

# Rapport d'orientations budgétaires

## 20 mars 2023

- **Rappel budget communal**
- **Contexte macro économique**
- **Etat financier de la commune à l'issue de l'exercice 2022**
- **Compte administratif**
- **Recettes et dépenses en sections de fonctionnement et d'investissements, épargne**
- **Compléments sur le personnel**
- **Evolution des investissements**
- Niveau de la dette**

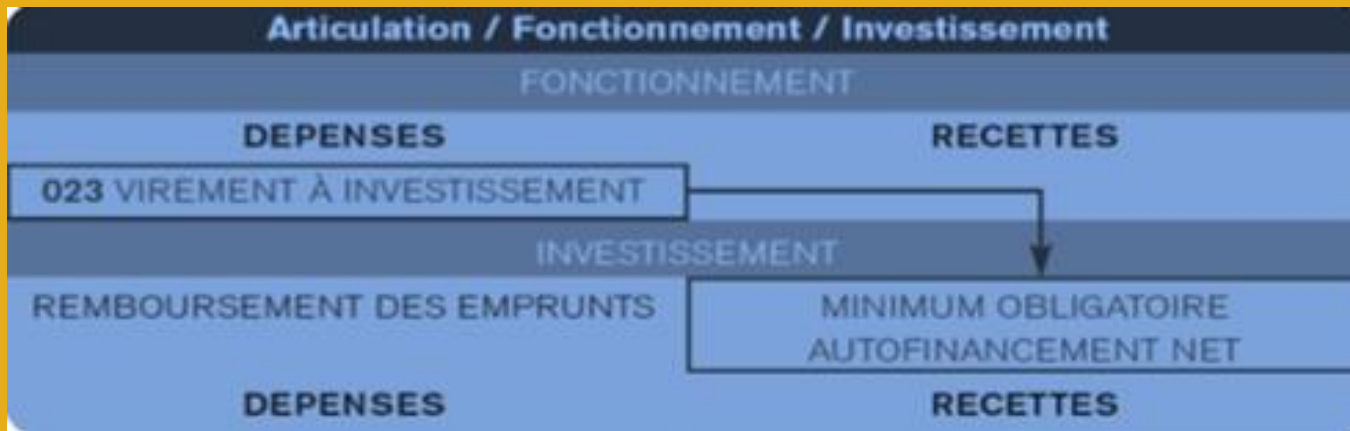
# Budget communal section de Fonctionnement

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	RECETTES
Charges à caractère général	Excédent antérieur reporté
Charges de personnel	Produits des services et du domaine
Autres charges de gestion courante	Travaux en régie
	Impôts et taxes
Charges financières	Dotations et participations
Charges exceptionnelles	Produits financiers
	Produits exceptionnels
	Transferts de charges
<b>023 VIREMENT À INVESTISSEMENT</b>	

# Budget communal section d'Investissement

INVESTISSEMENT	
DEPENSES	RECETTES
Capital des emprunts	<b>021 VIREMENT DU FONCTIONNEMENT</b>
Opérations d'investissement :	<ul style="list-style-type: none"><li>• FCTVA</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• travaux</li><li>• acquisitions</li><li>• constructions</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• subventions Conseil Régional, Conseil Général, DGE, Fonds européens</li><li>• emprunts</li></ul>

# Budget communal articulation Fonctionnement/Investissement



# Contexte macro économique

## Inflation et incertitude sur l'activité économique mondiale

- Ralentissement généralisé et plus marqué qu'attendu
- Croissance mondiale fortement ralentie et prévue à 2,7% en 2023
- Inflation mondiale de 6,5% attendue pour 2023 (puis 4,1% en 2024)
- Risques de détérioration élevés sur les perspectives : probabilité accrue de voir la croissance mondiale passer sous les 2%

Ralentissement simultané aux Etats-Unis, en Europe et en Chine.  
Impact de la guerre en Ukraine sur l'économie européenne.

## Un ralentissement très marqué dans la zone euro

- Le ralentissement économique risque de s'intensifier en raison de la crise énergétique généralisée
- Un hiver marqué par une récession technique pour plus de la moitié des pays en zone euro 2023
- Estimation d'une croissance à 0,5% en zone euro avec des récessions prévues pour l'Allemagne et l'Italie

