



## **RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES**

# **2020**

### **2<sup>ème</sup> partie**

## **Orientations budgétaires et perspectives pour la Ville**

# Les orientations budgétaires 2020 pour Mantes-la-Ville

## A. La section de fonctionnement

### 1. Recettes de fonctionnement

#### a) Produits de la fiscalité

Le produit de la fiscalité peut varier en fonction de 3 paramètres :

- Les taux,
- La variation physique des bases (plus ou moins de locaux),
- La revalorisation forfaitaire nationale des valeurs locatives.

➤ Les taux

La présentation prévisionnelle se base sur un maintien des taux.

➤ La variation physique des bases

Comme envisagé lors du ROB 2019, l'augmentation des bases s'est concrétisée et est due d'une part au dynamisme du territoire et aux nouvelles constructions passant de 8040 rôles émis par la Ddfip en 2018 à 8179 rôles en 2019 au titre de la TH et de 5790 rôles à 5903 au titre de la TF, et d'autre part à l'application du coefficient de revalorisation de 2,2%.

➤ La revalorisation forfaitaire des bases pour 2020

Pour 2020, le PLF ne prévoyait pas l'application d'un coefficient d'actualisation forfaitaire pour les bases TH relatives aux habitations principales. Mais le Parlement a finalement décidé qu'en plus de leur croissance physique, les bases fiscales seraient revalorisées à hauteur de 0,9 %.

- Les bases de taxe foncière (uniquement en ce qui concerne les locaux d'habitation) seront quant à elles soumises au coefficient de revalorisation légalement prévu à l'article 1518 du CGI. Pour rappel, ce coefficient est calculé en fonction de l'évolution de l'indice des prix à la consommation harmonisée (IPCH) entre le mois de novembre N-1 et le mois de novembre N-2. Aussi, l'IPCH est ressorti à +1,2% en novembre 2019.
- Compte tenu de la réforme de la fiscalité directe locale prévue par l'article 16 de la loi de Finances pour 2020, les taux communaux de la taxe d'habitation sont gelés en 2020 à hauteur des taux 2019, ce qui conduit les communes à ne pas voter de taux de taxe d'habitation en 2020.

Par prudence, le taux d'augmentation des bases dans la présentation de l'évolution des recettes fiscales ci-dessous a été fixé à 1% pour les années 2021 à 2024.

## Evolution des recettes fiscales 2018-2024 (taux constants)

Exercices	CA 2018	CA 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024
Fiscalité directe	9 441 920	9 782 114	9 936 935	10 036 304	10 136 667	10 238 034	10 340 414

### ➤ Taux fiscaux 2020 et prévisions de produits

Bases	Bases prévisionnelles 2019 notifiées	Bases réelles 2019	Bases prévisionnelles 2020
<b>TH</b>	25 427 000	25 538 537	26 006 000
% d'évolution			1,83%
<b>TF</b>	24 183 000	24 129 891	24 568 000
% d'évolution			1,82%
<b>TFNB</b>	23 700	25 205	26 500
% d'évolution			5,14%

Taux	Taux 2019	Taux 2019	Taux 2020
<b>TH</b>	18,43%	18,43%	-
<b>TF</b>	20,88%	20,88%	20,88%
<b>TFNB</b>	53,70%	53,70%	53,70%

Produits des contributions directes	BP 2019	CA 2019	BP 2020
<b>TH</b>	4 686 196	4 706 752	4 792 906
<b>TF</b>	5 049 410	5 038 321	5 129 798
<b>TFNB</b>	12 727	13 535	14 231
<b>Rôles supplémentaires</b>		23 506	
<b>Total</b>	9 748 333	9 782 114	<b>9 936 935</b>

## b) hypothèses portant sur les dotations et participations perçues en 2020

### o **Dotation forfaitaire (DF)** **+37K€**

Elle est la principale dotation de l'Etat versée aux communes. Ses modalités ne sont pas modifiées en 2020.

- Évolution en fonction de la population :

En 2020, la commune augmente son nombre d'habitants, ce qui représente un gain de 67 k€.

