

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

Conseil Municipal du 18/02/2021

Ville de Roquemaure



Partie 1 :

Analyse Financière de la Ville de Roquemaure à fin 2020

<i>En Euro</i>	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Recettes 	6 232 288	6 487 677	6 240 701	6 603 166	5 673 771	5 737 838	5 395 895
Dépenses 	5 230 672	5 889 176	5 997 035	5 822 438	5 247 545	5 002 710	4 730 169
Résultat de l'exercice	1 001 616	598 501	243 666	780 728	426 226	735 127	665 726

Le résultat de la section de fonctionnement en 2020 est de 1M€, supérieur de 400K€ /année 2019

Qui correspond à :

- Une diminution des dépenses de 660 K€
- Et une diminution des recettes de 260 K€



Partie 1 :

Analyse Financière de la Ville de Roquemaure à fin 2020

Dépenses de fonctionnement

Dépenses d'exploitation

Dépenses <i>En Euro</i>	2014	2018	2019	2020
011 - Charges à caractère général (achat petits matériels, entretien et réparations, fluides, assurances)	1 231 417	1 550 136	1 304 184	1 092 466
012 - Charges de personnel (salaires et charges sociales)	2 658 088	3 214 820	3 233 464	3 171 489
014 - Atténuation de produits (FPIC prélèvement du fond de péréquation des ressources intercommunales et communales)	14 451	40 827	40 961	40 186
65 - Autres charges de gestion courante (subventions et participations, subvention CCAS, indemnités des élus...)	520 702	588 020	565 992	502 058
Total Exploitation	4 424 658	5 393 803	5 144 601	4 806 199



Nota : La diminution des charges à caractère général est répartie sur beaucoup d'éléments : combustibles, carburants, alimentation, entretiens, fêtes et cérémonies, réceptions...

Les dépenses de fonctionnement 2019 de la commune

En €/hab	2019	2020	Montant en € par hab pour la strate de référence		
	Commune	Commune	Département	Région	National
Charges générales	235	197	272	269	263
Charges de personnel	568	561	535	547	536
Charges de gestion courante	102	91	139	117	118
Charges réelles financières	19	22	42	32	24
Charges réelles exceptionnelles	0	0	7	7	7

Strate de référence :

Population 2020 : 5546 Population 2019 : 5539

Communes de 5 000 à 10 000 habitants

Les dépenses budgétaires, qu'elles soient réelles (c'est-à-dire ayant donné lieu à décaissement) ou d'ordre (sans décaissement), peuvent être regroupées en six catégories principales :

1. Les charges à caractère général (achat de petit matériel, entretien et réparations, fluides, assurances ...).
2. Les charges de personnel (salaires et charges sociales)
3. Les charges de gestion courante (subventions et participations, indemnités des élus ...).
4. Les charges financières (intérêts des emprunts, frais de renégociation ...).
5. Les charges exceptionnelles.
6. Les charges d'ordre (exemples : dotations aux amortissements et provisions, valeur comptable des immobilisations cédées, différences sur réalisations positives transférées en investissement).

- une stabilité en charges de personnel
- une diminution :
 - en charges générales
 - et charges de gestion courante

Charges de personnel

En Euro	2020	2019	2018
<i>Charges de fonctionnement de référence (total exploitation)</i>	4806	5131	5396
<i>Charges de personnel <u>nettes</u>*</i>	3114	3149	3154
<i>Personnel net / charges de fonctionnement</i>		61.4%	58.5%
Strate 5 000 à 10 000		56.6 %	56,5 %

site internet :
impots.gouv.fr

*après déduction des remboursements sur rémunérations des agents et aides de l'état pour les PEC

Il n'y a pas d'évolution sensible de la charges nettes de personnel en 2020, même une petite diminution (1%) malgré l'augmentation liée à la crise Covid 19 de + 46 K€ liée :

- o Au besoin de personnel d'entretien supplémentaire : + 20 K€
- o Et à la prime Covid aux agents de la commune : + 26 K€

- Pertes de recettes sur les recettes de services : crèche, piscine, Récré, Cantine, Espace Jeunes : - 90 K€ (par rapport au BP 2020)
- Augmentation des dépenses d'hygiène et de moyens de prévention : + 38 K€
- Augmentation du nombre d'heures de personnel d'entretien : + 20 K€
- Attribution de la prime Covid 19 de 26 K€



Partie 1 :