# Situation macro-économique en France

## Une économie fortement fragilisée et ralentie malgré les mesures de soutiens budgétaires

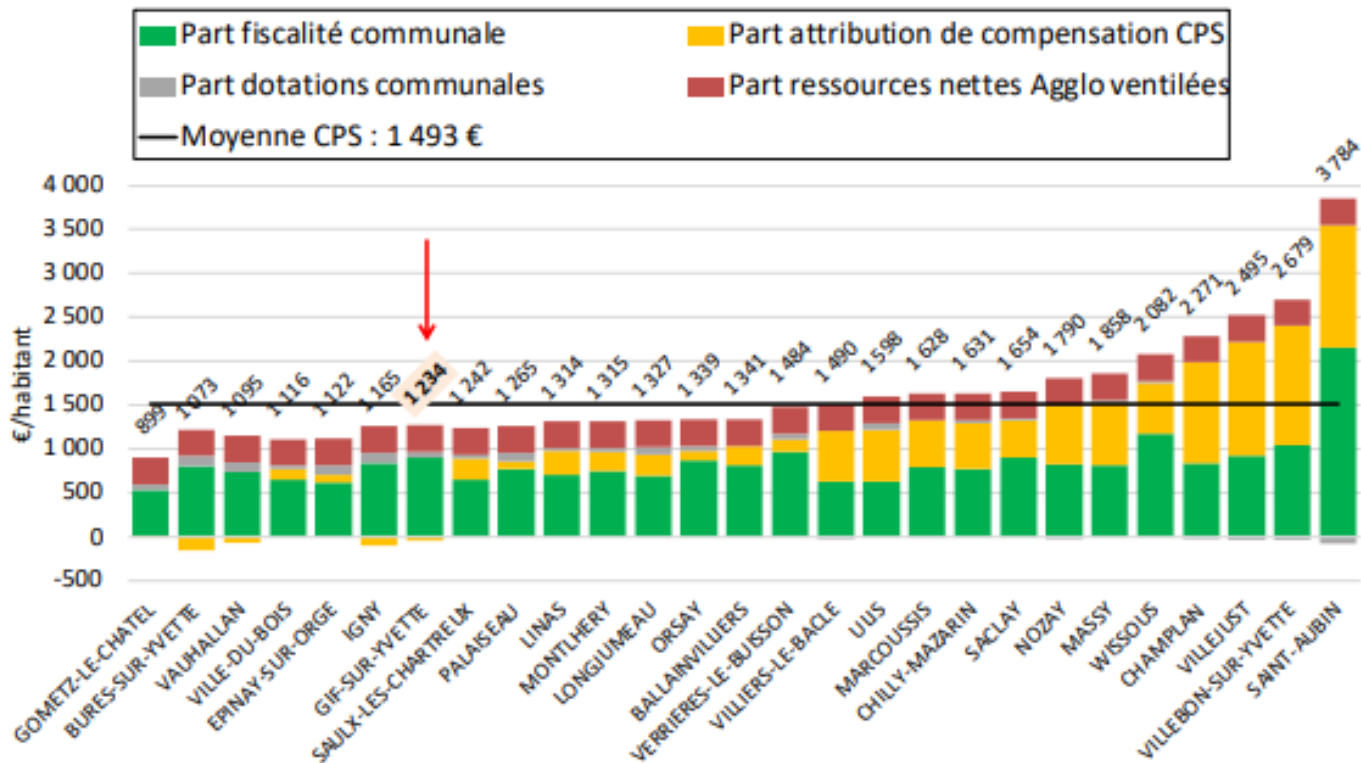
- Augmentation des prix de 7,1% sur 12 mois glissants en novembre 2022
- Accentuation du déficit commercial
- Croissance du P.I.B. réel de 0,3% en 2023 (puis 1,2% en 2024)
- Inflation attendue de 6% en 2023 (puis 2,5% en 2024)
- Une politique budgétaire devenant progressivement moins favorable
- Un déficit budgétaire ramené à 5% en 2023 (puis 5,4% en 2024)  
La dette publique va dépasser 110% du P.I.B.

# Situation macro-économique en France

- Ajustement de la DGF à un niveau moindre que l'inflation
- Création du fonds vert de 2 Mds€
  - performance environnementale
  - adaptation au changement climatique
  - amélioration du cadre de vie
- Filet de sécurité sur les coûts de l'énergie : 2 critères cumulatifs
  - perte de 25% de l'épargne brute, et la croissance des dépenses énergétiques
  - représentent au moins 60% de la croissance des dépenses de fonctionnement,
- Amortissement du prix de l'électricité : 50% pris en charge par l'Etat au-delà de 180€ /MWh
- Suppression de la répartition obligatoire de la taxe d'aménagement
- Emprunts à long terme en 2023 à des taux de 3% contre 1% un an plus tôt
- Base des THRS et TFB augmentées de 6% en 2023



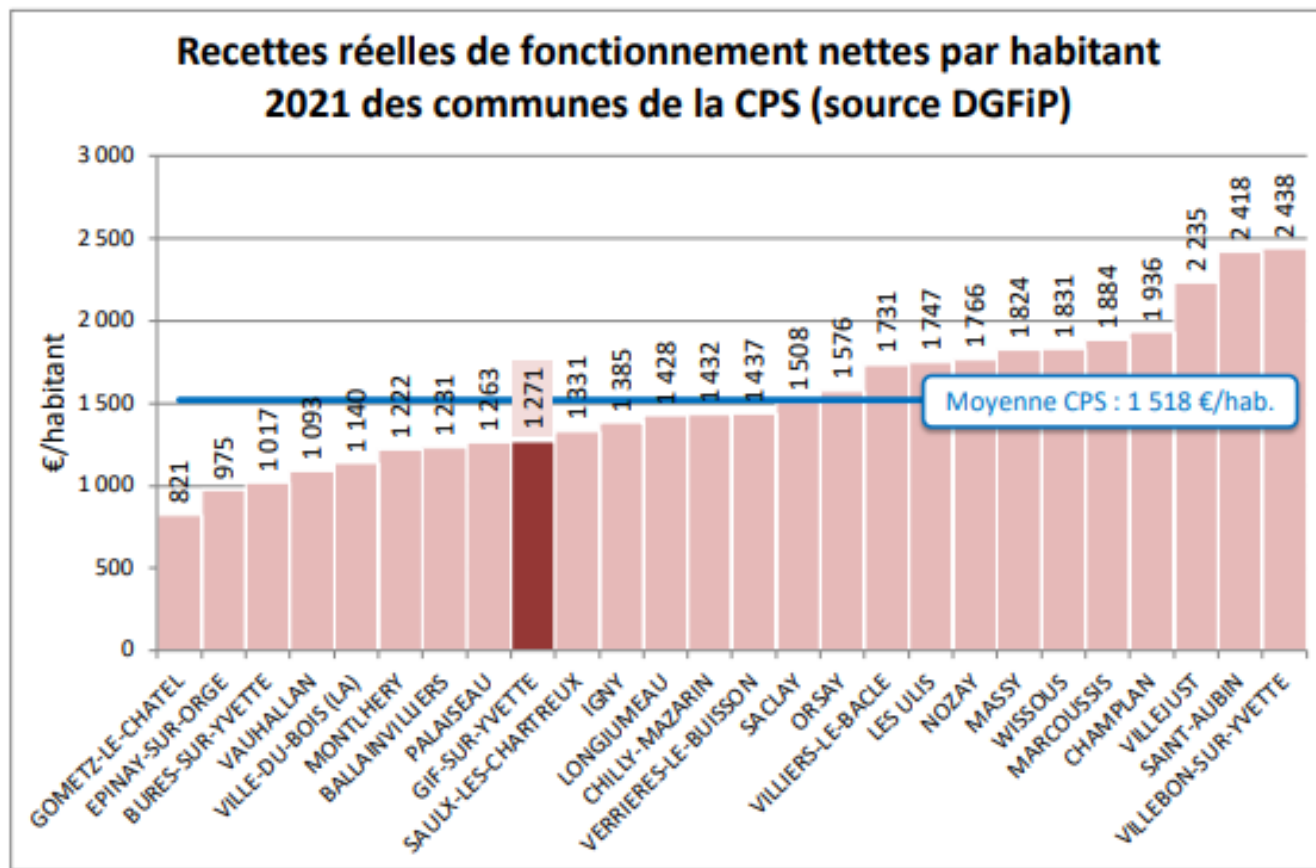
## Potentiel financier par habitant 2021 des communes de l'Agglo = indicateur de ressources