- Écrêtement :

La dotation forfaitaire de la commune diminue si son potentiel fiscal (pf) par habitant (n-1) est supérieur à 75% du potentiel fiscal moyen par habitant (n-1) de l'ensemble des communes.

En 2020, le pf/hab de la commune est supérieur à la moyenne, la DF est écrêtée de 30 k€.

En k€	2020	2021	2022	2023	2024	Variable totale 2020/2024
Dotation forfaitaire	2 054	2 031	2 018	2 004	1 989	-3,16%
dotation forfaitaire n-1	2 017	2 054	2 031	2 018	2 004	-0,64%
évolution population	67	7	19	19	19	-71,64%
écrêtement	-30	-30	-32	-33	-34	13,33%

○ **Dotation de solidarité urbaine (DSU) ↗ +76 K€**

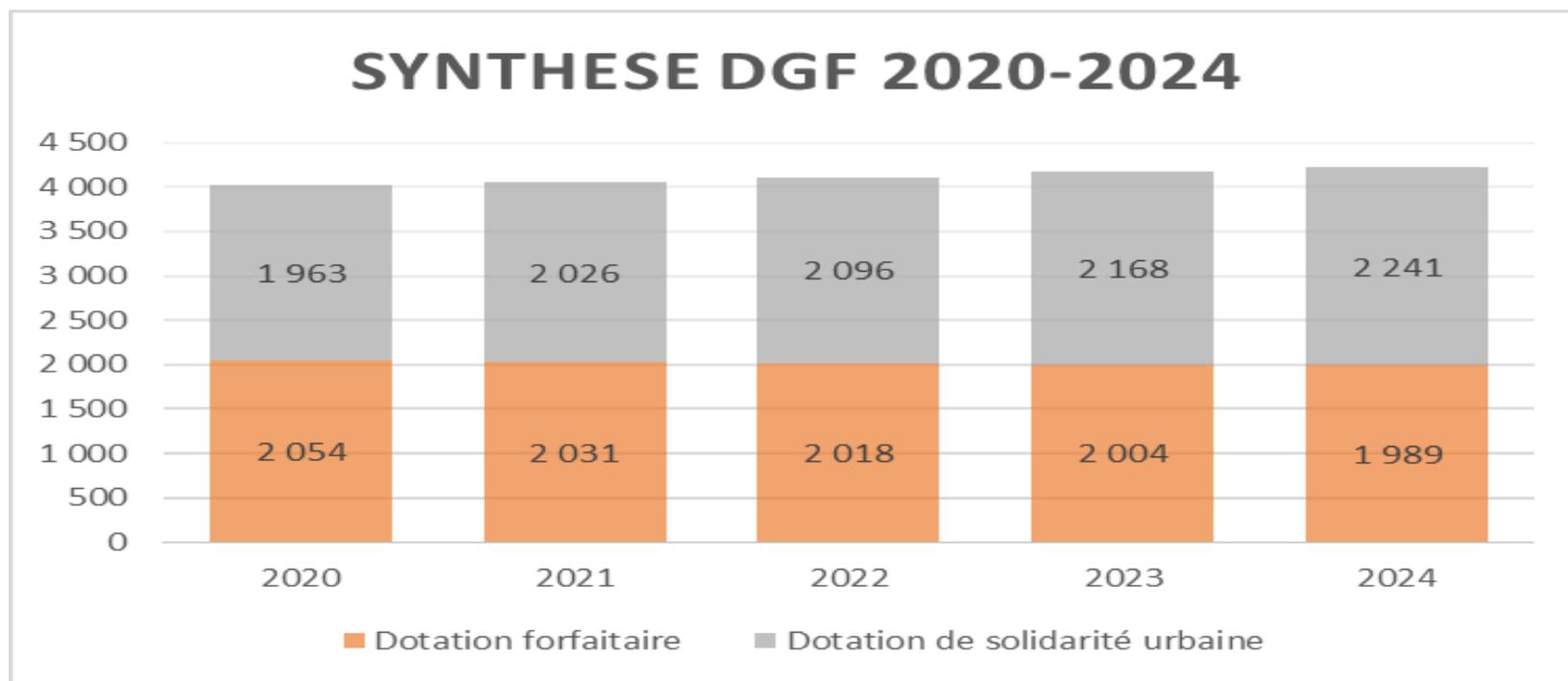
La loi de finances 2020 prévoit une enveloppe de la DSU de 90M€ en 2020.

