

DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2021

Introduction

- ❑ L'objectif du D.O.B.
- ❑ Une présentation en trois temps
 - ❑ Le contexte général
 - ❑ La situation à Villeneuve d'Ascq
 - ❑ Les éléments en débat

1 Le contexte financier

- Un retour de la croissance?
- Très forte hausse des déficits et de la dette publique
- Une inflation qui demeure

Le contexte financier

Le plan de relance

- 100Mds€ sur deux ans
- Dotation de soutien à l'investissement local
- Pas d'augmentation de la DGF

La réforme de la fiscalité locale

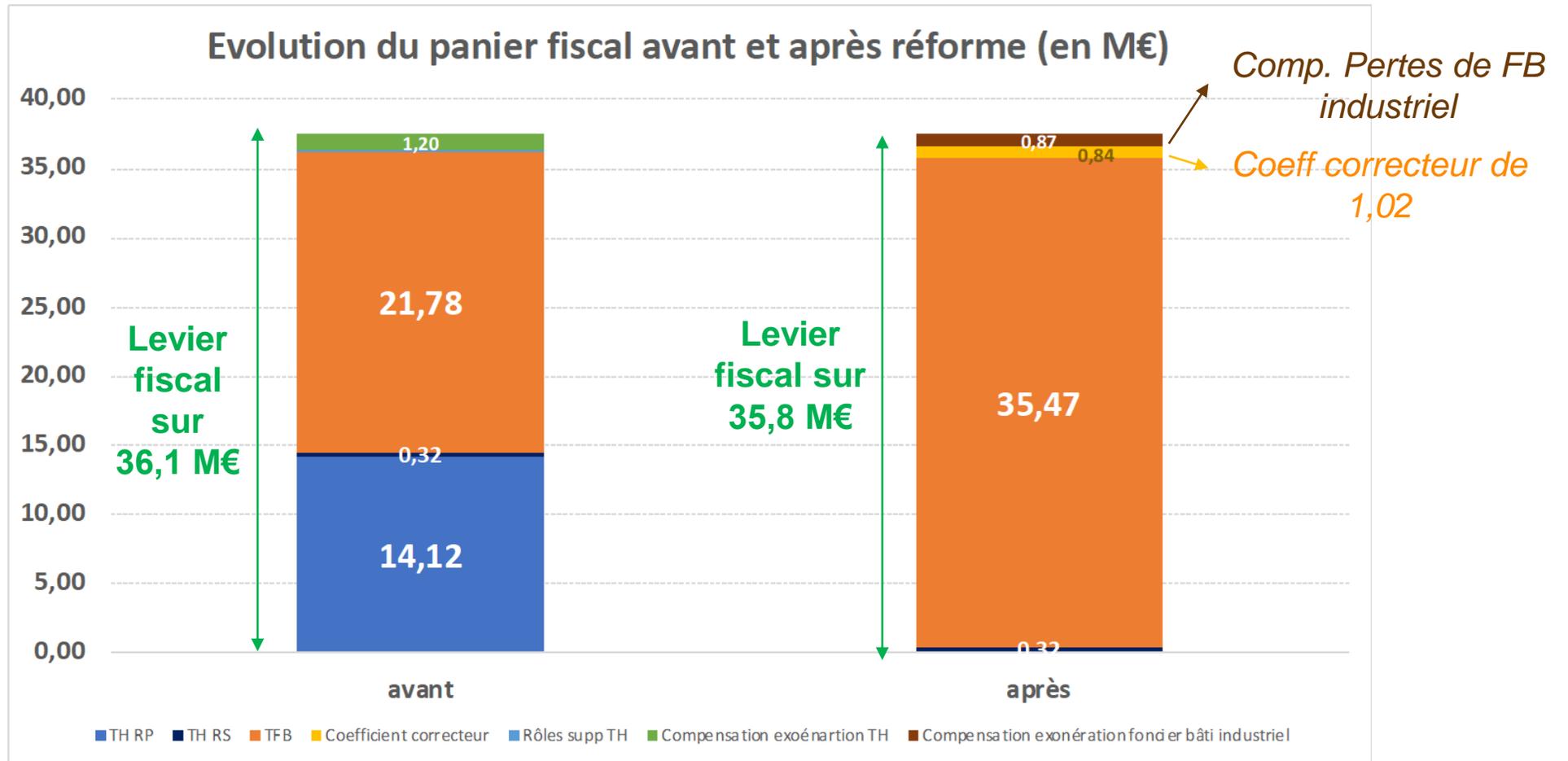
□ **Pour le contribuable**

- ▣ 2021 : Disparition de la TH.
- ▣ 2021/2023 : Suppression de la TH sur les résidences principales par exonération progressive des 20% de contribuables restant

□ **Pour la collectivité**

- ▣ Dès 2021 la TH sur les résidence principale disparaît du budget communal
- ▣ La part départementale de taxe foncière lui sera substituée
- ▣ Un coefficient correcteur sera appliqué pour « garantir la neutralité » de la réforme

Evolution du panier fiscal



La réforme de la fiscalité locale

□ Les risques identifiés

- Concentration de l'impôt local sur les seuls propriétaires
 - Affaiblissement du lien entre électeur et contribuable local
- Durabilité du coefficient correcteur
 - Affaiblissement du lien entre le territoire et l'impôt perçu
- Évolution des indicateurs financiers (potentiel fiscal ou financier)
 - Impact non mesurable sur un grand nombre de dispositif de calcul et de répartition de dotations en particulier celles relatives à la péréquation
- Estimations centrales et dégradées :

Estimations centrales :

- > -370 k€ de DGF d'ici 2026 (notamment sur la dotation nationale de péréquation)
- > -15% sur le FPIC d'ici 2026, soit pour la ville -130 k€ d'ici 2026.