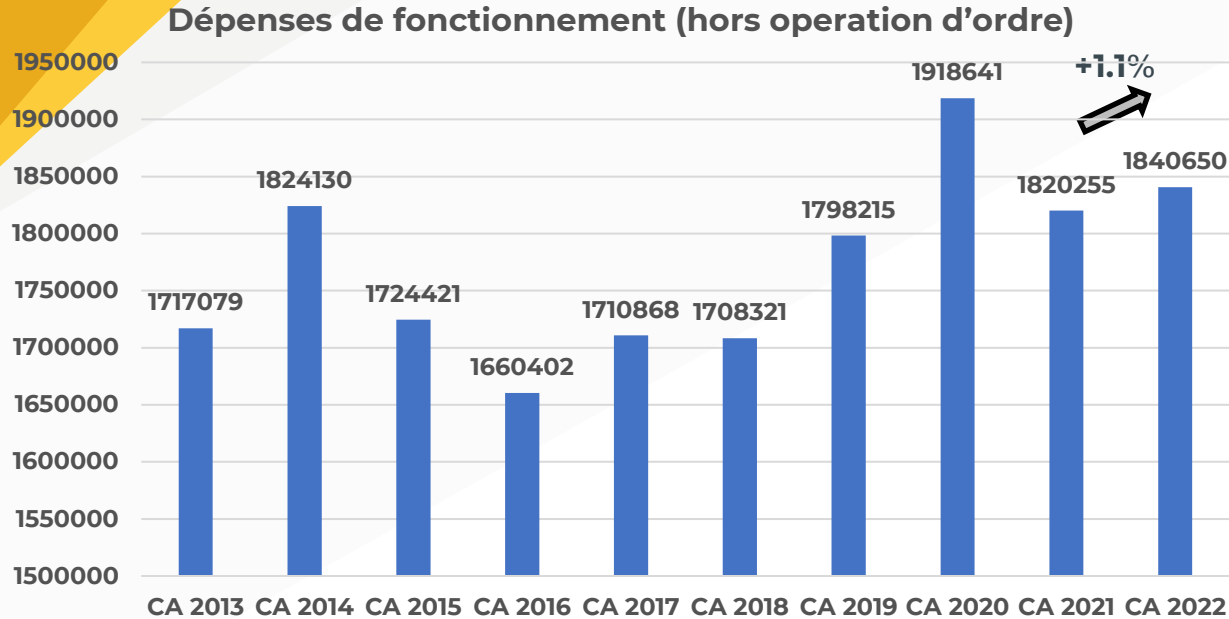
GLC 899€ en 2021  
Vs 856 € en 2020  
Vs 879 € en 2019

# Les recettes réelles de fonctionnement

821€ : hab. en 2021  
Vs 789 en 2020



# Dépenses de fonctionnement



Denrées alimentaires,  
point d'indice,  
énergies,...

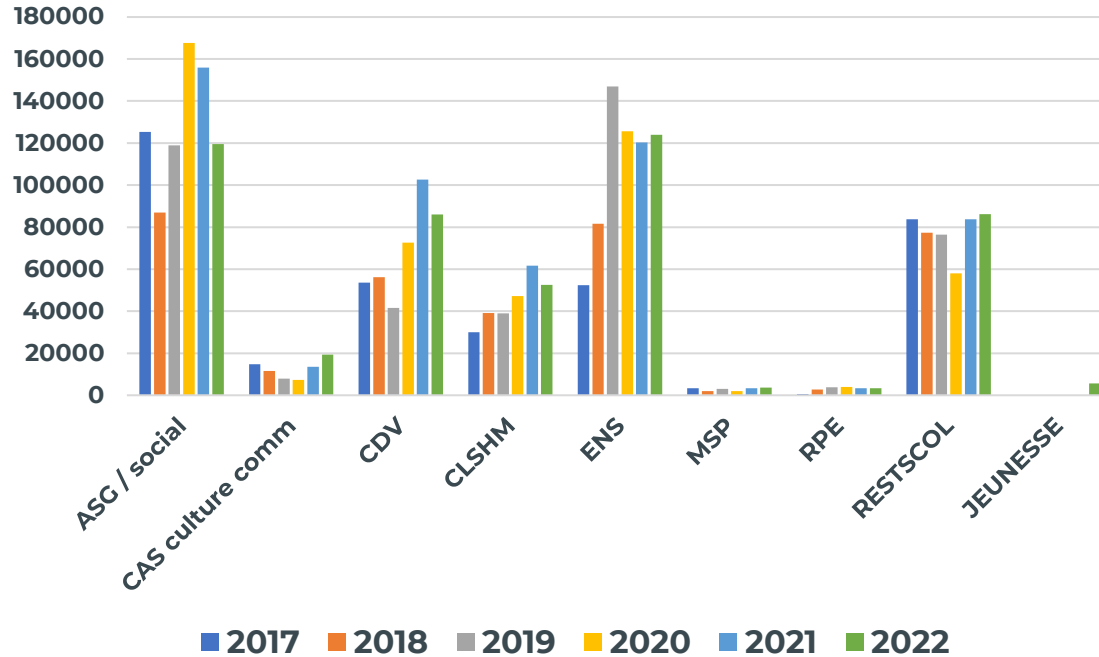
2013	65%
2014	60%
2015	63%
2016	60%
2017	60%
2018	58%
2019	56%
2020	54%
2021	59%
2022	60%

1<sup>er</sup> poste de  
dépense =  
charges de  
personnel  
mais  
dépense  
maîtrisée

