

Rapport d'orientation budgétaire 2021

Conseil municipal du 15 décembre 2020

Contexte du ROB 2021

- Une année 2020 exceptionnelle, marquée par l'élection d'une nouvelle équipe municipale ainsi que par un contexte sanitaire, économique et social hors du commun
- Elus et agents mobilisés toute l'année pour répondre aux enjeux du moment : protéger les personnes, maintenir les services essentiels pour les soignants et intervenants du confinement, fournir les masques, aider financièrement et en visibilité les commerces
- Poursuite du plan d'investissement, ouverture du nouveau parc Pompidou
- Discipline d'exécution budgétaire, marquant la résilience et la responsabilité des équipes de Bois-Colombes

L'exécution du budget 2020 préserve nos capacités financières pour l'avenir

Résultats provisoires au 31/12/2020

| (En M€) | Réelle | Ordre | Total |
|---|--------------|--------------|------------|
| Section de fonctionnement | | | |
| Dépenses | 49,8 | 1,7 | 51,5 |
| Recettes | 53,3 | - | 53,3 |
| Solde d'exécution 2020 | 3,5 | - 1,7 | 1,8 |
| Résultat antérieur reporté | 5,0 | | 5,0 |
| Résultat cumulé fonctionnement | 8,5 | - 1,7 | 6,8 |
| Section d'investissement | | | |
| Dépenses | 9,6 | | 9,6 |
| Recettes | 11,4 | 1,7 | 13,1 |
| Solde d'exécution 2020 | 1,8 | 1,7 | 3,5 |
| Résultat antérieur reporté | - 2,5 | | 2,5 |
| Résultat de clôture d'investissement | - 0,7 | 1,7 | 1,0 |
| Restes à réaliser à reporter en 2020 | | | |
| Dépenses | 6,5 | | 6,5 |
| Recettes | 6,4 | | 6,4 |
| Solde des restes à réaliser 2020 | - 0,1 | - - | 0,1 |
| Résultat cumulé d'investissement | - 0,8 | 1,7 | 0,9 |
| Synthèse 2020 (SI+SF) | | | |
| Solde d'exécution | 5,3 | - | 5,3 |
| Résultat de clôture | 7,8 | - | 7,8 |
| Résultat cumulé | 7,7 | - | 7,7 |

- Solde d'exécution 2020 excédentaire 5,3 M€ :
(1,8 M€ en fonctionnement et 3,5 M€ en investissement)
- Excédent cumulé au 31/12/2020 7,7 M€ :
(8,5 M€ en fonctionnement et 0,9 M€ en investissement)

