

BUDGET PRIMITIF

2021

VILLE DE WATTRELOS



1. LA TOILE DE FOND DU BUDGET 2021

2. 3 CARACTERISTIQUES FINANCIERES FONDAMENTALES

**3. LE BUDGET 2021 : GLOBALEMENT EN BAISSSE, MAIS
UN INVESTISSEMENT EN HAUSSE**

EN CONCLUSION : LE PENTAGRAMME VERTUEUX

1. LA TOILE DE FOND DU BUDGET 2021

A L'exercice 2020 : fut-elle finalement moins forte que prévue, la baisse des recettes en 2020 a évidemment pesé sur nos comptes

- Rappelons que le BP 2020 s'équilibrait (en fonctionnement) en dépenses et en recettes à 52,97 M€, avec un virement (épargne prévisionnelle) de 2,05 M€. Même si des économies ont pu être faites sur ces dépenses, celles-ci ont moins diminué que les recettes → le résultat est donc inférieur à ce qui était prévu

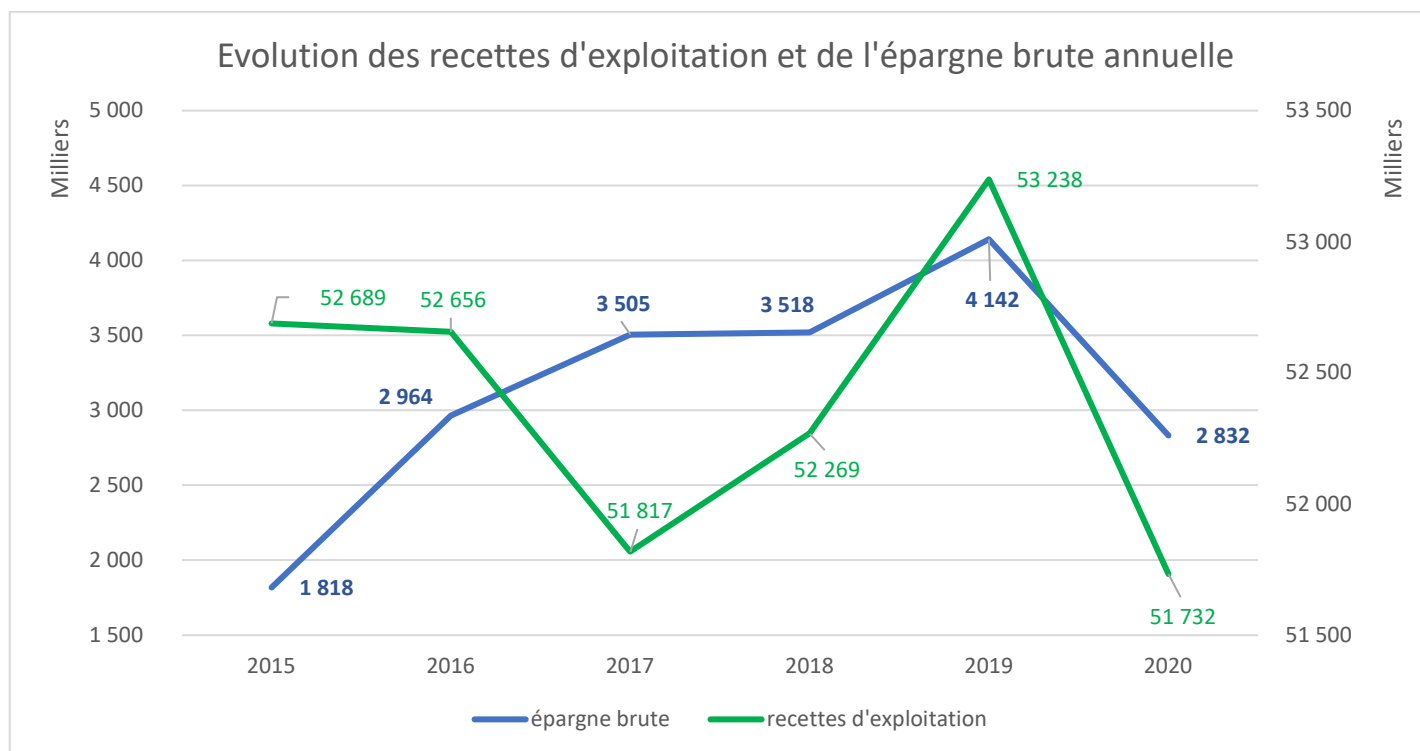
Recettes	BP	52,97 M€	→	CA	52,11 M€		- 0,86 M€
Dépenses	BP	50,93 M€	→	CA	50,35 M€	(-)	+ 0,58 M€
Excédent prévu		2.05 M€		Exécution :			- 0,28 M€