Analyse Financière de la Ville de Roquemaure à fin 2020

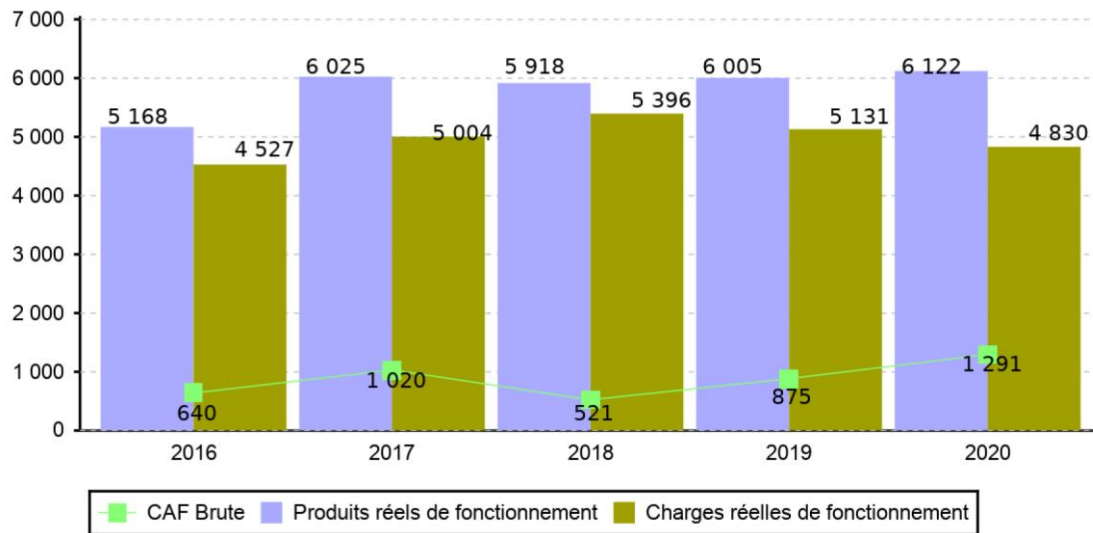
Recettes de fonctionnement

Recettes	2017	2018	2019	2020
013 -Atténuation de charges (remboursements rémunérations personnels...)	202 190	109 983	84 855	57 628
70 - Produits services et ventes diverses (cantine, Récré, Crèche, Espace Jeunes)	286 721	323 200	416 120	274 672
73- Impôts taxes et AC	3 919 424	4 046 370	4 140 915	4 189 028
74- Dotations et participations (DGF..FCTVA, subventions de fonctionnement...)	1 391 917	1 301 695	1 321 478	1 448 825*
75 – Autres produits de gestion courante (loyers, redevances..)	52 358	38 861	45 554	68 259
Total exploitation	5 852 609	5 820 109	6 008 922	6 038 412



*régularisation CAF 2018

Capacité d'autofinancement brute

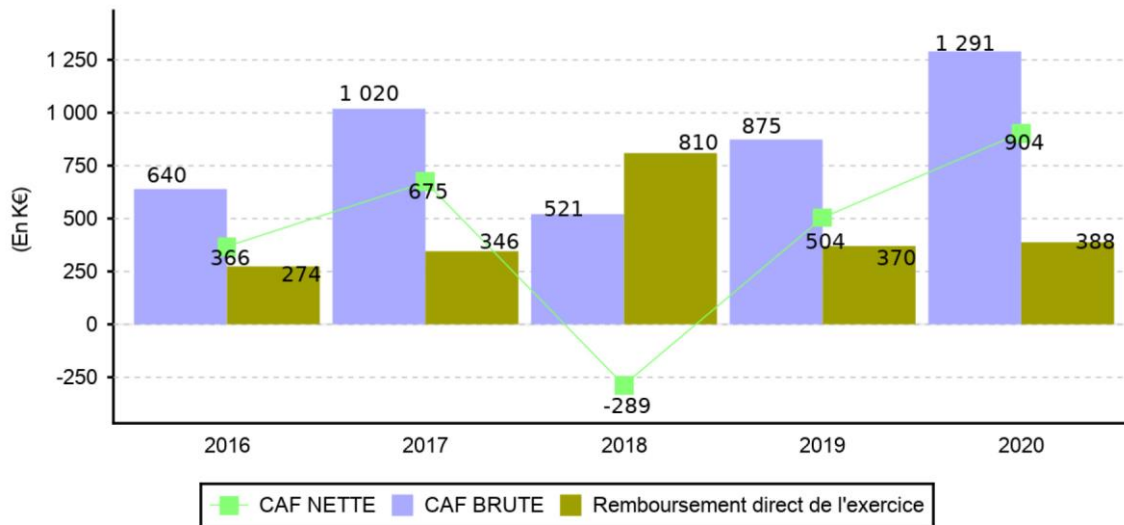


La capacité d'autofinancement représente la différence entre les produits réels de fonctionnement (encaissables) et les charges réelles de fonctionnement (décaissables)

La **CAF brute** est en priorité affectée au remboursement des dettes en capital.

Elle représente l'excédent résultant du fonctionnement utilisable pour financer les opérations d'investissements (remboursement de la dette, dépenses d'équipement,,,))