Estimations dégradées :

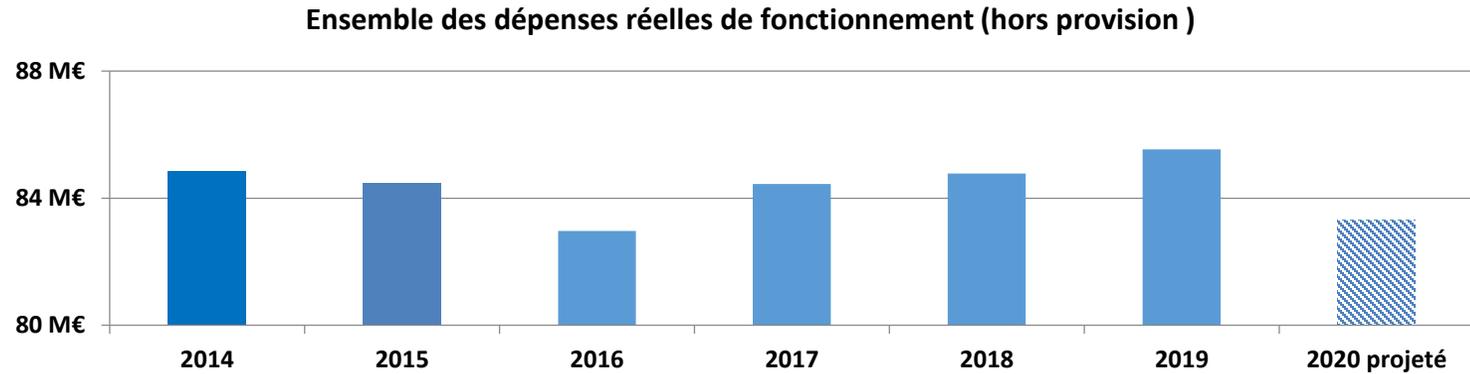
- > Risque de perte de la dotation nationale de péréquation d'ici 2026 (soit -490 k€)
- > Perte de 25 % du FPIC d'ici 2026, soit - 230 k€ pour la ville.