# Dépenses de fonctionnement

Evolution des charges par secteur de 2017 à 2022

## Charges à caractère général (011)



ASG : administratif, services généraux, social

CAS : culture associations et communication

CDV : cadre de vie, services techniques

CLSHM : centre de loisirs sans hébergement

ENS : étude, ATSEM, entretien

MSP : maison services publiques

RPE : relais petite enfance

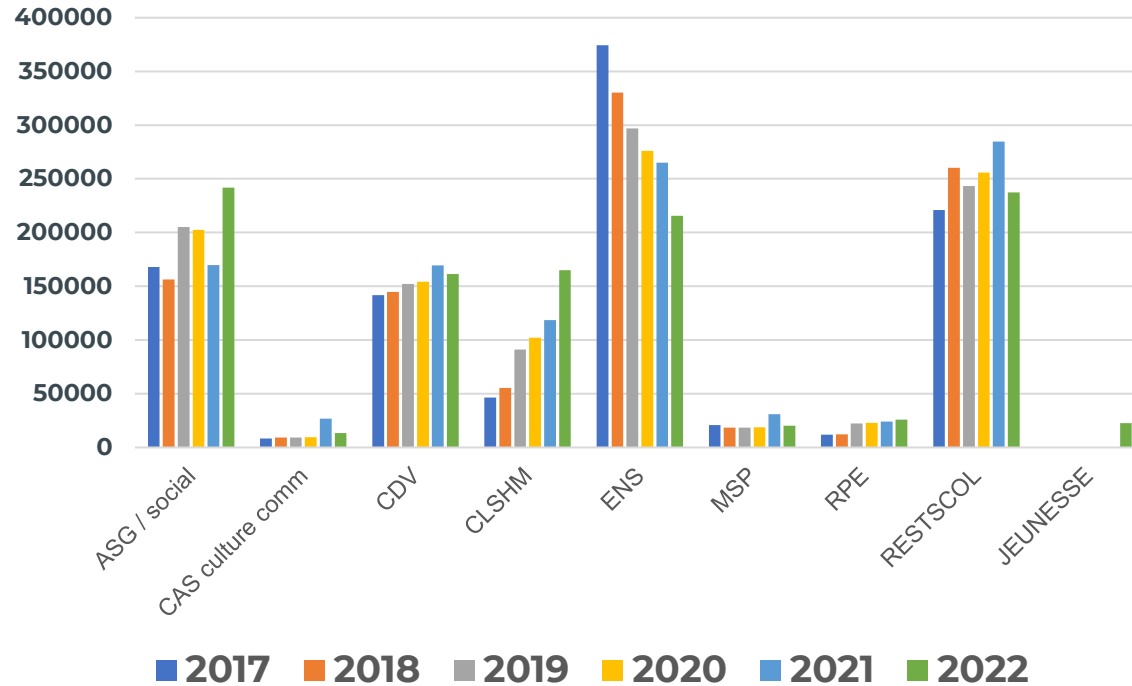
RESTSCOL : restaurant scolaire

JEUNESSE : service Jeunesse

# Dépenses de fonctionnement

Evolution des charges par secteur de 2017 à 2022

## Frais de personnel (012)



**ASG** : administratif, services généraux, social

**CAS** : culture associations et communication

**CDV** : cadre de vie, services techniques

**CLSHM** : centre de loisirs sans hébergement

**ENS** : étude, ATSEM, entretien

**MSP** : maison services publiques

**RPE** : relais petite enfance

**RESTSCOL** : restaurant scolaire

**JEUNESSE** : service Jeunesse



Au global +76 913 € vs 2021 (+7,4%)

# Dépenses de fonctionnement

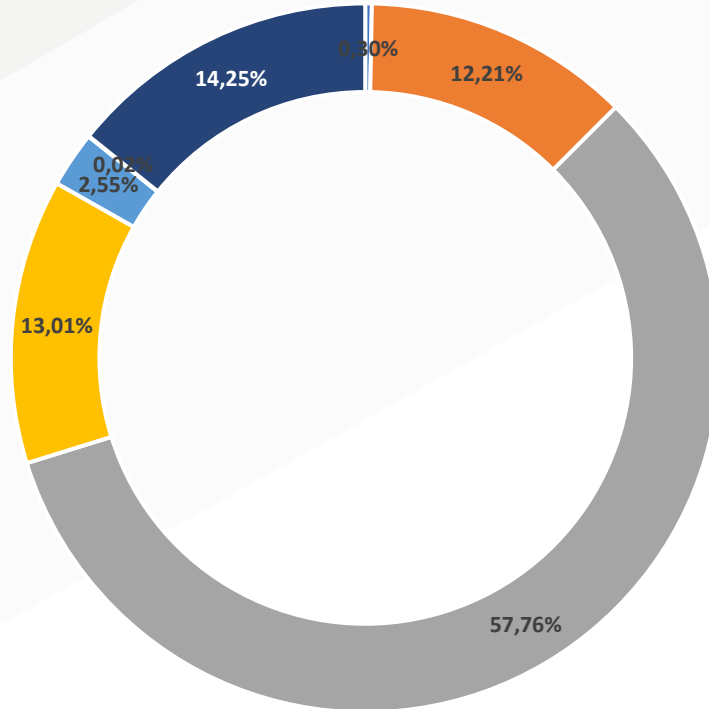
Evolution de 2020 à 2022

Chapitre		2020	2021	2022
11	charges à caractère général	576 816 €	546 379 €	514 328 €
12	frais de personnel	1 047 246 €	1 028 506 €	1 105 419 €
14	atténuations de produits	115 673 €	82 137 €	93 196 €
65	autres charges de gestion courante	146 850 €	141 153 €	111 671 €
66	charges financières	17 783 €	15 715 €	13 671 €
67	charges exceptionnelles	14 271 €	6 361 €	492 €
68	dotations aux provisions			1 869 €
<b>Totaux</b>		<b>1 918 639 €</b>	<b>1 820 251 €</b>	<b>1 840 646 €</b>