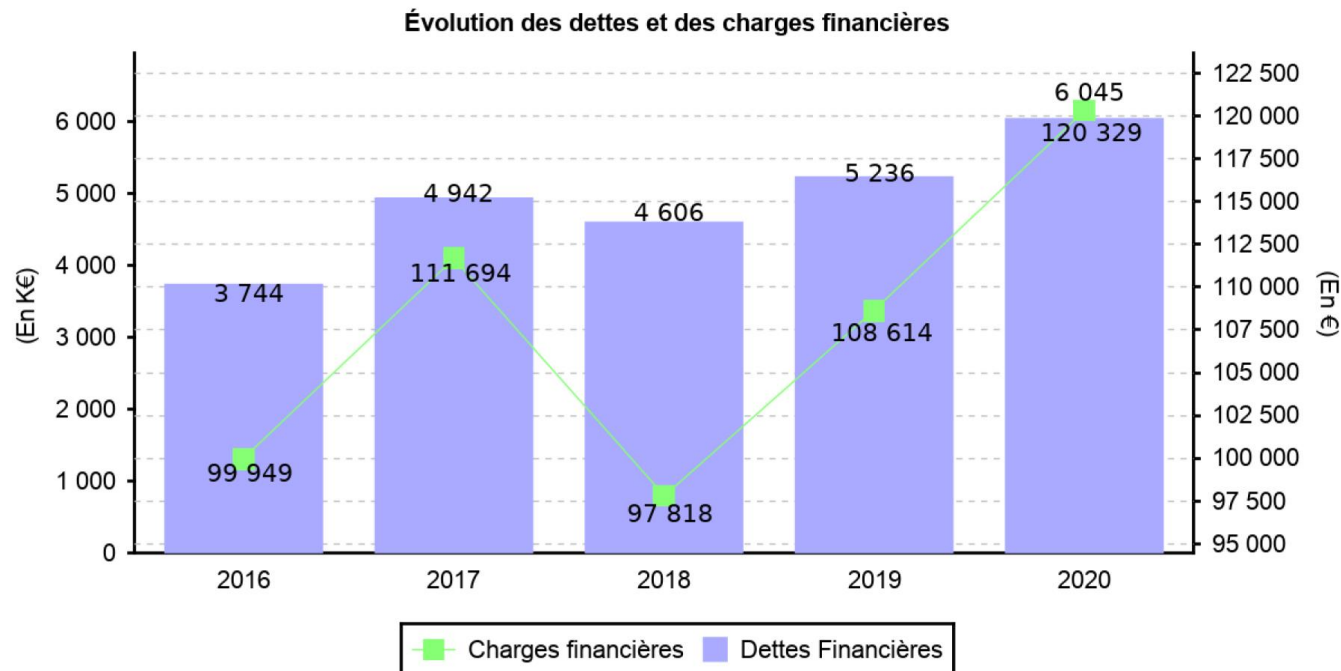
Capacité d'autofinancement nette



La CAF Nette = CAF Brute – remboursement des dettes en capital (emprunt par ex)

Elle représente le reliquat disponible pour autofinancer de nouvelles dépenses d'équipement

C'est un indicateur de gestion qui mesure la capacité de la collectivité à dégager au niveau de son fonctionnement des ressources propres pour financer ses dépenses d'équipement, une fois ses dettes remboursées



L'encours de dettes représente le capital restant dû de l'ensemble des emprunts et des dettes souscrites précédemment par la collectivité. **L'annuité de la dette** se subdivise :

- Une annuité en capital (388 K€ en 2020)
- Des frais financiers

ENDETTEMENT de la Commune

<i>En Euro</i>	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Dette au 31.12	6 022 000	5 218 000	4 588 000	3 898 000	3 744 000	3 018 000	3 232 000
 Dette par habitant	1087	941	818	691	664	540	585
Strate 5 000 à 10 000 hab.		806	820	849	842	862	870
Annuité de l'emprunt	512 000	479 000	908 000	454 000	373 000	389 000	400 000
 Annuité / habitant	92	85	162	81	67	70	72
Strate 5 000 à 10 000 hab		104	108	109	123	119	112

Sur ces 6 M€, il y en a 3 qui sont liés aux travaux de la Gendarmerie.

Il reste 2 M€ à emprunter pour le projet Gendarmerie,

A terme, La commune aura emprunté 5 M€ pour les travaux de la Gendarmerie sur 8M€.

Ceci augmente l'endettement de la commune, même si le remboursement des 5M€ d'emprunt pour la Gendarmerie (Segard + Terrain) sera compensé par un loyer annuel (convention renouvelable tous les 9 ans)

CAPACITE FINANCIERE

<i>En K Euro</i>	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
CAF Nette	904	504	- 289	675	366	657	556
CAF nette par habitant en €	163	91	- 52	121	65	119	101
Strate 5 000 à 10 000 hab .en €		115	111	96	84	83	88
 Fonds de roulement	1414	1 501	1 406	423	763	1 095	1 748
Coefficient d'épargne brute	21%	14,6 %	8,8 %	16,9 %	12,4 %	17,5 %	16,7 %
 Capacité de Désendettement - années	4.7	5,9	8,8	3,8	5,7	3,2	3,8

Le fond de roulement = trésorerie + créances-dettes

Coefficient d'épargne brute = CAF brute / Recettes réelles de fonctionnement (seuil > 12%)

Capacité de désendettement = en cours de la dette /CAF brute (seuil <11)



Partie 2 :

Orientation Budgétaire 2021

en fonctionnement

Ressources stables :