Les éléments dimensionnants pour 2021

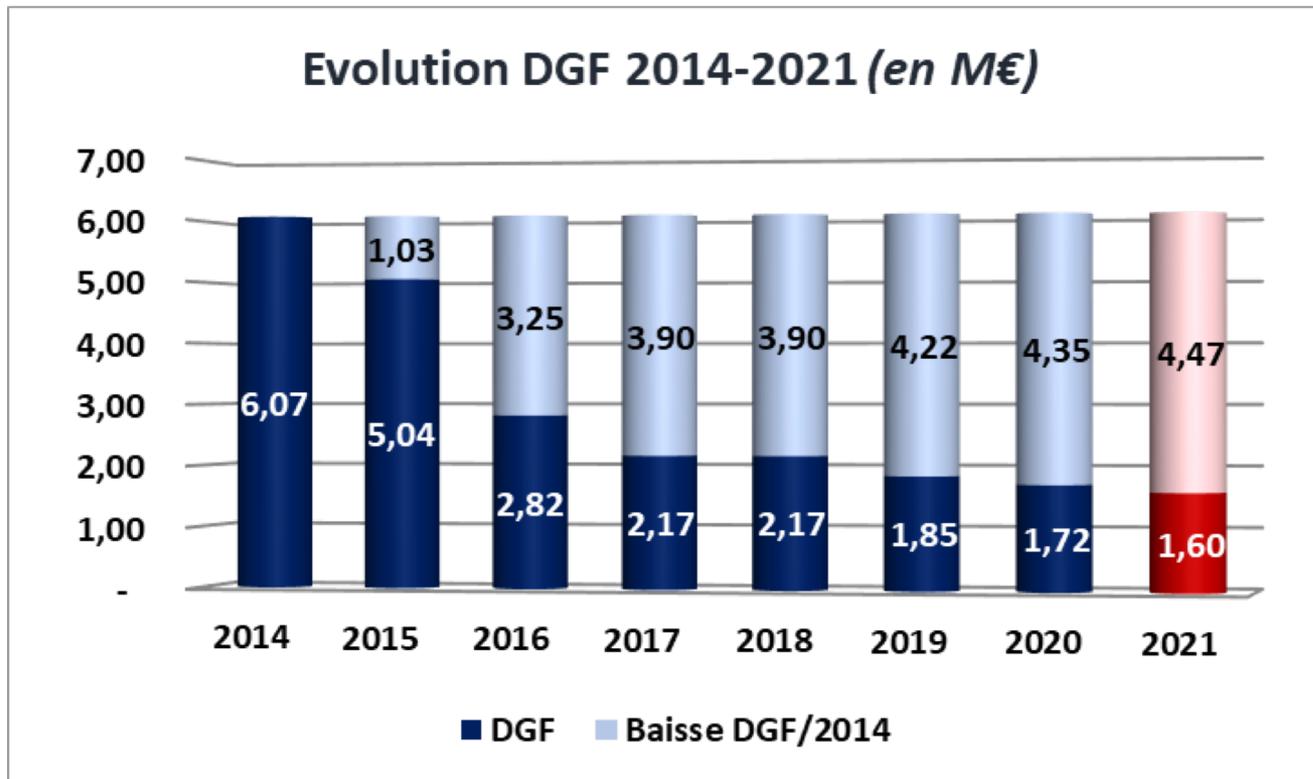
- Evolution des bases d'imposition liée a un faible taux de revalorisation fixé par l'État (+0,4%) et au livraison de locaux d'habitation en 2020 notamment sur le quartier nord.
- Produit fiscal attendu estimé à 25,6 M€ soit +1,8% par rapport à 2020
- Attribution de Compensation Métropolitaine figée à 13,2 M€
- Prélèvement obligatoire sur fiscalité en évolution estimé à 8,1 M€
- Produit de facturation estimé à 6,7 M€ (hors effet COVID) en évolution (+30%) par rapport à l'inscription 2020
- Nouvelle baisse de la DGF en 2021. Estimation du montant attendu en 2021 1,6 M€ contre 1,7 M€ en 2020
- Evolution globale des recettes réelles de fonctionnement de + 4 % par rapport à 2020.

En 2021, hypothèse d'une hausse de +1,8% des recettes fiscales

Estimation du produit fiscal attendu

| | 2019 (Notifiées) | 2020 (Notifiées) | 2021 (Estimées) | Evolution 2020/2021 (en %) |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Evolution des Bases | | | | |
| Taxe d'Habitation | 58 264 293 | 59 355 000 | 60 290 000 | 1,6% |
| Taxe Foncière Bâti | 62 408 436 | 63 411 000 | 64 351 100 | 1,5% |
| Taxe Foncière Non Bâti | 72 139 | 83 500 | 84 000 | 0,6% |
| Evolution des Taux | | | | |
| Taxe d'Habitation | 24,98% | 24,98% | 24,98% | |
| Taxe Foncière Bâti | 16,28% | 16,28% | 16,28% | |
| Taxe Foncière Non Bâti | 25,35% | 25,35% | 25,35% | |
| Evolution des Produits attendus | | | | |
| Taxe d'Habitation | 14 554 420 | 14 826 879 | 15 100 000 | |
| Taxe Foncière Bâti | 10 160 093 | 10 323 311 | 10 500 000 | |
| Taxe Foncière Non Bâti | 18 287 | 21 167 | 22 000 | |
| Produit fiscal estimé | 24 732 801 | 25 171 357 | 25 622 000 | 1,8% |