AC / SRU  
/FPIC

# Recettes de fonctionnement

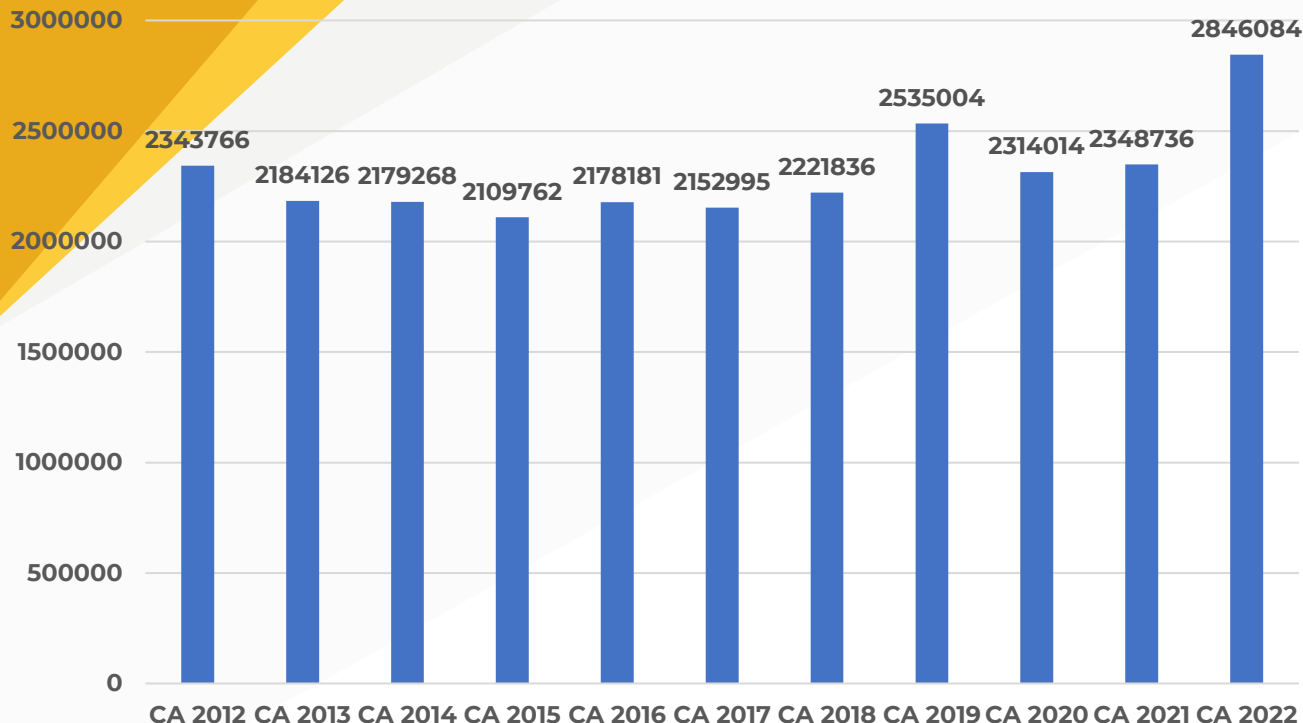
Part des recettes de fonctionnement (en %) sur 2022 hors report chapitre 002, sur un montant total de 2 846 k€



- 013 - Atténuations de charges
- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses
- 73 - Impôts et taxes
- 74 - Dotations, subventions et participations
- 75 - Autres produits de gestion courante
- 76 - Produits financiers
- 77 - Produits exceptionnels

# Recettes de fonctionnement

Evolution depuis 2012, des recettes de fonctionnement hors report chapitre 002



Vente terrains Hauts des vignes (405k€)

Les différentes dotations :  
DGF : Dotation globale de fonctionnement

	2021	2022
DGF	166 k€	156 k€

DSR : Dotation de solidarité rurale

DNP : Dotation nationale de péréquation

DETR : Dotation d'équipements des territoires ruraux

FCTVA : fond de compensation de la TVA



# Les recettes périscolaires évolution de 2019 à 2022

Fort impact de la crise sanitaire sur recettes périscolaires en 2020, à un niveau moindre en 2021 et 2022. Effectif scolaire à peu près constant.

	2019	2020	2021	2022
<b>restaurant scolaire</b>	<b>138 803 €</b>	<b>51 529 €</b>	<b>113 275 €</b>	<b>112 017 €</b>
<b>centre de loisirs</b>	<b>71 064 €</b>	<b>44 759 €</b>	<b>70 688 €</b>	<b>80 890 €</b>
<b>accueil périscolaire</b>	<b>41 722 €</b>	<b>18 718 €</b>	<b>27 953 €</b>	<b>31 056 €</b>
<b>étude</b>	<b>15 010 €</b>	<b>6 493 €</b>	<b>10 188 €</b>	<b>11 692 €</b>
<b>Total</b>	<b>266 599 €</b>	<b>121 499 €</b>	<b>222 104 €</b>	<b>235 655 €</b>

# Volet énergétique

Electricité : 30 130 € (2022), **+82% en 2023** soit 54 836 € en 2023.

Gaz : 33 760 € (2022), **x4 en 2023** soit 135 040 € en 2023.



Surcoût total estimé : **125 986 €** hors plan de sobriété

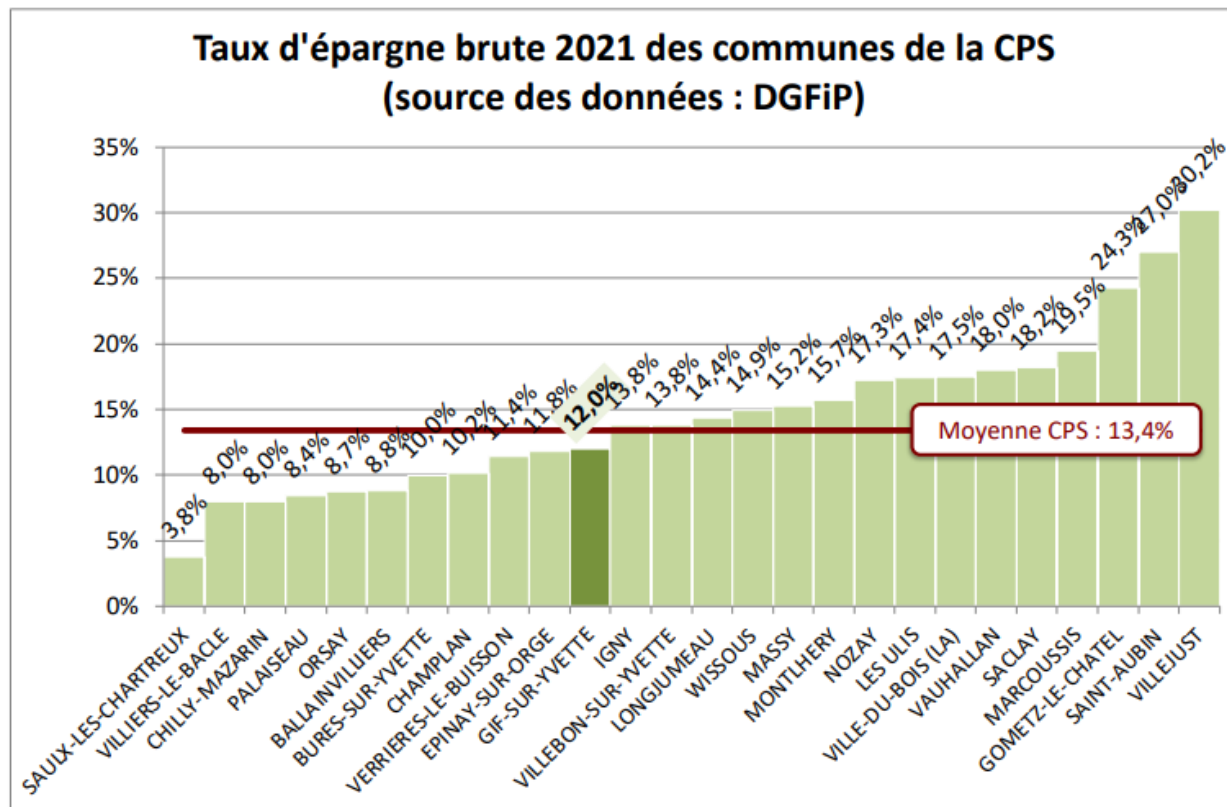
Travaux d'amélioration efficacité énergétique (dont programme ACTEE SEQUOIA)