Taxe foncière

Elles sont maintenues au taux 2020

17.4% pour la TF PB

83.28% pour la TF PNB

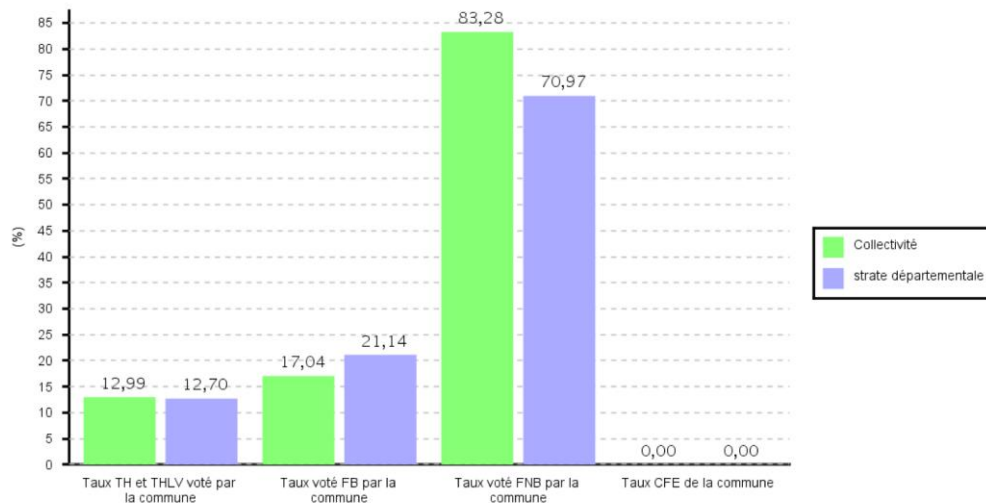
Fond de péréquation ressources communales et intercommunales