Pour être éligible à la DSU, les communes de + 10 000 habitants sont classées par ordre décroissant selon un indice synthétique calculé à partir de quatre critères pondérés de ressources et de charges (potentiel financier, parts de logements sociaux, proportion par logement éligible à l'APL et revenu moyen par habitant).

En k€	2020	2021	2022	2023	2024	Variable totale 2020/2024
Dotation de solidarité urbaine	1 963	2 026	2 096	2 168	2 241	14,16%

## o Synthèse dotations 2020 -2024

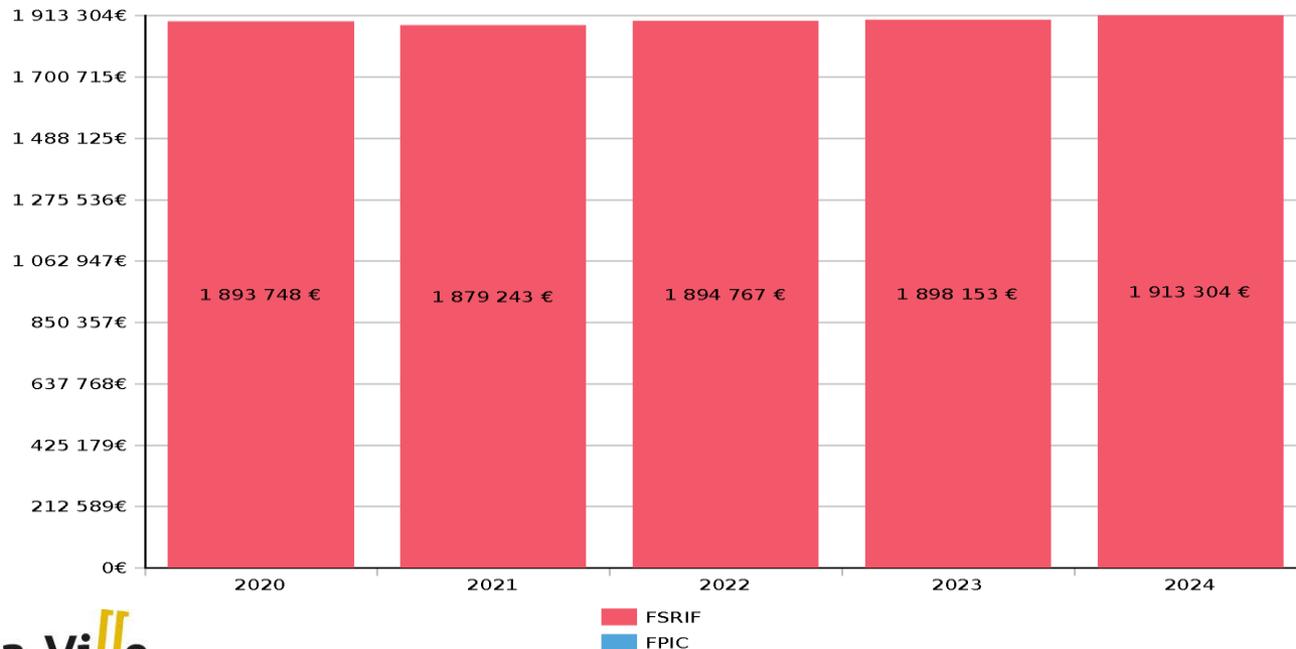
En k€	2020	2021	2022	2023	2024
<b>dotation globale de fonctionnement</b>	<b>4 017</b>	<b>4 057</b>	<b>4 114</b>	<b>4 172</b>	<b>4 230</b>
<b>Dotation forfaitaire</b>	2 054	2 031	2 018	2 004	1 989
<b>Dotation de solidarité urbaine</b>	1 963	2 026	2 096	2 168	2 241