21 m€ de dotation de l'État perdus de 2014 à 2020

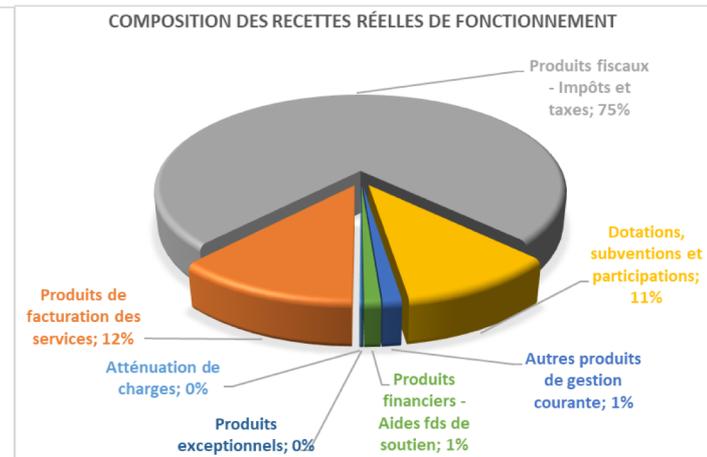
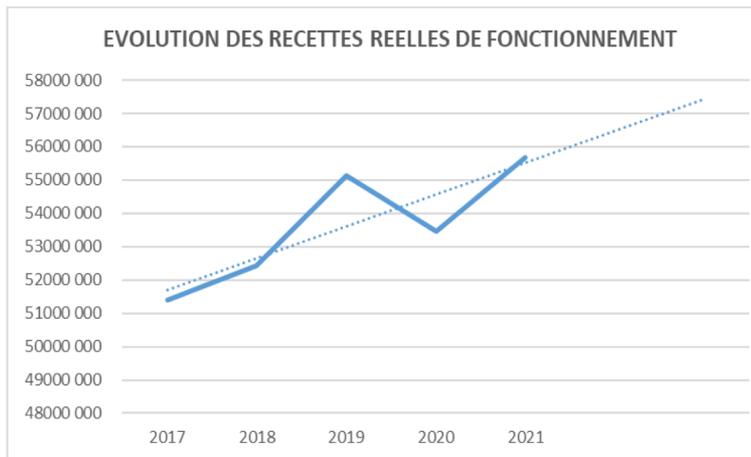


- Sans cette perte, le stock de dettes de la Ville serait inférieur de -35%
- La perte de DGF (-4,5 m€/an) couvrirait plus de 100% de nos annuités actuelles de remboursement de la dette

Les orientations pour 2021

- Maintien d'un haut niveau de service aux habitants
- Pas de hausse des impôts
- Pas de recours à l'endettement, poursuite du désendettement
- Maîtrise des dépenses de fonctionnement
- Capacité d'autofinancement autour de 10%
- Poursuite du programme d'investissements, et préparation de l'avenir

Des recettes de fonctionnement en croissance tendancielle, hors covid



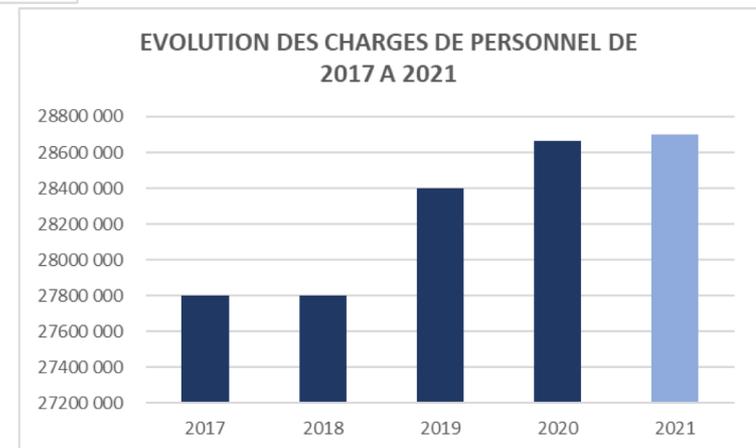
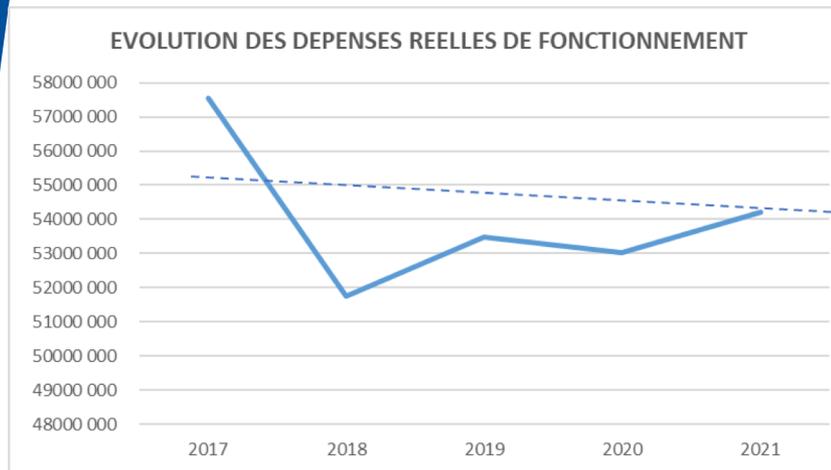
- Forte perte de produits des services en 2020 liée à la crise sanitaire
- Dynamique de croissance des ressources fiscales