Droit de mutation à titre onéreux

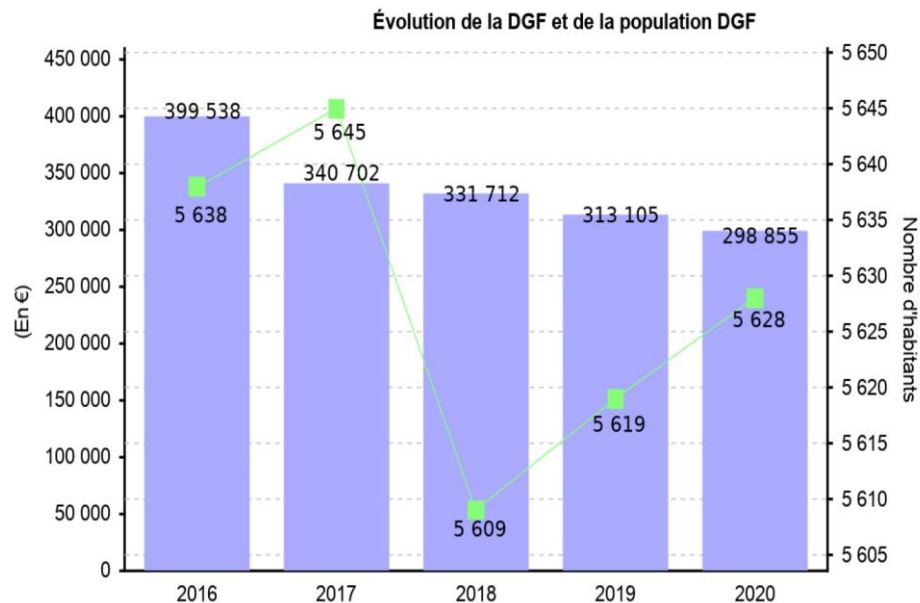
Taxe sur les pylones électriques

Taxe sur la consommation finale d'électricité

COMPARAISON DES TAUX EN 2019

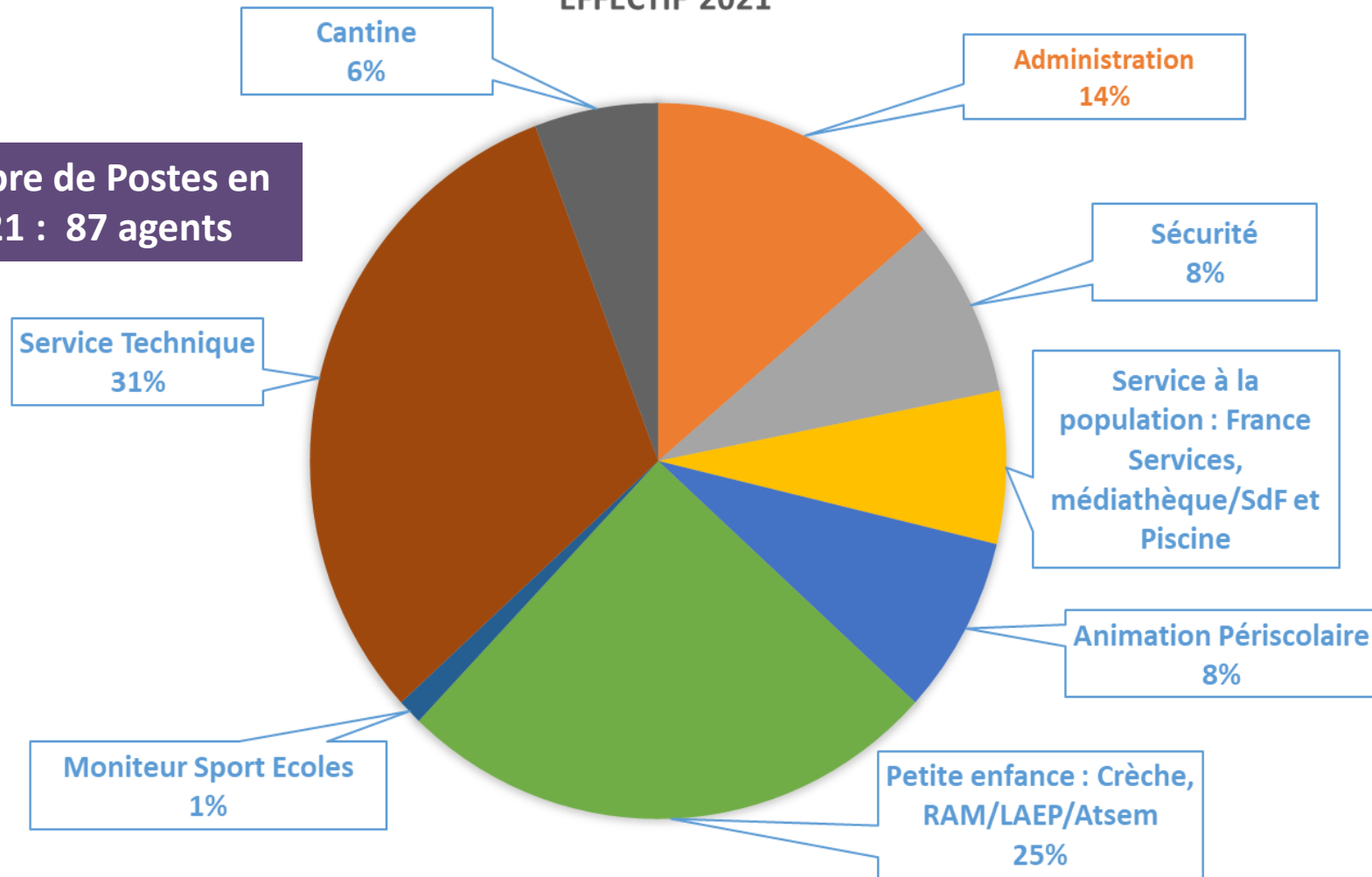


Stabilité de la Dotation globale de fonctionnement (DGF)

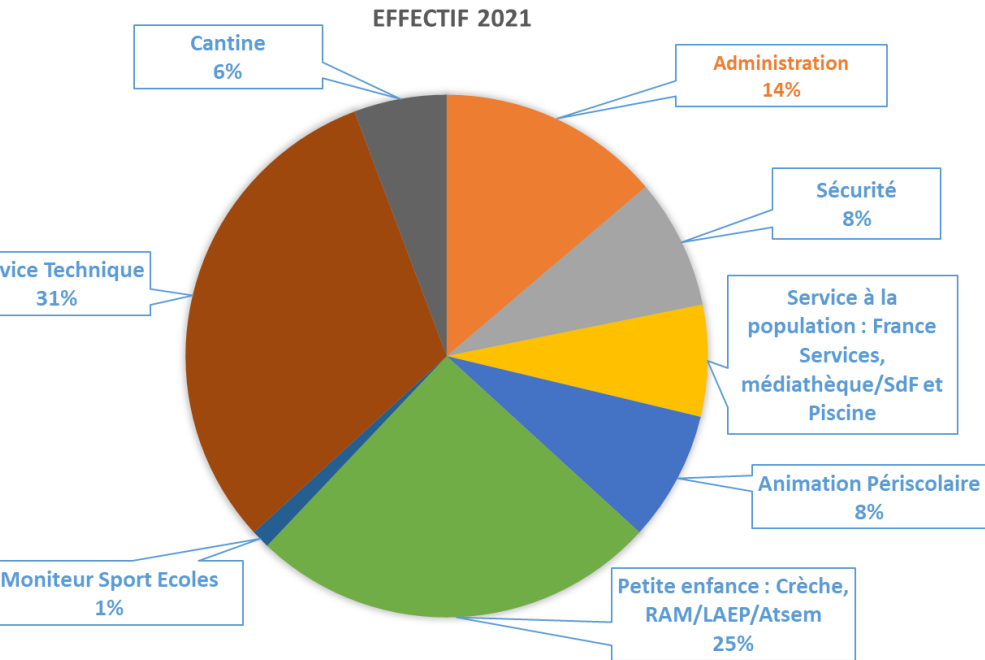


EFFECTIF 2021

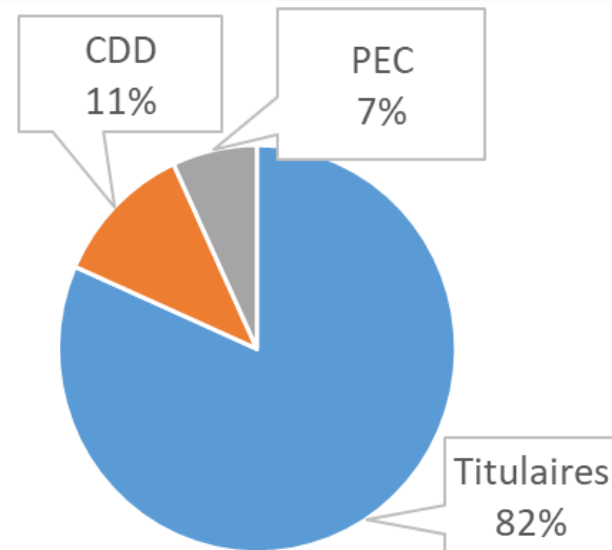
Nombre de Postes en
2021 : 87 agents



Structure de l'effectif 2021



Objectif : engager une déprécarisation des emplois de la commune



Structure de l'effectif

PEC : Parcours Emploi Compétences : emploi permettant de développer des compétences transférables, un accès facilité à la formation et un accompagnement tout au long du parcours,
 objectif : l'inclusion durable dans l'emploi des personnes les plus éloignées du marché du travail.