Excédent Final 2020 : + 1,77 M€

- Les conséquences de la crise sanitaire ont donc altéré nos comptes, mais cette altération est restée limitée :
 - nous dégageons sur 2020 un résultat positif : + 1,77 M€ (c'est moins qu'espéré, mais c'est toujours un résultat nettement positif) ;
- Cet excédent de 2020 s'ajoute donc évidemment à l'excédent cumulé de fin 2019 (5,38 M€)

Excédent Final cumulé de fonctionnement fin 2020 : 7,15 M€

- Cette baisse de recettes en 2020 a bien sûr impacté notre autofinancement



B D'où la stratégie financière réaffirmée lors du DOB 2021 :

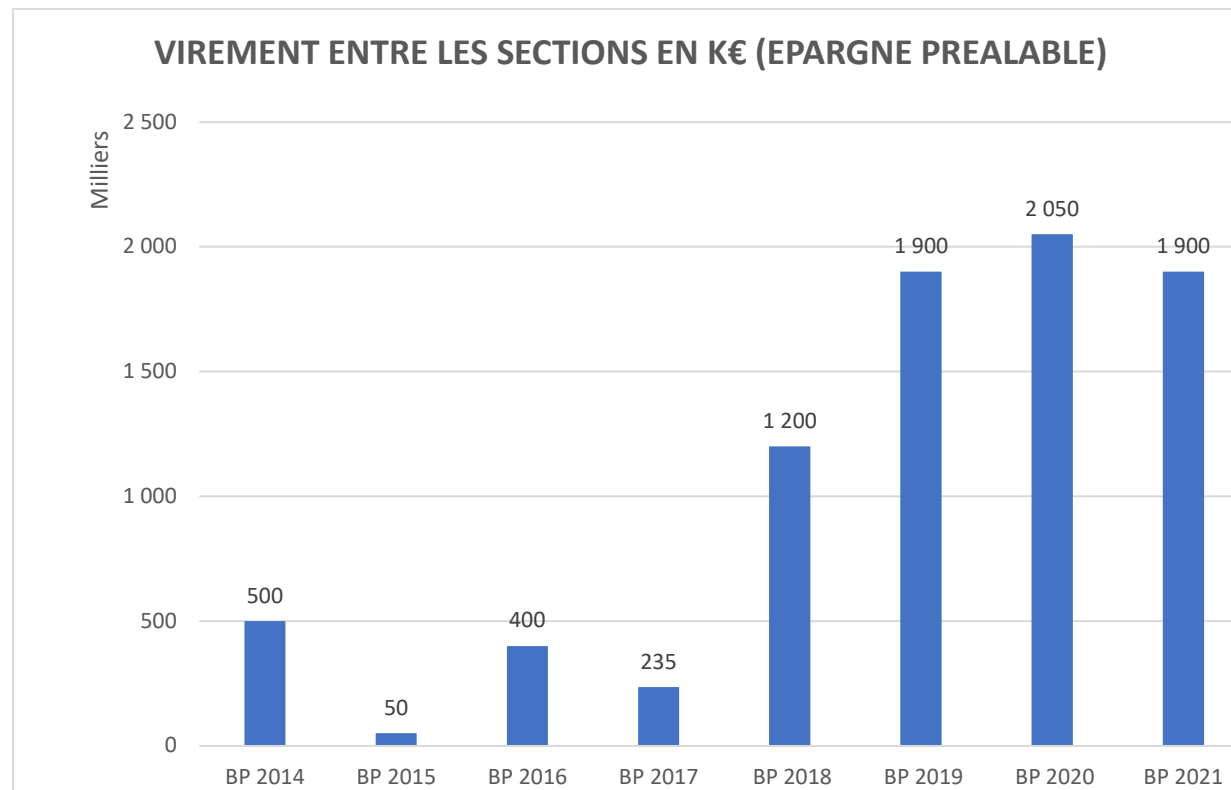
- rétablir l'autofinancement, pour corriger 2020, et retrouver au moins le niveau de 2019
- pour cela, maîtrise poursuivie des dépenses, d'autant plus nécessaire que des recettes sont très incertaines dans le contexte de crise sanitaire
- mettre en œuvre des politiques pour élargir durablement les recettes fiscales propres (nouvelles entreprises, nouveaux logements, attractivité de la ville par une action forte sur la qualité de l'environnement et du cadre de vie)
- désendettement progressif continu
- réalisme et sérieux dans le choix, le calendrier et le financement des investissements, en mobilisant les subventions possibles