○ **Fonds de solidarité des communes d'Ile de France (FSRIF) ↗ +240K€**

Fonds spécifique assurant une redistribution entre les communes de la Région d'Ile-de-France par prélèvement sur les communes les plus favorisées au profit des communes les plus défavorisées. Après deux ans de stabilité (330 M€ en 2018 et 2019) le fonds progresse de nouveau de 20 M€ en 2020, comme entre 2012 et 2018.

	2020	2021	2022	2023	2024	Variable totale 2020/2024
Solde FSRIF	1 893 748	1 879 243	1 894 767	1 898 153	1 913 304	1,03%
prélèvement	0	0	0	0	0	
reversement	1 893 748	1 879 243	1 894 767	1 898 153	1 913 304	1,03%



- **FDPTP:** → Stabilité car non inscrit dans la LFI 2020 comme variable d'ajustement de l'enveloppe normée du bloc communal
- **DCRTP:** ↘ (-10M€) variable d'ajustement de l'enveloppe normée du bloc communal
  - ↳ Notification provisoire identique à celle de 2019, soit 168 k€

### Hausse globale prévisionnelle de 345K€ en 2020

Principales dotations	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	
	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	BP 2020
Dotation forfaitaire	3 435 370,00 €	2 947 721,00 €	2 459 926,00 €	2 114 998,00 €	2 054 933,00 €	2 017 925,00 €	2 054 227,00 €
Dotation solidarité urbaine	1 027 042,00 €	1 327 879,00 €	1 613 293,00 €	1 740 183,00 €	1 819 916,00 €	1 887 757,00 €	1 963 101,00 €
Dotation compensation reforme TP	181 136,00 €	181 136,00 €	181 136,00 €	181 136,00 €	181 136,00 €	168 115,00 €	168 115,00 €
FSRIF	987 405,00 €	1 131 674,00 €	1 293 051,00 €	1 505 011,00 €	1 664 150,00 €	1 652 979,00 €	1 893 748,00 €
FDPTP	248 906,89 €	246 693,97 €	746 093,00 €	711 591,00 €	627 317,00 €	652 588,00 €	645 043,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 879 859,89 €</b>	<b>5 835 103,97 €</b>	<b>6 293 499,00 €</b>	<b>6 252 919,00 €</b>	<b>6 347 452,00 €</b>	<b>6 379 364,00 €</b>	<b>6 724 234,00 €</b>

## ○ **Fonds de péréquation intercommunal (FPIC)**

Le FPIC assure une redistribution entre les ensembles intercommunaux selon leur richesse fiscale. Le fonds est d'abord calculé au niveau d'un groupement de communes et ensuite réparti entre celui-ci et ses communes membres. Les résultats présentés tiennent compte d'une répartition de droit commun.

Attribution : **inéligible**

La CU GPSEO ne répondant pas au critère d'éligibilité, elle ne bénéficie pas de ce fonds (tout comme la commune).

Contribution : **non contributrice**

La commune n'est pas prélevée en raison de son éligibilité à la DSU. La CU GPSEO supporte l'exonération communale.

### c) Les produits des domaines, services et de gestion

Ces produits sont impactés par les baisses de tarif appliquées aux prestations périscolaires mais aussi une diminution des recettes due au confinement durant l'épidémie liée au COVID-19.

Exercices	CA 2018	CA 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024
Produits des services en k€	1 401	1 463	1 287	1 445	1 462	1 480	1 498

## 2. Dépenses de fonctionnement

Les données sont bien entendu estimatives en fonction des éléments connus à ce jour, et d'hypothèses d'évolution de dépenses.