► Maintien des dépenses de charge de personnel

- Renforcement du personnel de police municipale : passage de 5 PM à : 4 PM + 2 ASVP
- ½ agent pour le contrat Petite ville de Demain en collaboration avec la Ville de Remoulins

► Dépenses Ecoles

- Maintien de la participation communale pour l'achat de documentation pour les enfants des écoles à : 45 €/enfant et par an
- Création d'une salle des maîtres et ATSEM à l'école maternelle (en régie), pour répondre à leur demande

► Maintien des actions dans le cadre du CCAS, de la parentalité et du CLSPD

► Fêtes et manifestation : (selon possibilités dans le cadre de la crise Covid 19)

Maintien du budget des Festivités de la Ville

Renouvellement de l'opération Food Truck pendant l'été 2021

Maintien Fête de la Musique, Repas républicain et Fête votive

► Vie associative

Maintien au soutien aux Associations

Location de 3 panneaux de communication pour la promotion des manifestations

► Développement d'actions dans le domaine cultures et patrimoines



Partie 3 :

Programmation budgétaire
des principaux investissements
sur les 5 années à venir

► Propreté de la commune

- Maintien de la collaboration avec le Smictom
- Réalisation du WC public sur le bd National

► Maintien d'un effort important dans le domaine de la Sécurité :

- Achat d'un véhicule de police municipale (couplé à l'embauche de 2 ASVP)
- Lancement d'un programme d'aménagement sécurité des quartiers : montée de la Plaine et Truel
- Remplacement serveur vidéo protection
- Suite du programme de remise en état des poteaux d'incendie (programme étalé sur 3 ans : 2020-2022)

► Associations

- Achats de scènes pour spectacles
- Eclairage + Nettoyage des cours de tennis près de la crèche, conformément à nos engagements et à l'abandon du transfert des cours de tennis dans l'Île de Miémart

► Ecoles :

- Programme de climatisation des écoles sur 2 ans

► Développement d'aires de jeux pour nos jeunes :

- Aire de jeux Ile de Miémart
- Piste de BMX

► Environnement

- Soutien aux initiatives associatives pour la rénovation du Jardin botanique

► Soutien aux commerces :

- Mise en place de nouveaux panneaux de signalisation des commerces et des services municipaux

► Réalisation d'un audit informatique

afin de mettre en place un programme de rénovation et de restructuration des réseaux informatiques.

► Réalisation d'un audit vidéo-protection,

afin d'identifier les points faibles actuels et planifier un programme pluriannuel de rénovation de notre système de vidéo-protection.