	2022	2023	2024	2025	
	CTA Barbara	Relamping Smartglobe	Smartglobe	Ecoles	Total
Coût	44 430 €	81 409 €	26 788 €	282 523 €	435 150 €
DETR	8 886 €	0 €	0 €	56 504 €	65 390 €
Montant net	35 544 €	81 409 €	26 788 €	226 019 €	369 760 €

Montants issus audits énergétiques STPEE

# Epargne brute et taux d'épargne brute

Taux de 24,3% en 2021  
Vs 16,8% en 2020  
Vs 29,4% en 2019  
Vs 28,1% en 2018

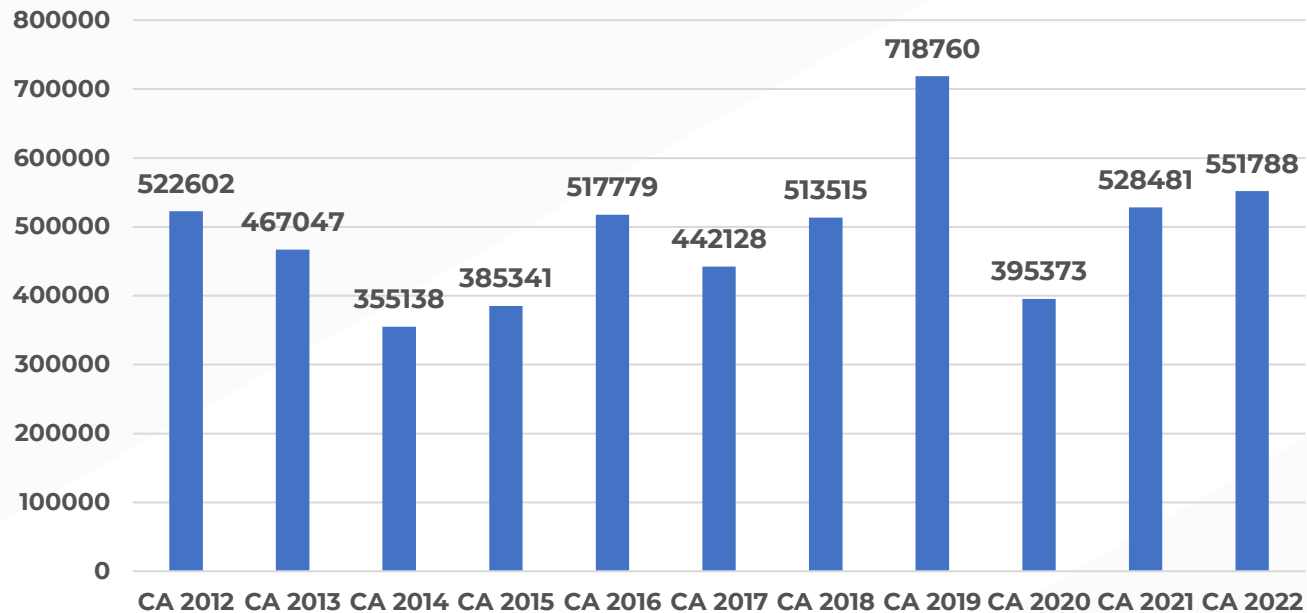


# L'épargne brute : recettes – dépenses (fonctionnement)

Taux d'épargne brute :  
montant épargne brute /  
recettes de  
fonctionnement

19,4% en 2022

Epargne brute



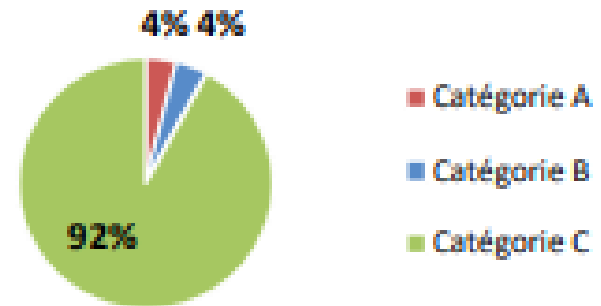
# Compléments sur le personnel

Au 31/12/2021 la commune comptait 25 permanents : 21 titulaires et 4 contractuels.

Auxquels s'ajoutaient 5 non permanents

## ➔ Répartition des agents par catégorie

Les agents de catégorie C, comme dans toutes les communes, étaient de loin majoritaires à 92%.



## Compléments sur le personnel

Le taux d'absentéisme s'est établi à 0,7% pour l'ensemble des agents permanents, très sensiblement sous la moyenne nationale (9,6%).

92,3% des agents permanents ayant été absents ont eu au moins un jour de carence prélevé.

Aucun accident du travail déclaré en 2021.

60% des agents permanents ont suivi une formation d'au moins 1 jour en 2021, pour un coût global de 1434€

# Compléments sur le personnel

Les filières technique, administrative et animation sont les plus représentées.