Hypothèse de hausse de +4% des recettes de fonctionnement en 2021 vs 2020

Evolution des recettes réelles de fonctionnement par chapitre

| Chap. | Libellés | Budget 2017 | Budget 2018 | Budget 2019 | Budget primitif 2020 | Projection Budget primitif 2021 | Evolution | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| | | | | | | | 2020/2021 (en €) | 2020/2021 (en %) |
| 013 | Atténuation de charges | 15 000 | 15 000 | 16 000 | 51 000 | 51 000 | - | 0% |
| 70 | Produits de facturation des services | 5 629 432 | 5 603 680 | 6 512 476 | 5 170 226 | 6 729 900 | 1 559 674 | 30% |
| 73 | Produits fiscaux - Impôts et taxes | 38 400 614 | 39 224 314 | 40 634 779 | 41 297 540 | 41 738 643 | 441 103 | 1% |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 5 841 152 | 6 104 967 | 6 245 376 | 5 590 704 | 5 772 400 | 181 696 | 3% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 822 400 | 822 400 | 703 400 | 666 600 | 692 800 | 26 200 | 4% |
| 76 | Produits financiers - Aides fds de soutien | 600 901 | 600 901 | 600 901 | 600 901 | 600 901 | - | 0% |
| 77 | Produits exceptionnels | 85 800 | 69 800 | 433 213 | 82 000 | 84 940 | 2 940 | 4% |
| Recettes réelles de fonctionnement | | 51 395 299 | 52 441 062 | 55 146 145 | 53 458 971 | 55 670 584 | 2 211 613 | 4% |

Maîtrise des dépenses de fonctionnement, notamment de personnel

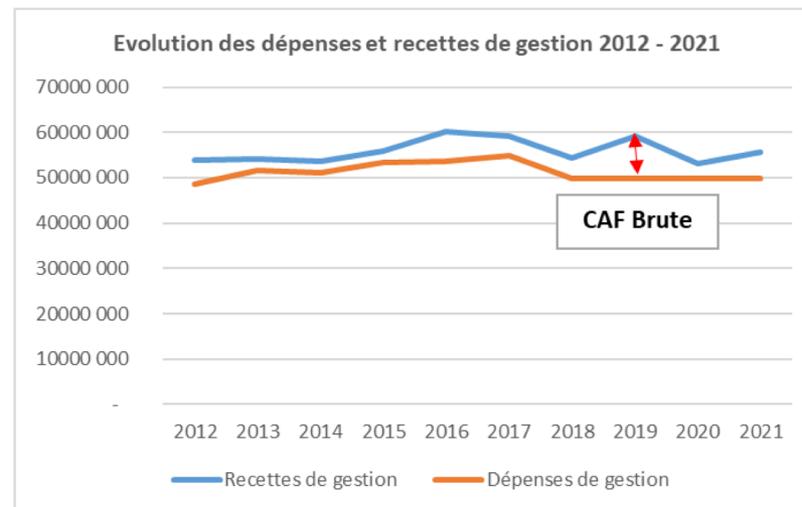
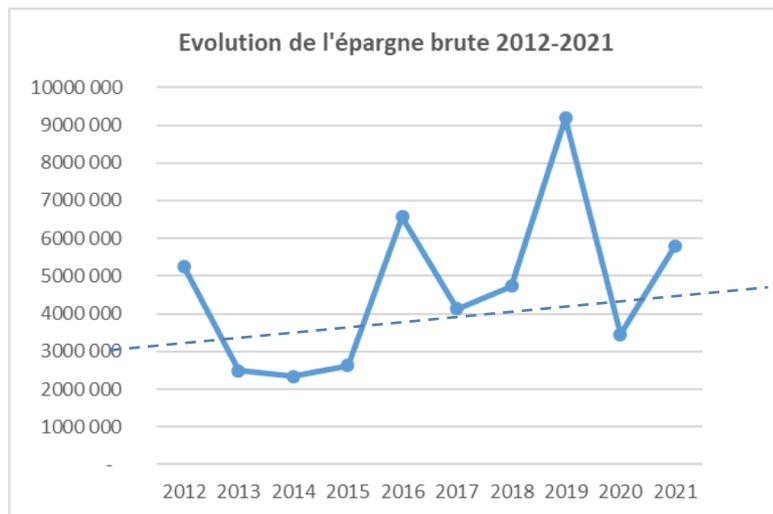