La situation à Villeneuve d'Ascq

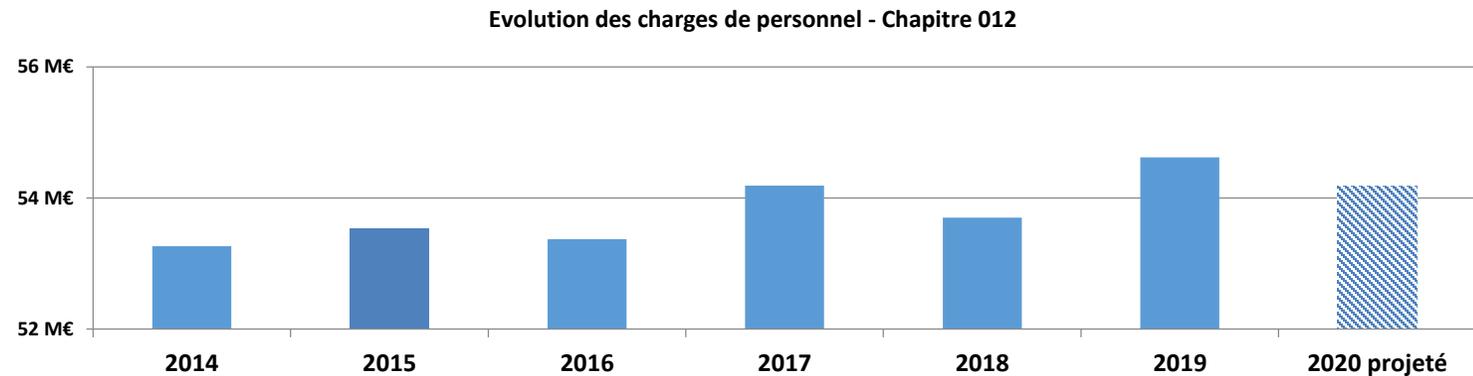
La situation à Villeneuve d'Ascq

Une maîtrise confirmée des dépenses de fonctionnement

➤ **Évolution de l'ensemble des dépenses de fonctionnement (hors provisions)**



➤ **Évolution charges de personnel**

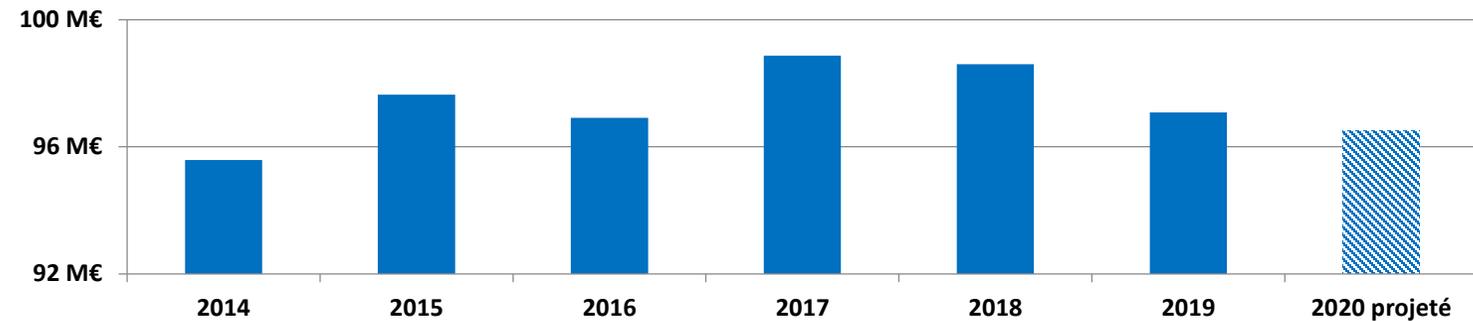


La situation à Villeneuve d'Ascq

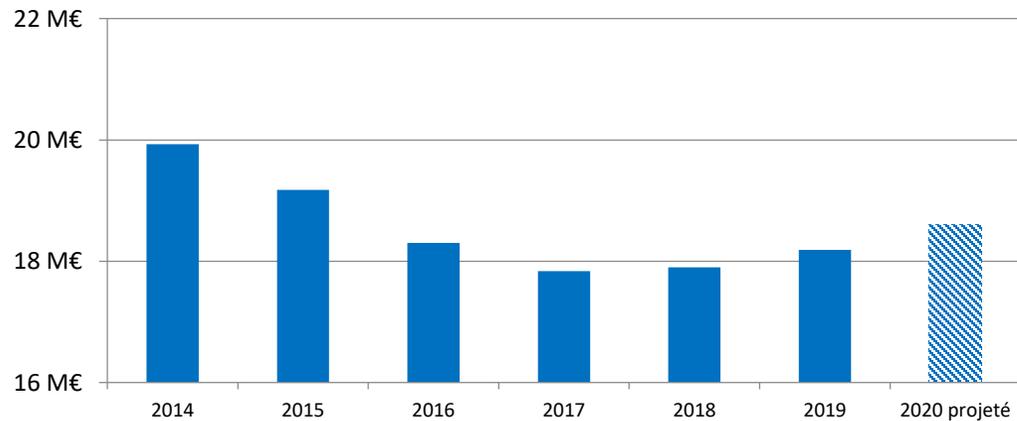
Des recettes de fonctionnement qui évoluent peu

➤ Évolution de l'ensemble des recettes de fonctionnement (hors cessions)

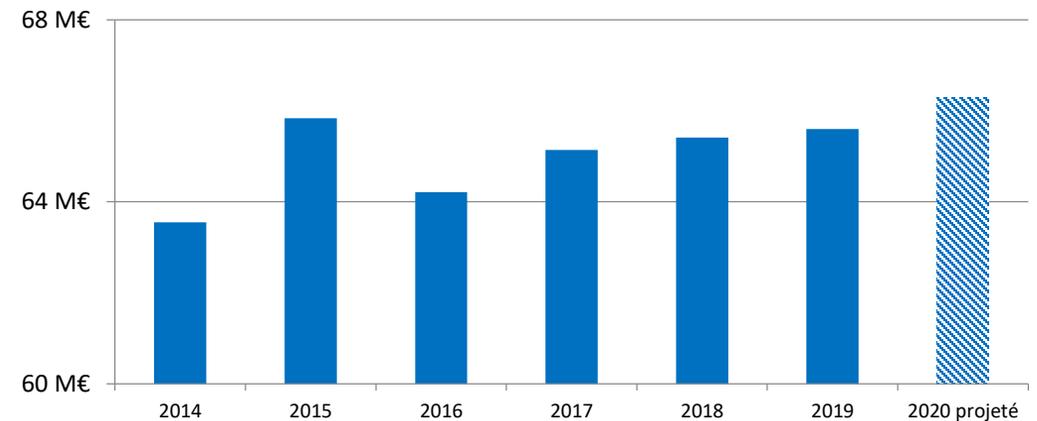
Ensemble des recettes réelles de fonctionnement hors cessions et reprises sur provisions