2. 3 CARACTERISTIQUES FINANCIERES FONDAMENTALES

A Le budget 2021 continue de se bâtir sur un Autofinancement très correct

L'objectif est bien sûr de

- consolider la structure financière de la ville
- poursuivre un équilibre sincère de ses comptes
- conforter l'autonomie financière de la ville, en réduisant le financement par l'emprunt et en augmentant le financement par l'épargne



Vouloir un virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement (épargne) de 1,9 M€, c'est se doter :

- d'une construction budgétaire prudente
- d'une contrainte, dans la maîtrise des dépenses

A 1,9 M€, ce virement dans ce Budget 2021 est légèrement en deçà de celui du BP 2020, mais est au même niveau qu'en 2019 (ce qui est quand même 4 fois plus qu'en 2014).

Nous restons, à 1,9 M€/2 M€, à des niveaux jamais atteints en 20 ans.

B Dans ce Budget 2021, la Taxe d'Habitation continue de baisser

- La taxe d'habitation va baisser pour les watrelosiens qui la paient encore
 - De 2018 à 2020, la TH a été progressivement supprimée pour 92 % des watrelosiens, ceux qui ont les revenus les plus modestes : 30 % en 2018, 65 % en 2019 et disparition en 2020
 - De 2021 à 2023 (suite de la réforme gouvernementale), la TH baissera pour les résidences principales des 8 % de watrelosiens qui la paient encore

TH : - 30 % en 2021

Puis ce sera – 65 % en 2022, et disparition en 2023.

- Pas de modification en revanche du taux de Taxe Foncière en 2021 : rappelons qu'il a baissé de 0,41 point en 2020 (passant de 49,91 % à 49,50 %), soit une diminution de – 0,8 % (coût : 100 k€ pour les finances communales).

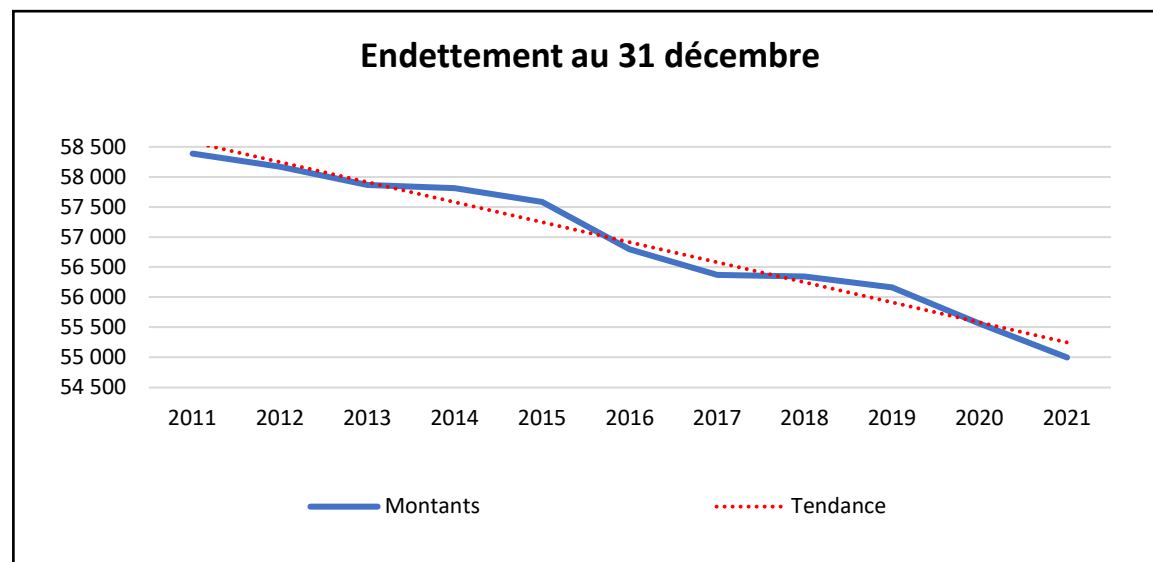
Ce Budget 2021 confirme la stratégie de baisse de l'endettement

C'est une constante depuis 2010 :
Chaque année on rembourse plus qu'on emprunte

- Nouveaux emprunts : + 3,05 M€
- Remboursements anciens emprunts - 3,51 M€

Baisse de la dette = - 0,46 M€

Elle sera de 55,0 M€ fin 2021
(contre 58,4 M€ fin 2011)



3. LE BUDGET 2021 : GLOBALEMENT EN BAISSSE, MAIS UN INVESTISSEMENT EN HAUSSE

Le BP 2021 apparait en baisse en dépenses et en recettes (-0,4 %) par rapport au BP 2020, mais, poussé par l'effort d'investissement le BP 2021 est supérieur (+ 0,8 %) à celui de 2019.