Construction de la Gendarmerie

Les logements
en cours de
réalisation



Livraison prévue septembre 2021

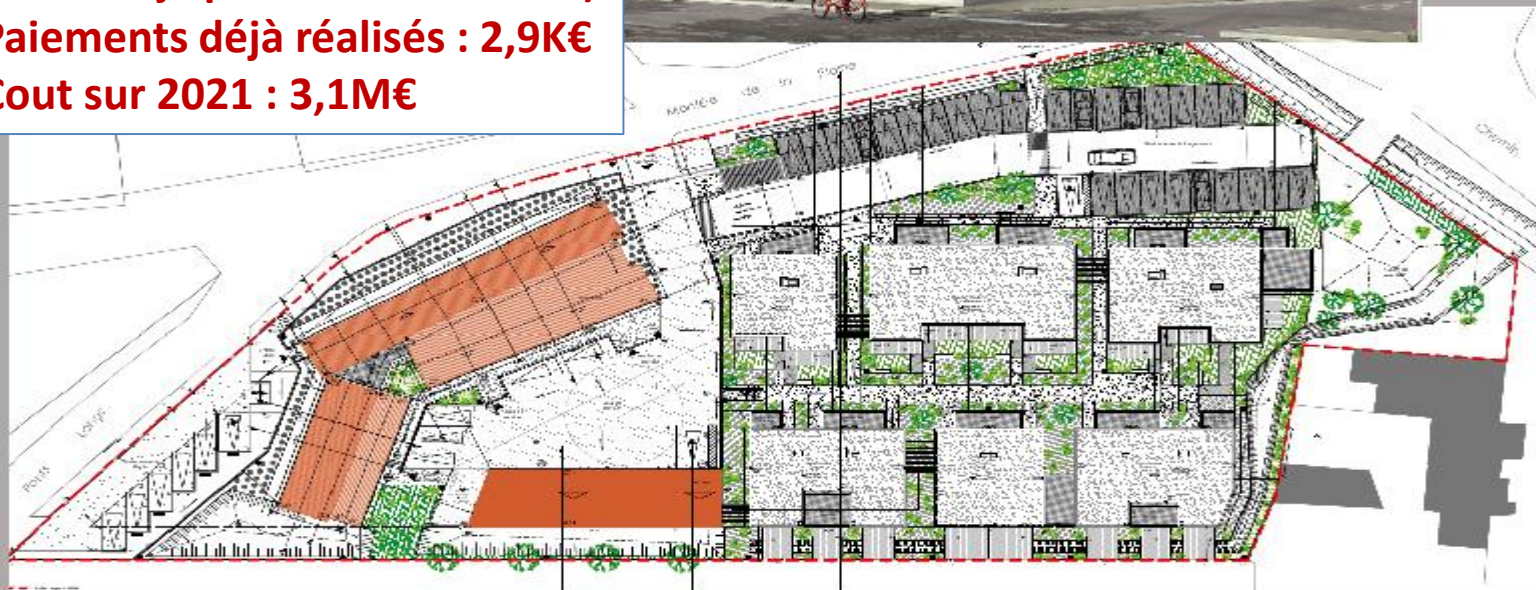


GENDARMERIE

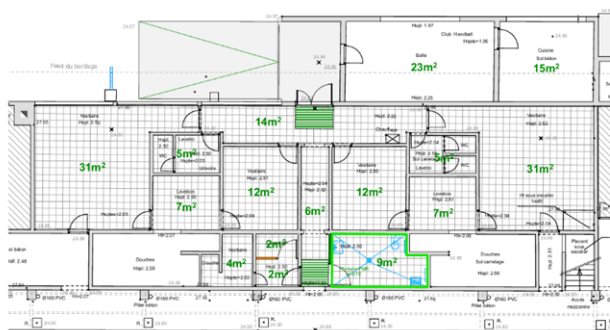
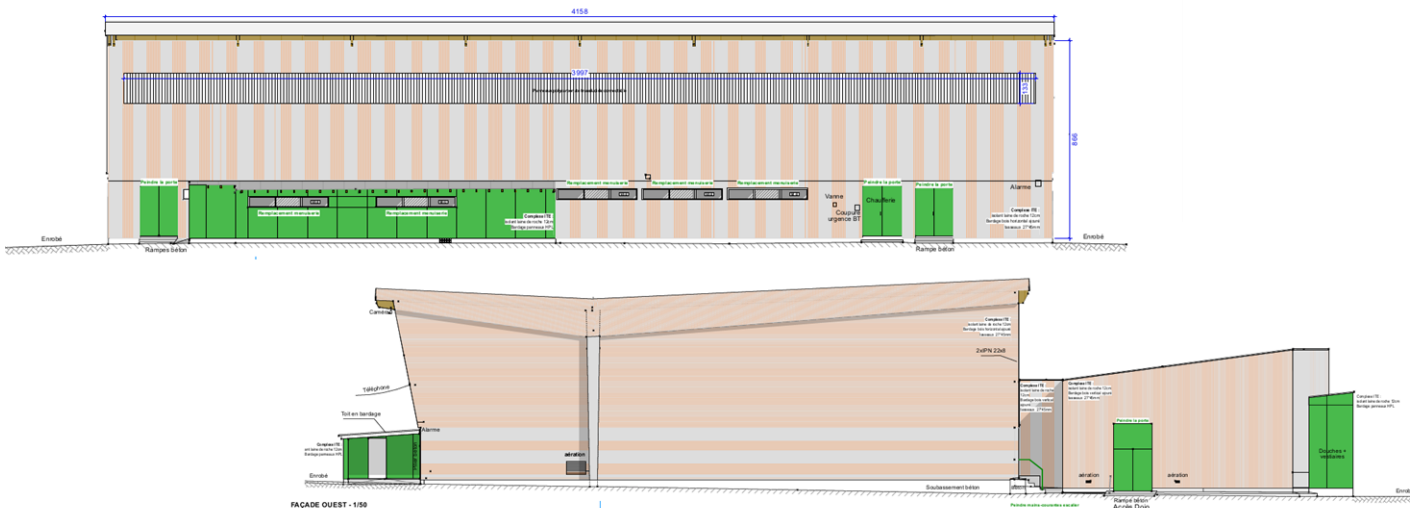
DEPENSES			Recettes TTC		
Achat terrain	449 000,00 €		Subventions:		%
Estimation Travaux HT y/c MOE	4 511 500,00 €		Etat	665 600,00	
TVA	902 300,00 €		DETR 2019	275 400,00	
MONTANT TTC	5 413 800,00 €		DETR 2020	0,00	
Frais Annexes et raccordement	141 495,86 €				
TOTAL DEPENSES	6 004 295,86 €		total	941 000,00	15,7%
			part commune :		
				5 063 295,86	84,3%
			TOTAL TTC:	6 004 295,86	100,0%