➤ DGF



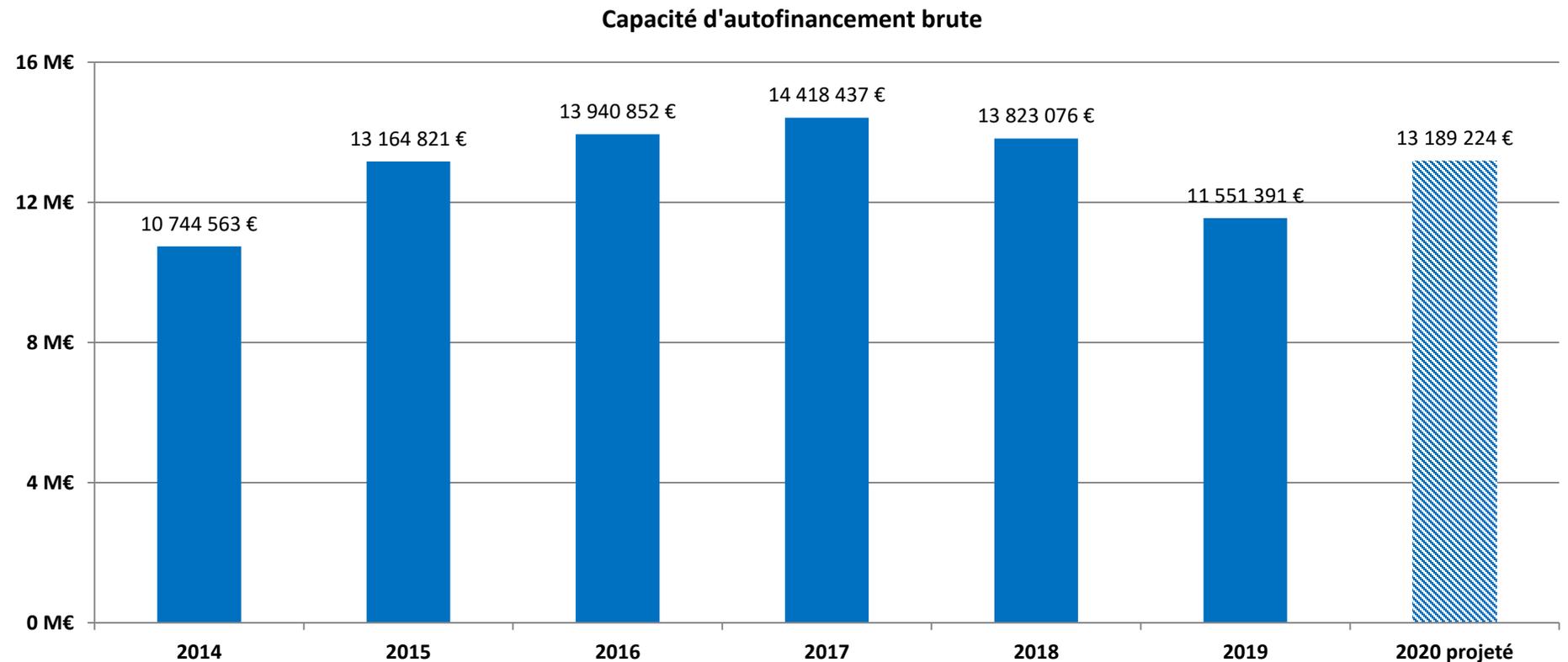
➤ Fiscalité



La situation à Villeneuve d'Ascq

Un autofinancement qui reste supérieur à 10M€

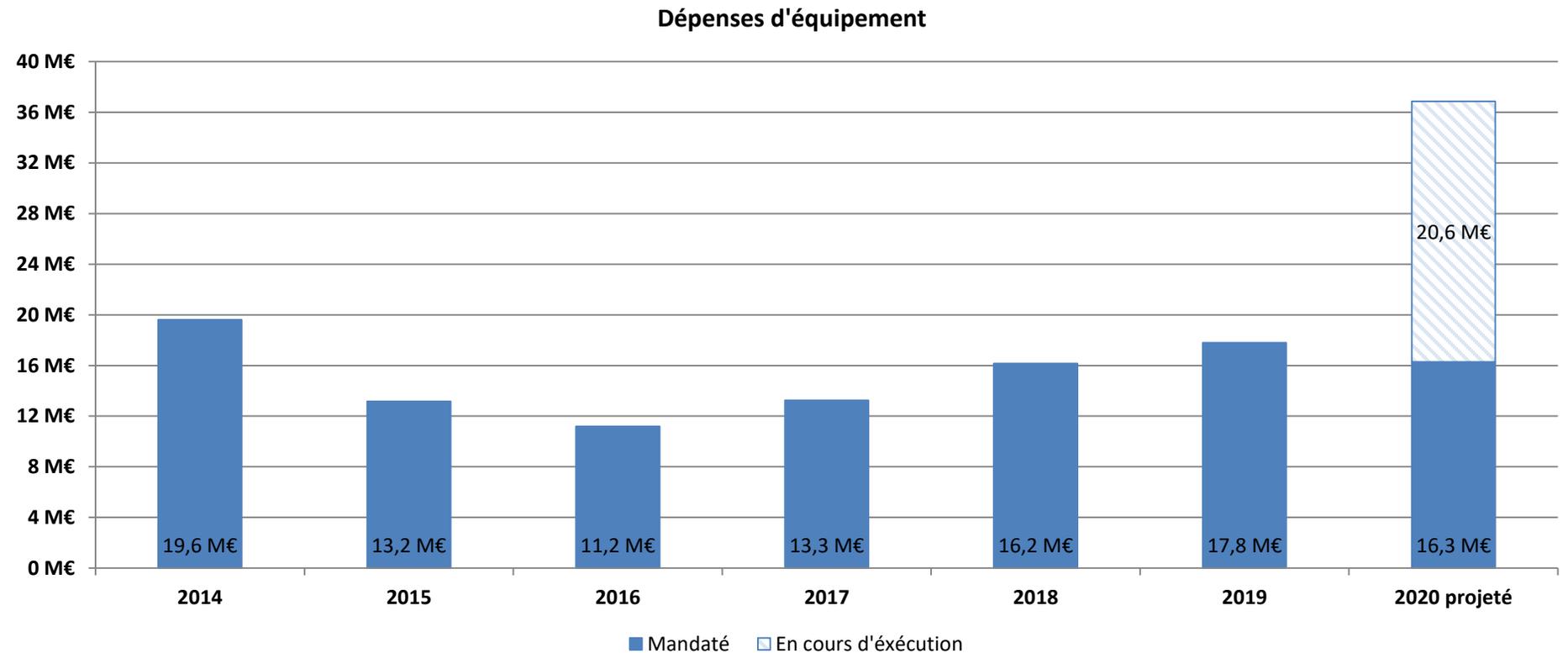
➤ **Évolution de la capacité brute d'autofinancement**