### a) Masse salariale

#### 1. **Données générales**

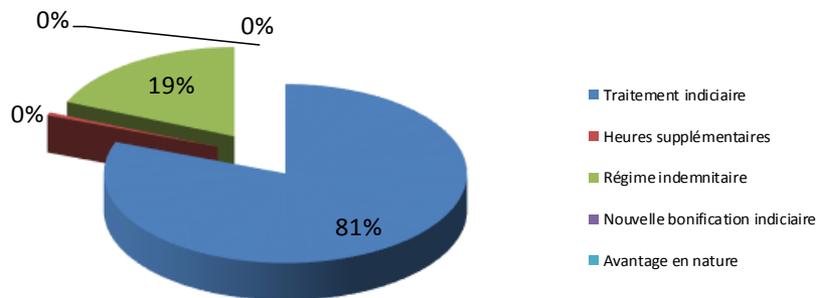
L'organigramme de la commune de Mantes-la-Ville est organisé autour de 5 pôles : Direction générale, Aménagement et services techniques, Education, Vie Sociale, Ressources.

Au 31 décembre 2019, 350 agents composaient l'effectif des agents communaux de la ville, répartis comme suit :

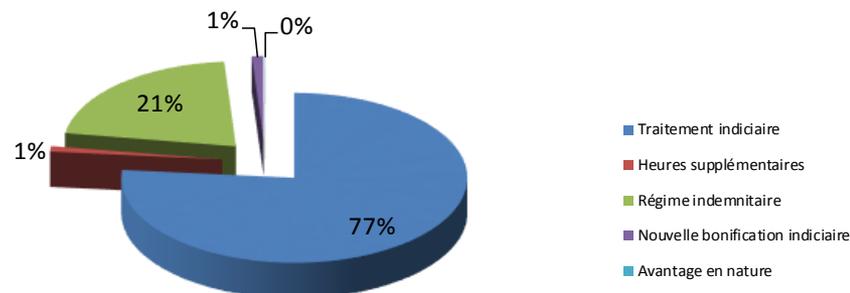
Titulaires	Contractuels
255	95

Hommes	Femmes
102	248

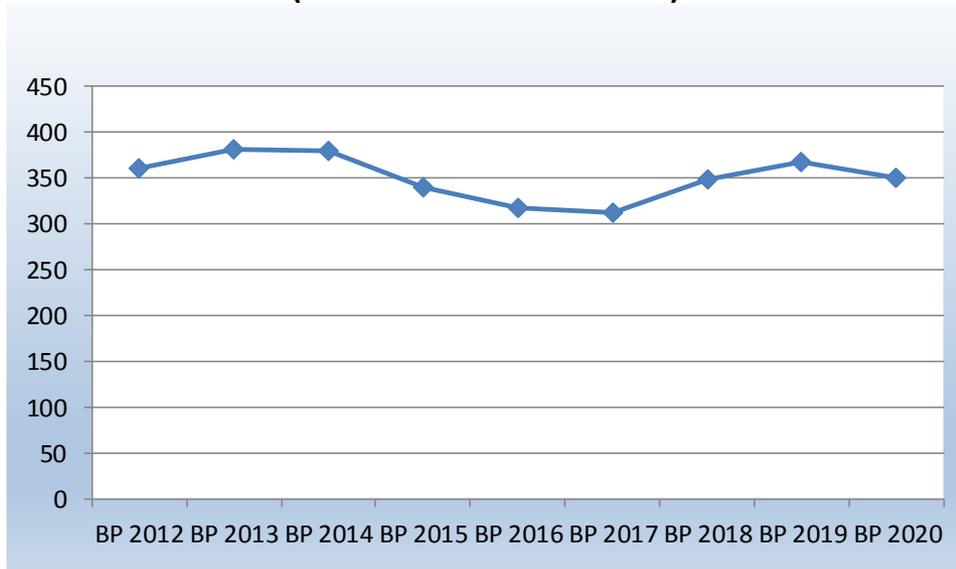
#### Eléments de rémunération non titulaires