En 2021, 4 départs (1 mutation, 1 disponibilité, 1 départ en retraite, 1 fin de contrat)

et 4 arrivées ont eu lieu plus un retour de longue maladie avec reclassement.

ASG : 5 ETP

CDV : 4 ETP

CLSHM : 4 ETP

ENS : 6 ETP + encadrants études

RPE : 0,7 ETP

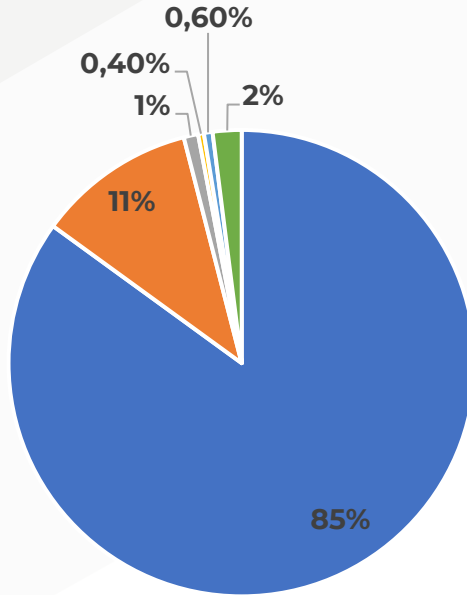
REST SCOL : 4 ETP

## ➔ Répartition par filière et par statut

Filière	Titulaire	Contractuel	Tous
Administrative	24%		20%
Technique	52%	75%	56%
Culturelle			
Sportive			
Médico-sociale	10%		8%
Police			
Incendie			
Animation	14%	25%	16%
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

# Compléments sur le personnel

## Éléments constitutifs rémunération



- Traitements de base
- Primes et indemnités versées
- Heures supplémentaires et/ou complémentaires
- Nouvelle bonification indiciaire
- Supplément familial de traitement
- Indemnité de résidence



# Principaux investissements prévus

## ➤ Culture / Patrimoine

**Réfection couverture Eglise** : 500 000 €/HT. Subventions Région, Conseil Départemental 91 et DRAC en cours. Maxi 70% **(2023-2024)**. *Dépenses déjà engagées en 2022/2023 pour les études.*

## ➤ Enfance / Petite enfance/Restauration

**Nouveau restaurant scolaire**: coût global opération 3 317 367 €/HT (études et MOE). **(2021)**  
**Réhabilitation écoles**: 716 550 €/HT. **(2024)**

## ➤ Rénovation énergétique des bâtiments communaux

**Régulation production chauffage, matériel chauffage, isolations, menuiseries extérieures**  
Premiers éléments de chiffrage : 404 600 €/HT dont 282 500 €/HT en 2025 **(2022 à 2025)**

DETR mobilisable à priori (150k€ max par an, taux 20 à 50%) et Fonds Vert (taux à définir)

## ➤ Voiries

**Dernière tranche rue Saint-Nicolas** : 1 000 000 €/HT. **(2024)**

## ➤ Mobilités

**Plan vélo** : 300 000 €/HT. **(2023 à 2025)** subventionné à 50% par la région IDF

# Rappel plan financement restaurant scolaire

**Coût global estimé des travaux (HT) : 3 317 367,00 €**

Subventions	Montant
Conseil Départemental	208 000,00 €
Conseil Régional	257 000,00 €
PUP Essonne Habitat	290 000,00 €
DETR	150 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>905 000,00 €</b>

**Reste à financer : 2 412 367,00 €**

# Plan financement réhabilitation écoles

Coût global estimé du projet (travaux, études, Maîtrise d'Oeuvre) :

716 550 €

Nouveau dispositif de l'état :  
travaux éligibles au fond  
vert

Subventions	Montant
Conseil Départemental 91	208 550 €
Dotation Equipement Territoires Ruraux	179 138 €
<b>TOTAL</b>	<b>387 688€</b>

Reste à financer :

328 862 €

# La dette actuelle

prêts	Salle Barbara	Salle « 4M » maternelle	Crèche parentale	Centre De Loisirs	CDL/RAM CAF taux 0	REST SCOL	TOTAL
Numéro	1299565	186146	151226	9715511			
Date de fin	2024	2025	2024	2036	2038	2037	
Dû au 01/01/23	39 117 €	44 336 €	27 046 €	552 446 €	187 918 €	985 254 €	1 836 117 €
	Autofinancement annuel années à venir : 280 k€			Capacité désendettement			6,56 années



# Evolution de la dette V1

Le résultat de fonctionnement cumulé à fin 2022 (1 335 366 €) n'est pas utilisé pour minorer le recours à l'emprunt. Soutien à l'Investissement Communal (SIC de la CPS) de 420 k€ pour minorer le recours à l'investissement rue Saint-Nicolas.

Investissements	2023	2024	2025
Prêts en cours	1 836 117 €		
financement supplémentaire restaurant scolaire	1 412 367 €		
Locaux maison médicale, boulangerie			
Couverture église	150 000 €		
Réhabilitation écoles		329 000 €	
Plan vélo	50 000 €	50 000 €	50 000 €
rue Saint-Nicolas 3ème tranche		380 000 €	
Rénovation énergétique bâtiments	41 000 €	27 000 €	226 000 €
<b>Autofinancement annuel</b>	<b>551 788 €</b>	<b>280 000 €</b>	<b>280 000 €</b>
<b>Montant à financer année N</b>	<b>3 489 484 €</b>	<b>786 000 €</b>	<b>276 000 €</b>
<b>Montant à financer année N moins CAF</b>	<b>2 937 696 €</b>	<b>506 000 €</b>	<b>-4 000 €</b>
<b>Montant à financer glissant</b>	<b>2 937 696 €</b>	<b>3 443 696 €</b>	<b>3 439 696 €</b>
<b>Capacité désendettement (années)</b>	<b>10,49</b>	<b>12,30</b>	<b>12,28</b>

*Autofinancement moyen prévisible : 280 k€*

# Evolution de la dette V2

Le résultat de fonctionnement cumulé à fin 2022 (1 335 366 €) n'est pas utilisé pour minorer le recours à l'emprunt. Soutien à l'Investissement Communal (SIC de la CPS) de 420 k€ utilisé pour minorer 50/50 restaurant scolaire / rue Saint-Nicolas.