La situation à Villeneuve d'Ascq

Les dépenses d'équipement

➤ Évolution des dépenses d'équipement





Éléments de préparation du budget 2021

Éléments de préparation du budget 2021

Les axes structurants du budget 2021

- **Faire face à la crise sanitaire**
- **La préservation de notre modèle de service à la population**
- **Un niveau d'investissement historique qui se déploie**
- **Agir face à l'urgence écologique**

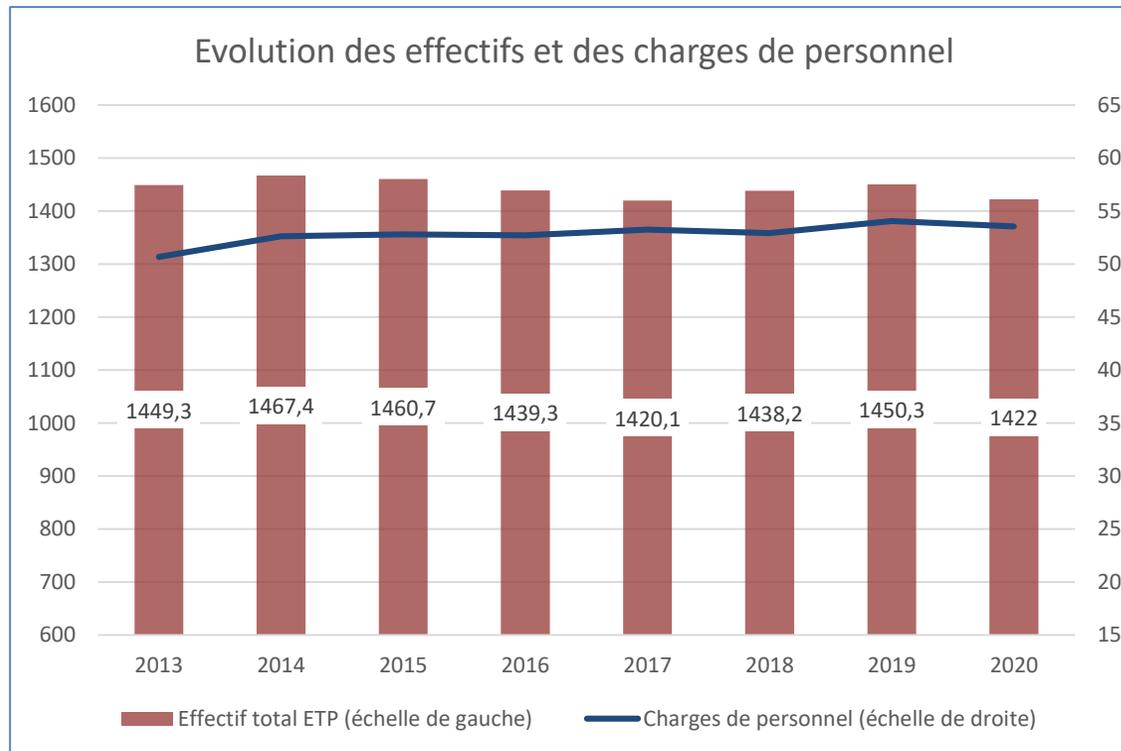
Des recettes en réduction?

- Stagnation de la fiscalité
- Dotations non dynamiques
- Projection finale sur une diminution des recettes de 0,5%