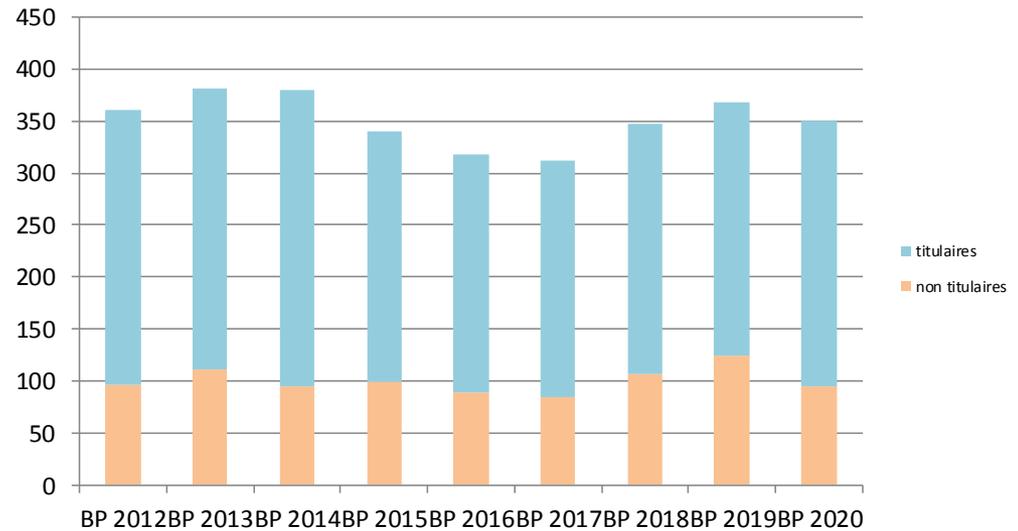
#### Eléments de rémunération titulaires



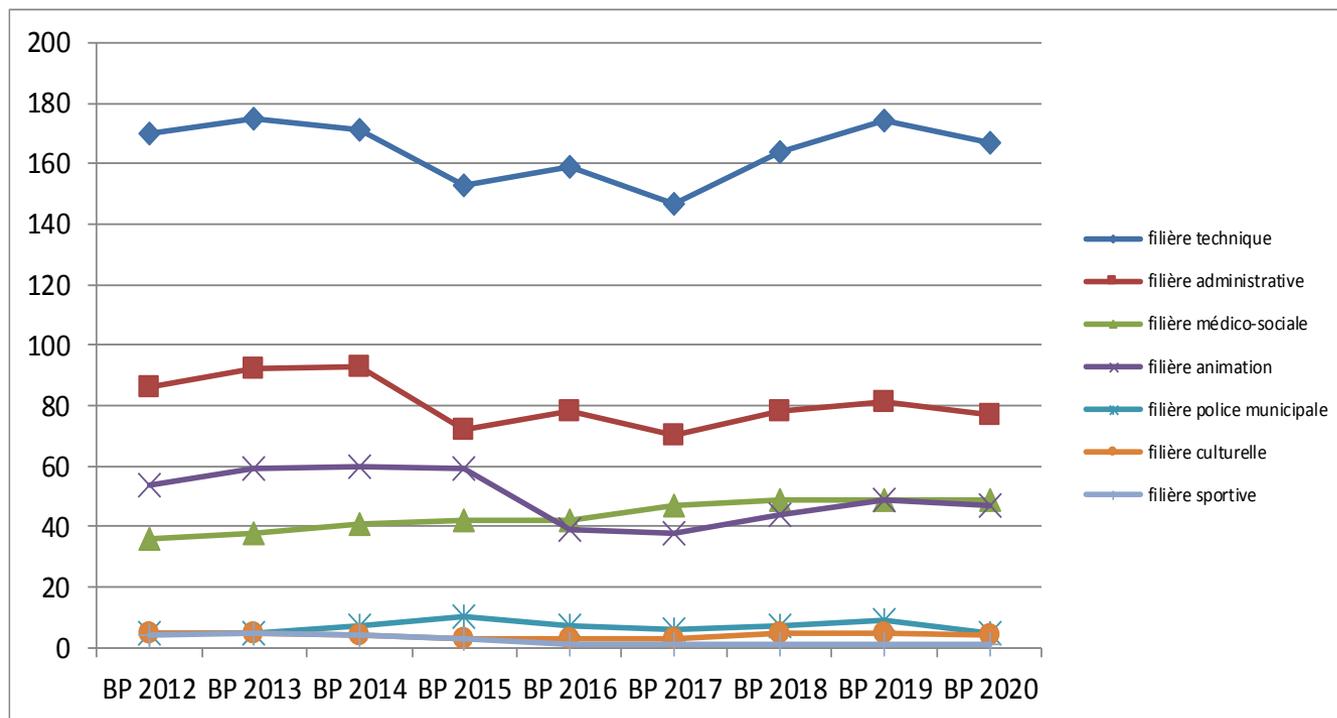
## Evolution des effectifs (titulaires et non titulaires)