- C'est normal puisqu'en 2020, nous avons connu un choc : une forte baisse de nos recettes, et une baisse, mais un peu moins forte (malheureusement) de nos dépenses
- Faire la comparaison avec 2020 est peu significatif : mieux vaud le faire sur 3 ans

(k€)	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Evolution 2021/2020
Fonctionnement	52 343 k€	52 976 k€	52 379 K€	- 1,1 %
Investissement	7 687 k€	7 782 k€	8 130 k€	+ 4,5 %
Total	60 031 k€	60 758 k€	60 509 k€	- 0,4 %

➤ L'évolution :

- de la section de Fonctionnement, en baisse (-1,1 %) par rapport à 2020, reflète « l'accident » (notamment Covid) sur les ressources de la ville en 2020 ;

- de la section d'Investissement, en augmentation d'une année sur l'autre, traduit en revanche la volonté politique de la Municipalité d'augmenter les investissements sur la commune.

C'est significatif : + 4,5 % de 2020 à 2021, et + 6 % sur 2 ans, de 2019 à 2021.

Cette amélioration continue de l'effort d'investissement va dans le bon sens, car elle est la conséquence de l'amélioration structurelle et en profondeur de la situation financière de la ville.

En 2021, la ville modère son Fonctionnement, et accroît son effort d'Investissement



une évolution vertueuse

A Les recettes 2021 retrouvent à peine leur niveau de 2019

- Plus que jamais, il est difficile de prévoir ce que seront les recettes de 2021 (notamment les « Produits des services »), dont nous avons vu en 2020 qu'elles étaient évidemment sensibles aux mesures liées à la crise sanitaire
- Les pertes de recettes de 2020 ne seront pas rattrapées et compensées en 2021 :

(k€)	BP 2019	BP 2020	BP 2021	2021/2020
Recettes réelles dont :	52 343	52 976	52 379	(-1,1 %)
<i>Produit des services</i>	2 642	2 629	2 382	- 9,4 %
<i>Produits fiscaux</i>	28 982	29 341	28 902	- 1,5 %
<i>Dotations</i>	19 959	20 207	20 293	+ 0,4 %

- Impactés par les mesures restrictives liées au Covid (restaurants des écoles, présence dans les centres de loisirs ou les crèches, fréquentation des spectacles et manifestations,...) les « **produits des services** » seront sans doute meilleurs qu'en 2020 (ils ont été, en réalisé, de 2023 k€), mais ne retrouveront pas leur niveau de 2019 (donc en baisse de – 9,4 % sur le BP 2020) ;
- Les « **produits fiscaux** » portent la marque de la perte de bases foncières en 2020, mais retrouvent un niveau voisin de 2019
- Enfin, les « **dotations** » (de l'Etat, surtout) poursuivent leur croissance progressive, comme elles le font depuis 2017

Recettes de la Ville : le contrecoup de la crise Covid

BP 2020 : 52,98 M€ → Réalisé 2020 : 51,96 M€ → BP 2021 : 52,38 M€

B S'agissant des dépenses de fonctionnement, un maître-mot : la prudence (- 1,0 %)

Certaines recettes étant imprévisibles, mieux vaut être prudents sur les dépenses.


Les dépenses globales diminuent ainsi de 50,93 M€ à 50,43 M€ (-500 k€) de BP 2020 à BP 2021, soit un peu plus (+ 0,2 %) que le « réalisé » 2020 (50,34 M€).

➤ **Les « charges à caractère général »** 7,49 M€ (BP 2020)  7,43 M€ (BP 2021)


La baisse globale (-0,7 %) et sur la quasi-totalité des postes est partiellement compensée par les Achats (vêtements, masques, gel,...) liés au Covid : à cause de ces derniers les « Achats et Marchés » passent de 372,3 k€ BP 2020 à 434,4 k€ BP 2021 (+ 60 k€, soit + 17 %), et augmentent + 94 k€ par rapport au réalisé (soit + 28 %).