Éléments de préparation du budget 2021

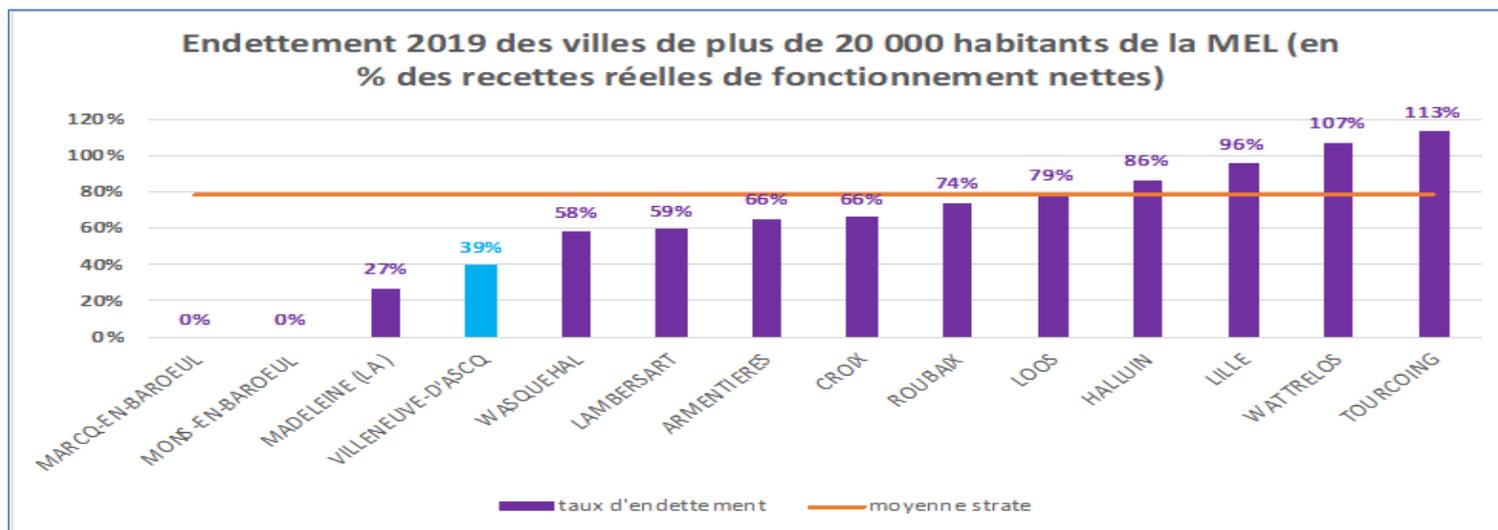
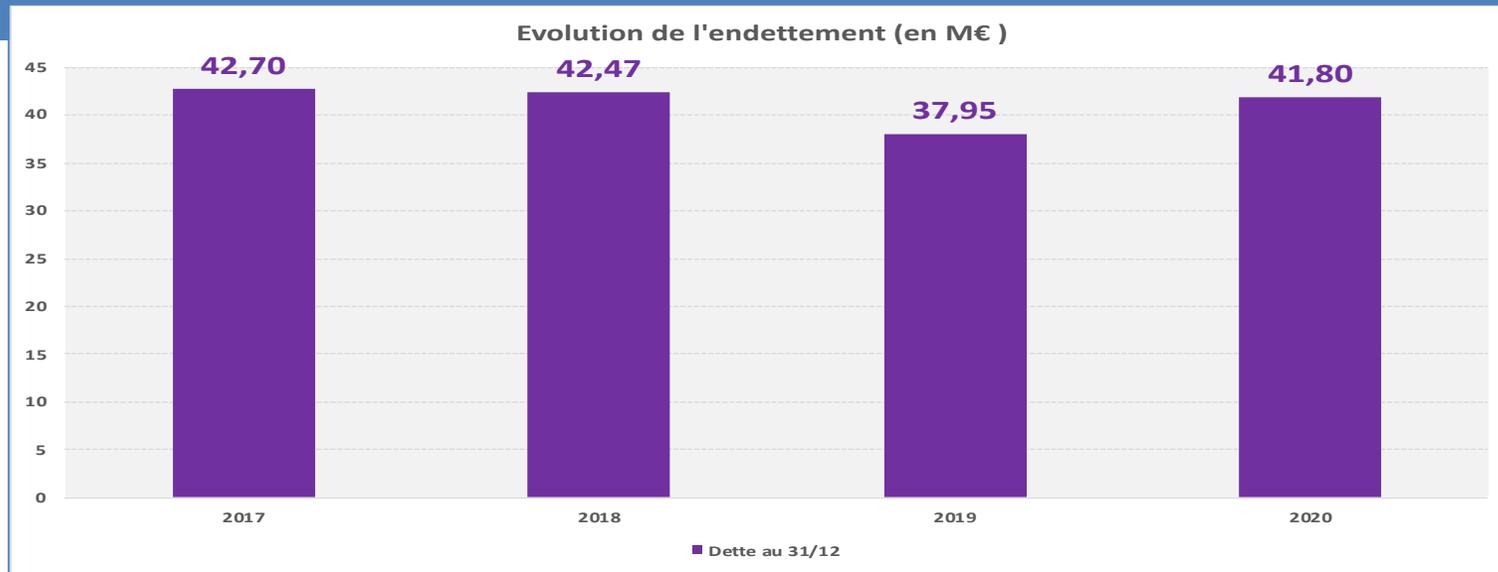
Les dépenses de personnel

- Evolution des effectifs et dépenses de personnel



Éléments de préparation du budget 2021

Une dette saine et maîtrisée





Déploiement à venir des programmes d'investissement

Déploiement à venir des programmes d'investissement

Les programmes pluriannuels (Tranches 2021-2023)

opérations	libellé	2021	2022	2023
2016-06	quartier du pont de bois	735	300	
2016-07	quartier d'annappes	200	315	
2016-01	centre ville	600	1 500	4 000
2016-10	vidéoprotection	610		
2016-02	GS Pont de Bois	900	470	
2016-03	GS nord	5 000	3 200	
2015-02	GS T. Lautrec	0	1 100	1 100
2019-02	GS Bossuet	150		2 000
2020-02	GS P et M Curie	600	0	
2021-01	GS A. France élémentaire	1 000	300	
2018-01	plan numérique écoles	35		
2016-12	église du Bourg	0	1 200	1 200
2017-01	astropole du héron	150	1 000	800
2019-03	Saint-Sauveur	100	0	
2019-01	rose des vents	1 000	6 300	5 600
2016-04	stade Théry	67	600	
2017-03	Palacium	400		
2018-02	opérations immobilières	50	200	500
	ADAP	1 280	1 280	1 280
	tx éclairage public	600	600	600
	Total opérations pluriannuelles	13 477	18 365	17 080

Déploiement à venir des programmes d'investissement

Les opérations récurrentes (Tranche 2020)

programmes annuels récurrents			programmation 2021-2023		
			2021	2022	2023
travaux accompagnement MEL	espaces verts mobilier urbain		200	200	200
	éclairage public		200	200	200
fonds de concours	effacement réseaux		250		
plan mobilité	Équipements structurels		50	50	50
aires de jeux			50	300	200
plateaux sportifs			4	320	
stade Jean Jacques	synthétique			800	
sécurisation écoles			50		
performance énergétique	Modernisation équipement			1 674	1 674
enveloppes prog annuels	besoins patrimoniaux		4 300	4 600	4 600
	tx d'aménagement		450	300	300
	équipements et matériels		2 500	1 800	1 800
			8 054	10 244	9 024