GENDARMERIE

**Emprunts nécessaire : 5 M€
(3 M€ déjà pris + 2M€ en 2021)
Paielements déjà réalisés : 2,9K€
Cout sur 2021 : 3,1M€**



Amélioration énergétique et mise aux normes du GYMNASÉ



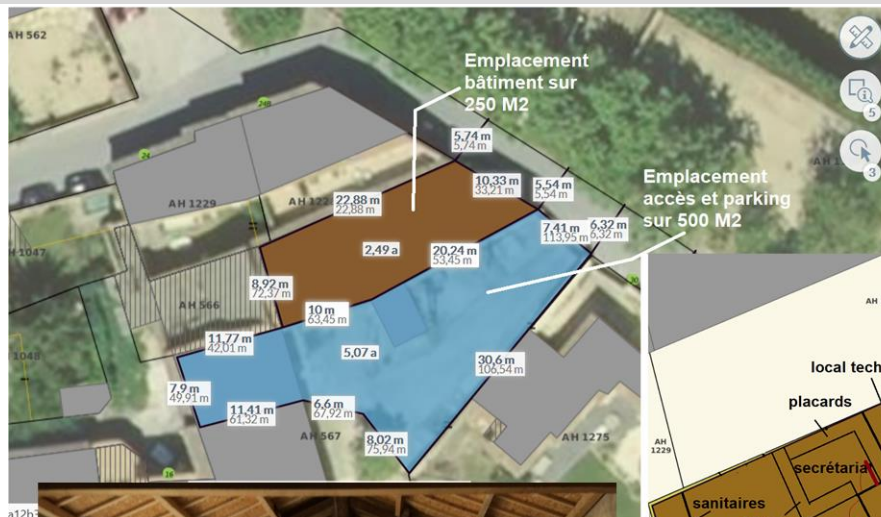
**Y compris réfection
des vestiaires**

Livraison prévue fin 2021

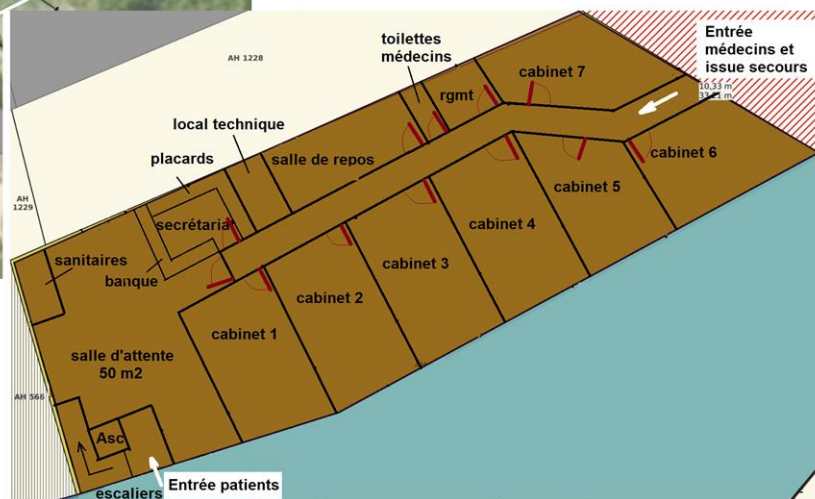
GYMNASE

DEPENSES		Recettes TTC		
Estimation		Subventions:		%
Travaux HT	850 000,00 €	département	150 000,00	
TVA	170 000,00 €	etat	300 000,00	
MONTANT TTC	1 020 000,00 €	region	180 000,00	
MOE et Frais Annex	100 000,00 €			
TOTAL DEPENSES	1 120 000,00 €	total	630 000,00	56,3%
		part commune :		
			490 000,00	43,8%
		TOTAL TTC:	1 120 000,00	100,0%

Réalisation de la Maison Médicale



Dans l'ancien bâtiment
des services techniques



Proposition d'aménagement à confirmer

Livraison prévue premier trimestre 2022

MAISON MEDICALE					
DEPENSES		Recettes TTC			
Estimation		Subventions:		%	
Travaux HT	750 000,00 €	etat	320 000,00		
TVA	150 000,00 €	region	130 000,00		
MONTANT TTC	900 000,00 €	département*	150 000,00		
MOE et Frais Annex	100 000,00 €	autre			
TOTAL DEPENSES	1 000 000,00 €	total	600 000,00	60,0%	
		part commune :			
			400 000,00	40,0%	
		TOTAL TTC:	1 000 000,00	100,0%	
		*estimée			

Requalification du Boulevard National et de la Pusterle

TRANCHE 1 – 2021/2022
Du Planet au
passage Baudelaire

TRANCHE 2 - 2023
La Pusterle et
l'esplanade

TRANCHE 3 – 2024
L'Escatillon

Objectif livraison : fin 2024

- ▶ Deux rues seront réalisées en 2021 :
 - Rue Chambon
 - Rue du 11 novembre

- ▶ Programme de bd national : 2021-2023

- ▶ Rue Victor Hugo et Rue Paul Bert (en 2024)

- ▶ Quartier du 19 Mars (en 2025)

En cohérence avec le GA et les aides des partenaires institutionnels

- ▶ Une enveloppe budgétaire de 150 K€/an sera conservé pour faire les chemins et voies rurales (150K€/an), avec en priorité la montée de la Plaine en 2022

C'est donc un budget 2021 offensif et ambitieux aux services des habitants de Roquemaure, de sa jeunesse et de ses associations.

Malgré les charges que représentent la construction de la Gendarmerie, nous avons pu :

- **Prioriser des projets importants de taille moyenne :**
 - aires de jeux pour nos jeunes,
 - lancement des travaux de climatisation de l'école élémentaire,
 - déplacement du marché hebdomadaire,
- **Poursuivre des projets importants, initiés en 2020 :**
 - Maison médicale
 - et rénovation énergétique du gymnase
- **Et établir un plan pluriannuel de réfection des voiries et chemins ruraux**