## Evolution des effectifs titulaires / non titulaires

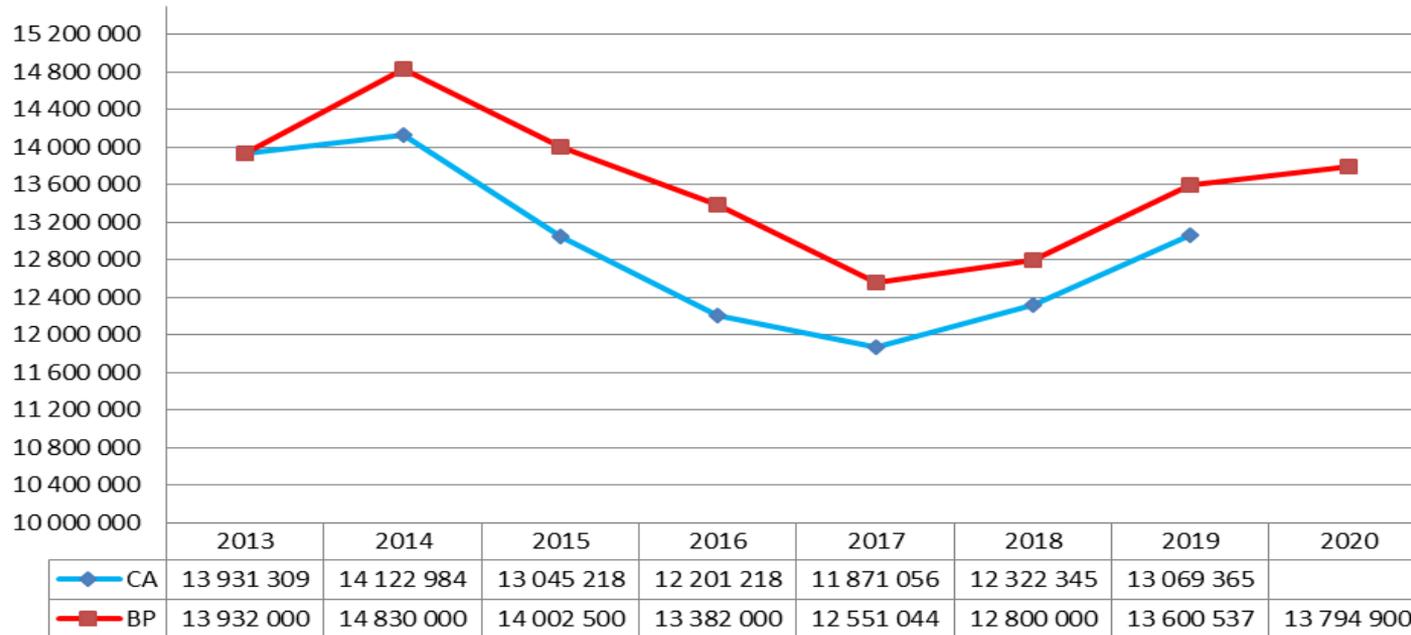


## ➤ Effectif par filière



	BP 2019p	BP 2020p
filière technique	174	167
filière administrative	81	77
filière médico-sociale	49	49
filière animation	49	47
filière police municipale	9	5
filière culturelle	5	4
filière sportive	1	1
<b>Total</b>	<b>368</b>	<b>350</b>

### Evolution des charges de personnel



## 2. *Eléments prévisionnels 2020 :*

- Pas de création de poste budgétaire en 2020 hors avancement de grade et promotion interne,
- Augmentation liée à la mise en place du RIFSEEP en juillet 2020,
- Glissement vieillesse technicité (avancement, promotion).