Déploiement à venir des programmes d'investissement

Les opérations diverses (Tranche 2020)

opérations ponctuelles et à programmer			programmation 2021-2023		
			2021	2022	2023
crédits d'études			195	150	
salle lahoussé	rénovation suite à incendie		600		
ferme du héron	restructuration			340	200
CAC Jean Jaurès	restructuration			200	200
tennis la raquette	projecteurs cours extérieurs		40		
FOS tennis	réhabilitation globale + adap			1 500	2 000
ferme dupire	rénovation accès		78	263	
cimetière du bourg	accessibilité allées (adap)		300		
			1 213	2 453	2 400

	2021	2022	2023
Total Investissements	22 804	30 962	28 404

Déploiement à venir des programmes d'investissement

Synthèse de la programmation de l'investissement

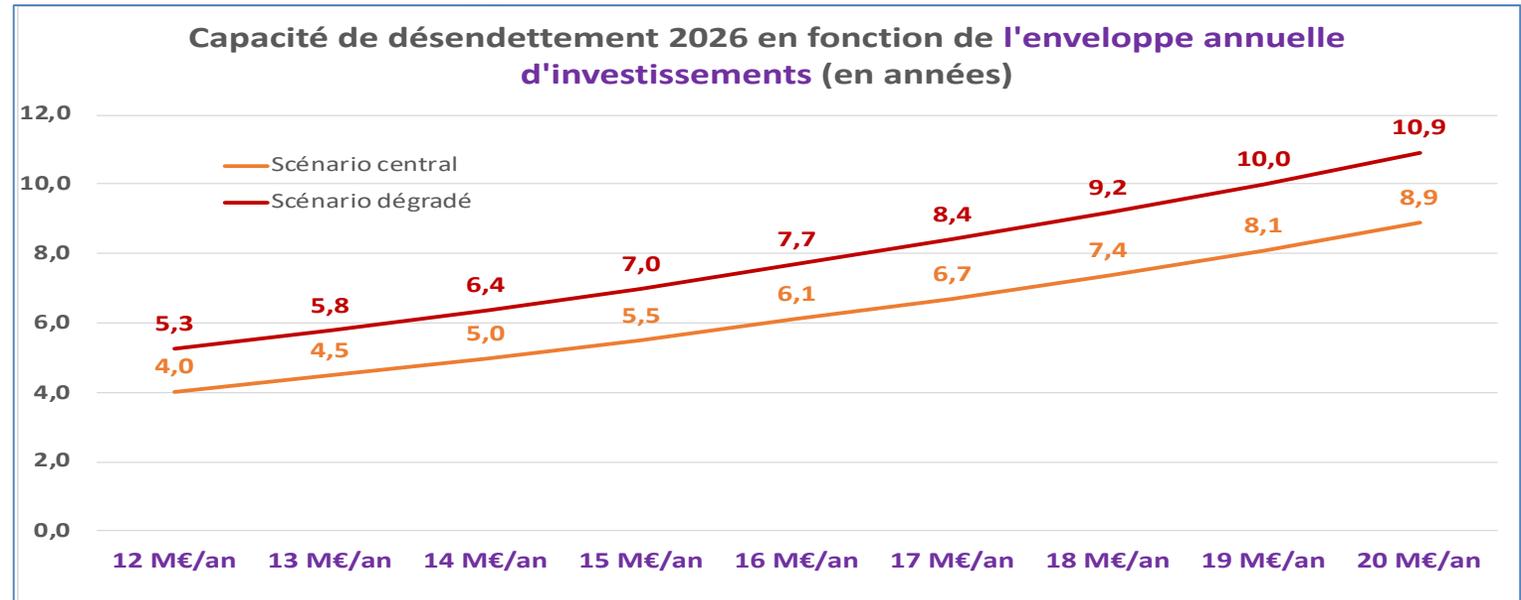
Tableau de financement des investissements 2021/2023			
En millions d'euros	2021	2022	2023
RRF (1)	97,2	97,4	97,9
DRF totales (2)	86,5	87,9	88,9
Epargne brute (4) = (1) - (1') - (2)	10,0	9,3	8,7
Total du remboursement de dette (5)	5,6	7,3	8,5
Epargne nette = (4) - (5)	4,4	2,0	0,2
Total des recettes réelles d'investissement (6)	17,0	19,9	20,3
Total des dépenses réelles d'investissement (7)	30,6	34,8	36,2
Fonds de roulement de début d'exercice	17,4	14,6	9,2
Résultat de l'exercice = (1) - (2) + (6) - (7)	-2,8	-5,4	-7,0
Fonds de roulement en fin d'exercice	14,6	9,2	2,2
<i>en nombre de jours des DRF</i>	62	38	9
Dette en capital en début d'exercice	42,5	49,9	55,6
Dette en capital en fin d'exercice	49,9	55,6	60,1
<i>Capacité de désendettement (en années)</i>	5,0	6,0	6,9

Les éléments du débat

- Nos ratios financiers cibles sont les suivants :



- Sensibilité de la capacité de désendettement à l'enveloppe annuelle d'investissement :