En 2021, une hausse de +2% des dépenses de fonctionnement

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement par chapitre

| Chap. | Libellés | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Evolution | |
|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| | | Budget 2017 | Budget 2018 | Budget 2019 | Budget primitif 2020 | Projection Budget primitif 2021 | 2020/2021 (en €) | 2020/2021 (en %) |
| 014 | Atténuation de produits | 7 404 909 | 7 196 258 | 7 235 744 | 7 668 444 | 8 085 744 | 417 300 | 5% |
| 011 | Charges à caractère général | 13 245 589 | 10 688 652 | 11 239 745 | 10 653 693 | 11 559 923 | 906 230 | 9% |
| 012 | Charges de personnel et assim | 27 800 000 | 27 800 000 | 28 400 000 | 28 665 000 | 28 700 000 | 35 000 | 0% |
| 65 | Charges de gestion courante | 6 548 873 | 3 611 194 | 3 642 564 | 3 940 734 | 4 021 297 | 80 563 | 2% |
| 66 | Charges financières | 2 200 000 | 2 273 000 | 1 960 000 | 1 751 000 | 1 640 000 | - 111 000 | -6% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 116 975 | 113 045 | 440 870 | 106 300 | 115 300 | 9 000 | 8% |
| 68 | Dotations aux provisions | 245 000 | 75 000 | 575 000 | 247 000 | 100 000 | - 147 000 | -60% |
| Dépenses réelles de fonctionnement | | 57 561 346 | 51 757 149 | 53 493 923 | 53 032 171 | 54 222 264 | 1 190 093 | 2% |

Une cible de capacité d'autofinancement de 10%



Un programme d'investissements d'avenir

Principales opérations d'investissement 2021

- La crèche À tire-d'aile (2,9 m€)
- Le château des Tourelles (2,6 m€)
- Les rues Victor-Hugo & Général-Leclerc (2,5 m€)
- L'accueil de loisirs sans hébergement Le Mignon (1,7 m€)
- La crèche de la Zac PLM (1,3 m€)
- Les études et acquisitions en vue des tennis Abbé-Glatz
- La mairie de quartier Nord, cession du terrain
- Les rues Charles-Chefson/Hoche
- La programmation des travaux du Centre Ville



La rue du Général-Leclerc



La crèche À tire-d'aile



L'accueil de loisirs Le Mignon



Le parc Pompidou



La rue Victor-Hugo



La rue Charles-Chefson



Le château des Tourelles



**Les terrains Abbé-Glatz
futur centre de tennis**



**L'emplacement de la future
mairie du quartier nord**



Les travaux du centre-ville

Maintien d'un programme ambitieux, sans recours à la dette ni aux impôts

- **20 m€ de dépenses d'investissement en 2021**

- Un niveau élevé de dépenses d'équipement 15 M€ soit près de 80% des dépenses d'investissement
- 4 M€ de remboursement de dette

- **Près de 12 m€ de recettes d'investissement 2021**

- 8,7 M€ de subventions provenant du CD92 (8 M€), de la MGP (0,3 M€) ainsi que des aménageurs des quartiers Nord et Sud (0,3 M€)
- 1,6 M€ de FCTVA et de taxes d'aménagement attendus en 2021
- 1,6 M€ de produit de cession du terrain situé 90, rue de l'Abbé-Glatz

- **Plus de 7 M€ prélevés sur la section de fonctionnement**

Poursuite de la baisse de l'endettement

- En 2021, la Ville se désendettera de -4,2 m€, son stock de dette passera de 58 m€ à 53,8 m€
- L'objectif en 2021 est de revenir à une capacité de désendettement inférieure à 12 ans