➤ **Les « subventions versées »**, en légère hausse 5,57 M€ (2020)  5,63M€ (2021)

- Progression due aux décisions prises l'an dernier de revalorisation du forfait aux écoles sous-contrat : + 30 K€ (BP 2020 à BP 2021)
- Maintien de l'augmentation décidée en 2020 de l'augmentation de la subvention aux 2 acteurs sociaux majeurs, Acti'Jeunes (+ 10 k€) et les Centres sociaux (+ 10 k€)
- Volonté politique de maintenir des subventions en l'état à toutes les associations pour soutenir leur existence et leur rôle fondamental dans les liens sociaux

➤ Les « charges financières » continuent de diminuer : 1,76 M€ (2020)  1,70M€ (2021)
grâce au désendettement de la ville, et aux bas taux d'intérêt

➤ Enfin, les « dépenses de personnel » (qui seront, si besoin, abondées au BS), sont pour l'heure, dans un signe de volontarisme prudent, affichées en repli

34,49 M€ (BP 2020)  34,26 M€ (BP 2021), soit – 260 k€ (-0,7 %)

B S'agissant des dépenses d'investissement, un autre maître-mot : le volontarisme (+ 4,5 %)

Il y a autour et dans le Budget 2021, 3 grands pôles d'investissement

1 Les projets « Plan de relance »

Ce sont les projets déjà financés, ou qui ont pu se financer grâce à « France Relance », et qui sont repris dans les reports de crédits (en dépenses et en recettes) :

- la rénovation de la salle de sports Jean Zay (439 k€, dont 176 k€ DSIL)
- la rénovation des vestiaires de la salle de sports Savary (180 k€, dont 72 k€ FR)
- la refonte de l'éclairage du stade du Beck (41 k€, dont 16 k€ FR)
- la réalisation d'un nouveau self de restauration (groupe Brossolette) (59 k€ pour les 3, avec ceux de J. Macé et d'A. Camus, dont 23 k€ FR).

2

Les projets du Mandat

a) Les chantiers pluriannuels incontournables, bien connus

- Les travaux d'accessibilité, avec un programme qui se poursuit pour les écoles (Jean Jaurès, Jean Macé et réfectoire groupe Curie), soit 250 k€ comme chaque année (avec 80 k€ de subvention DSIL)
- La participation annuelle aux travaux de la ZAC Centre Ville (343 k€)
- La 3^{ème} phase d'extension du réseau de vidéo-protection (150 k€, dont 50 k€ de subvention MEL)
- Rénovation de matériels obsolètes pour la cuisine centrale (100 k€)

b) L'amélioration des équipements et la rénovation du patrimoine

- Enfin, l'engagement des travaux de la nouvelle phase (réseaux, gros œuvre) de la salle de spectacle dans le projet Centre Ville : 930 k€ inscrits (avec 600 k€ de subventions du Département et de la MEL ; nous espérons que l'Etat confirmera bientôt son engagement sur ce dossier)
- Une 1^{ère} phase de travaux de changement des fenêtres (rénovation thermique) de l'école maternelle Buisson (120 k€, avec une subvention DSIL espérée de 40 k€).

c) L'ambition « Ville Nature »

- Déjà des actions se faisaient (plantations, clôtures, économies d'énergie, rénovation de l'éclairage). Mais, avec ce Mandat municipal, on change de dimension et on met en cohérence tout un ensemble d'actions qui sont la traduction concrète du Programme « Ville Nature ».
- Dès 2021, c'est un coup d'accélérateur, avec des investissements globaux voisins de 600 k€

Ce sont :

- rénovation énergétique des chaudières (7), pour 170 k€ (1^{ère} phase)
- éclairage public (modernisation, économies d'énergie) pour 100 k€
- bornes électriques (2) et un véhicule électrique, pour 60 k€
- espaces verts (plantations, nouveaux matériels pour l'entretien et les serres, aménagements squares, création 2 parcs canins), pour 266 k€

3 Le projet espéré du 2nd semestre : la rénovation des charpentes de l'église St Maclou

- Ce chantier est lourd : 2,4 M€ et la ville ne peut l'assumer seule
- Il pourrait s'ouvrir (1^{ère} phase) au 2nd semestre 2021, et être inscrit au BS, sous réserve du soutien :
 - de l'Etat (plan de relance/DSIL Patrimoine)
 - MEL (fonds de concours Patrimoine)
 - Département (projets structurants)
 - Région (défense du patrimoine)



**Un effort d'investissement progressif, cohérent, et financé
Conforme aux engagements du Programme municipal et aux capacités
financières de la ville**

EN CONCLUSION : LE PENTAGRAMME VERTUEUX DU BUDGET 2021

Un dessin résume ce Budget 2021 mieux que tout long discours