Investissements	2023	2024	2025
Prêts en cours	1 836 117 €		
financement supplémentaire restaurant scolaire	1 202 367 €		
Locaux maison médicale, boulangerie			
Couverture église	150 000 €		
Réhabilitation écoles		329 000 €	
Plan vélo	50 000 €	50 000 €	50 000 €
rue Saint-Nicolas 3ème tranche		590 000 €	
Rénovation énergétique bâtiments	41 000 €	27 000 €	226 000 €

Autofinancement annuel	551 788 €	280 000 €	280 000 €
------------------------	-----------	-----------	-----------

Montant à financer année N	3 279 484 €	996 000 €	276 000 €
Montant à financer année N moins CAF	2 727 696 €	716 000 €	-4 000 €
Montant à financer glissant	2 727 696 €	3 443 696 €	3 439 696 €
Capacité désendettement (années)	9,74	12,30	12,28

*Autofinancement moyen prévisible : 280 k€*

# Evolution de la dette V3

Le résultat de fonctionnement cumulé à fin 2022 (1 335 366 €) n'est pas utilisé pour minorer le recours à l'emprunt. Soutien à l'Investissement Communal (SIC de la CPS) de 420 k€ pour minorer le recours à l'investissement restaurant scolaire.



Investissements	2023	2024	2025
Prêts en cours	1 836 117 €		
financement supplémentaire restaurant scolaire	922 367 €		
Locaux maison médicale, boulangerie			
Couverture église	150 000 €		
Réhabilitation écoles		329 000 €	
Plan vélo	50 000 €	50 000 €	50 000 €
rue Saint-Nicolas 3ème tranche		800 000 €	
Rénovation énergétique bâtiments	41 000 €	27 000 €	226 000 €

Autofinancement annuel	551 788 €	280 000 €	280 000 €
------------------------	-----------	-----------	-----------

Montant à financer année N	2 999 484 €	1 206 000 €	276 000 €
Montant à financer année N moins CAF	2 447 696 €	926 000 €	-4 000 €
Montant à financer glissant	2 447 696 €	3 373 696 €	3 369 696 €
Capacité désendettement (années)	8,74	12,05	12,03

Autofinancement moyen prévisible : 280 k€

# Evolution de la dette V4

Un montant de 307 455 € est prélevé dans le résultat de fonctionnement cumulé à fin 2022

(passe de 1 335 366 € à 1 027 911 €) **et** le Soutien à l'Investissement Communal (SIC de la CPS) de 420 k€ pour minorer le recours à l'emprunt

Investissements	2023	2024	2025
Prêts en cours	1 836 117 €		
financement supplémentaire restaurant scolaire	<b>614 912 €</b>		
Locaux maison médicale, boulangerie			
Couverture église	150 000 €		
Réhabilitation écoles		329 000 €	
Plan vélo	50 000 €	50 000 €	50 000 €
rue Saint-Nicolas 3ème tranche		800 000 €	
Rénovation énergétique bâtiments	41 000 €	27 000 €	226 000 €

Autofinancement annuel	551 788 €	280 000 €	280 000 €
------------------------	-----------	-----------	-----------

Montant à financer année N	2 692 029 €	1 206 000 €	276 000 €
Montant à financer année N moins CAF	2 140 241 €	926 000 €	-4 000 €
Montant à financer glissant	2 140 241 €	3 066 241 €	3 062 241 €
Capacité désendettement (années)	<b>7,64</b>	<b>10,95</b>	<b>10,94</b>

Autofinancement moyen prévisible : 280 k€



# Evolution de la dette V5

Un montant de 614 910 € est prélevé dans le résultat de fonctionnement cumulé à fin 2022

(passe de 1 335 366 € à 720 456 €) **et** le Soutien à l'Investissement Communal (SIC de la CPS) de 420 k€ pour minorer le recours à l'emprunt

Investissements	2023	2024	2025
Prêts en cours	1 836 117 €		
financement supplémentaire restaurant scolaire	307 455 €		
Locaux maison médicale, boulangerie			
Couverture église	150 000 €		
Réhabilitation écoles		329 000 €	
Plan vélo	50 000 €	50 000 €	50 000 €
rue Saint-Nicolas 3ème tranche		800 000 €	
Rénovation énergétique bâtiments	41 000 €	27 000 €	226 000 €

Autofinancement annuel	551 788 €	280 000 €	280 000 €
------------------------	-----------	-----------	-----------

Montant à financer année N	2 384 572 €	1 206 000 €	276 000 €
Montant à financer année N moins CAF	1 832 784 €	926 000 €	-4 000 €
Montant à financer glissant	1 832 784 €	2 758 784 €	2 754 784 €
Capacité désendettement (années)	6,55	9,85	9,84

Autofinancement moyen prévisible : 280 k€

# Evolution de la dette V6

Un montant de 922 367 € est prélevé dans le résultat de fonctionnement cumulé à fin 2022

(passe de 1 335 366 € à 412 999 €) **et** le Soutien à

l'Investissement Communal (SIC de la CPS) de 420 k€ pour minorer le recours à l'emprunt

Investissements	2023	2024	2025
Prêts en cours	1 836 117 €		
financement supplémentaire restaurant scolaire	0 €		
Locaux maison médicale, boulangerie			
Couverture église	150 000 €		
Réhabilitation écoles		329 000 €	
Plan vélo	50 000 €	50 000 €	50 000 €
rue Saint-Nicolas 3ème tranche		800 000 €	
Rénovation énergétique bâtiments	41 000 €	27 000 €	226 000 €

Autofinancement annuel	551 788 €	280 000 €	280 000 €
------------------------	-----------	-----------	-----------

Montant à financer année N	2 077 117 €	1 206 000 €	276 000 €
Montant à financer année N moins CAF	1 525 329 €	926 000 €	-4 000 €
Montant à financer glissant	1 525 329 €	2 451 329 €	2 447 329 €
Capacité désendettement (années)	5,45	8,75	8,74

Autofinancement moyen prévisible : 280 k€

# Mesure impact hausse éventuelle des impôts

**Hausse de 3% des taxes : + 39 367 € de recettes**

**Hausse de 5% des taxes : + 65 381 € de recettes**

**Merci pour votre attention !**

---