
Subventions	10 557	14 033
Produits des cessions	10 377	3 720
Autres recettes	5 000	3 000
<b>Total ressources propres d'invest.</b>	<b>30 684</b>	<b>25 753</b>

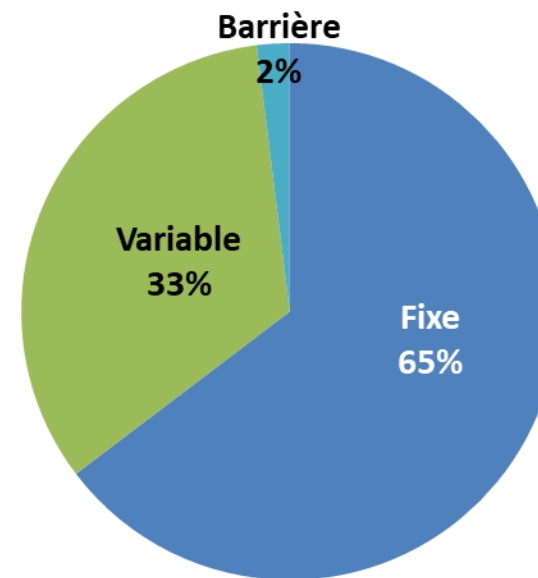
<b>Emprunt</b>	<b>36 649</b>	<b>14 900</b>
<b>Fonds de roulement</b>	<b>20 691</b>	<b>20 840</b>
<b>Total ressources</b>	<b>88 024</b>	<b>61 493</b>

En 2021, les investissements  
seront majoritairement  
financés  
par le fonds de roulement.



# 5. La dette au BP 2021

Type	Encours en milliers €	Part
Fixe	65 690	65%
Variable	33 899	33%
Barrière	2 000	2%
<b>Total</b>	<b>101 588</b>	<b>100,00%</b>



En milliers d'euros	BP 2020	BP 2021	VARIATION
Charges financières	2 400	2 240	-7%
Remboursement du capital	8 150	7 795	-4%
<b>Total de l'annuité</b>	<b>10 550</b>	<b>10 035</b>	<b>-5%</b>

Projection d'endettement fin 2021 en milliers €	Montants
Encours début 2021	101 588
(+) Reste à réaliser emprunt 2020	7 000
(+) Emprunt 2021	7 900
(-) Remboursement capital de la dette en 2021	7 795
<b>Total fin 2021</b>	<b>108 693</b>

# Conclusion

## Ce deuxième budget du mandat 2020-2026

démontre un réel **effort en matière de gestion budgétaire**.

- Ce budget 2021 que nous vous proposons d'adopter :
  - ✓ s'appuie sur une **stabilité fiscale** pour le contribuable Clamartois qui bénéficiera même d'une **baisse de la TEOM** en 2021 et tout au long du mandat
  - ✓ tient compte du désengagement de l'Etat, de la poursuite de la baisse des dotations et de la suppression de la taxe d'habitation.
- Il marque la poursuite de nos engagements et finalise, pour plusieurs équipements, la mise en œuvre de notre programme municipal 2014-2020:
  - ✓ Livraison en 2021 de l'école Panorama, de la crèche Panorama et du marché du Trosy
  - ✓ Travaux du futur complexe Hunebelle
  - ✓ Travaux de rénovation notamment dans les écoles de la Ville
- Il permet de prendre **toutes les mesures sanitaires** qui s'imposent dans la gestion de la crise du COVID.

**Notre équipe expérimentée et renouvelée et plus que jamais motivée**

**poursuit son travail afin que Clamart**

**soit une ville attractive, sereine et eco responsable**