Des leviers non discutables, d'autres en débat

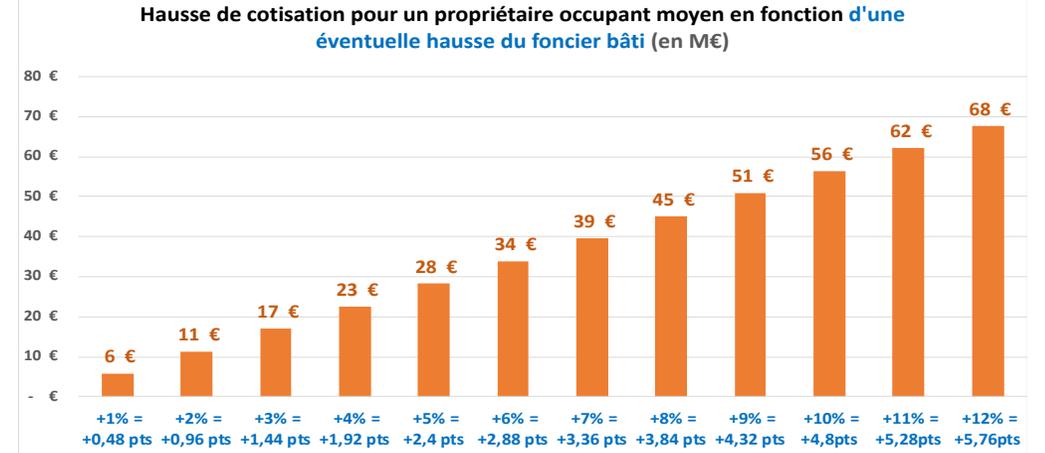
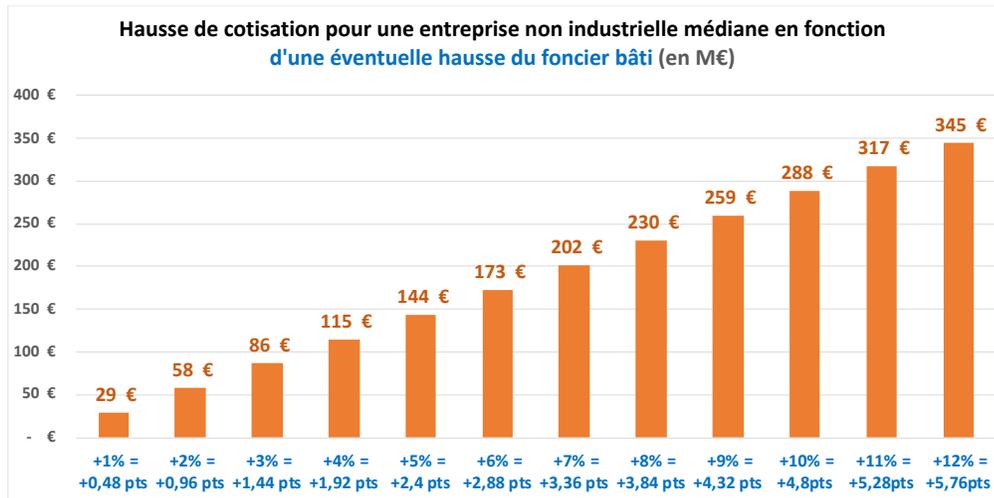
- Urgence sociale et urgence écologique au cœur de nos politiques
- Le levier de l'emprunt
- Le levier fiscal

Quelles marges de manœuvre sur le foncier bâti?

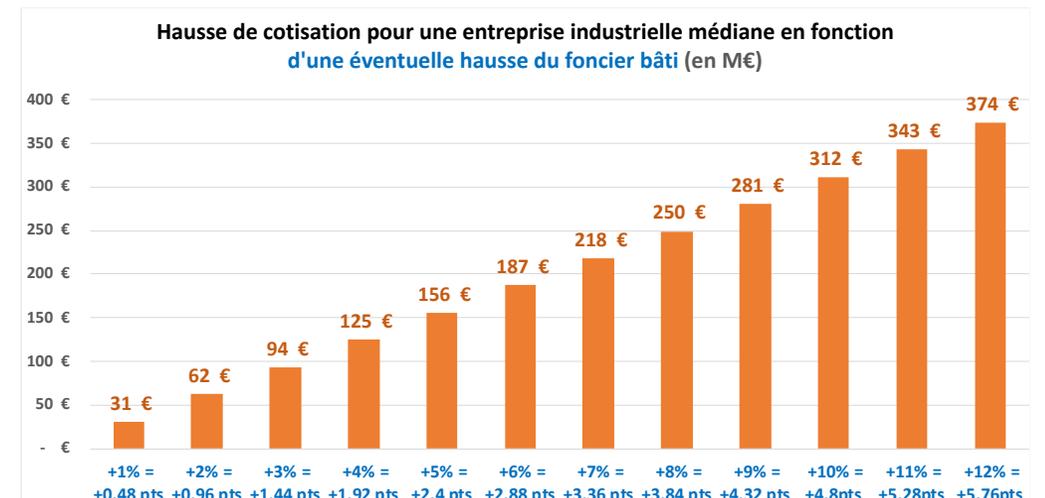
Catégories de contribuables qui aura économisé en moyenne 860 € (de suppression de TH)



Catégories de contribuables qui n'auront économisé que la moitié de la CVAE (souvent réduite pour ce type de locaux)



Catégories de contribuables qui vont économiser la moitié de la CFE, de la TFB et de la CVAE



A horizontal bar at the top of the page, divided into a red section on the left and a blue section on the right. The word "Conclusion" is written in white text on the blue section.

Conclusion

DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2021