Exercices	CA 2018	BP 2019	CA 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024
Masse salariale	12 322 345	13 600 537	13 069 365	13 794 900	14 001 824	14 211 851	14 425 029	14 641 404
Variation			6,06%	1,43%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

c) Charges à caractère général

Augmentation des charges à caractère générale due aux dépenses liées durant l'épidémie du COVID-19 (masques-désinfectants-protection du personnel...)

Exercices	CA 2018	BP 2019	CA 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024
Charges à caractère général	6 205 835	6 148 724	5 551 433	6 513 013	6 591 169	6 670 263	6 750 306	6 831 310
Variation			-10,54%	5,92%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%

d) Autres dépenses de fonctionnement

Les subventions versées aux associations en hausse, pour passer de 288 743€ à 328 301€. La subvention au budget du CCAS augmente, pour passer de 519 000€ à 575 060€.

e) Objectif global d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement\*

L'objectif global d'évolution se cale sur la préconisation de l'Etat, à savoir 1,2% sauf pour l'année 2020 où les dépenses ont augmenté suite à la crise liée au COVID-19.

Exercices	CA 2018	BP 2019	CA 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024
Dépenses réelles de fonctionnement	20 205 647	21 588 042	20 269 245	22 177 070	22 443 195	22 712 513	22 985 063	23 260 884
Variation			0,31%	2,73%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%

\* Article 13 de la loi de programmation des finances publiques du 22 janvier 2018

## B. La section d'investissement

### 1. Les projets de travaux 2020

#### Bâtiments

- Groupe scolaire Brochant de Villiers,
- Ad'AP,
- Maison de santé pluridisciplinaire,
- Poste de police municipale,
- Aires de jeux dans les écoles et les squares,
- Arrosage automatique du terrain du stade A. Bergeal,
- Mise en conformité du système de sécurité incendie de la mairie,
- Visiophones dans les accueils périscolaires,
- Réfection des gradins du gymnase A. Bergeal.

#### Voirie

- Réfection du parking du stade A. Bergeal,
- Réfection du parking de la salle J. Brel,
- Réfection du parking du club de l'Amitié.

# Listes des engagements pluriannuels

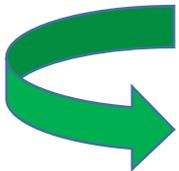
OPERATION		Nature	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL
OPERATIONS	AP/CP									
AAP201601	Ad'ap	AMO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
		MOE-OPC								
		Travaux	12 468,00 €	177 165,11 €	512 432,61 €	659 035,74 €	1 338 853,92 €	1 000 000,00 €	0,00 €	3 699 955,38 €
		<b>Total</b>	<b>12 468,00 €</b>	<b>177 165,11 €</b>	<b>512 432,61 €</b>	<b>659 035,74 €</b>	<b>1 338 853,92 €</b>	<b>1 000 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 699 955,38 €</b>
AAP201602	Maison de santé pluridisciplinaire	AMO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
		MOE-OPC								
		Travaux	0,00 €	28 629,97 €	37 751,96 €	268 349,67 €	281 707,07 €	412 568,05 €		1 029 006,72 €
		<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>	<b>28 629,97 €</b>	<b>37 751,96 €</b>	<b>268 349,67 €</b>	<b>281 707,07 €</b>	<b>412 568,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 029 006,72 €</b>
AAP201701	Mise en sécurité Les Brouets	AMO	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
		MOE-OPC								
		Travaux	0,00 €	171 330,36 €	1 315 472,49 €	5 480,36 €	0,00 €			1 492 283,21 €
		<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>	<b>171 330,36 €</b>	<b>1 315 472,49 €</b>	<b>5 480,36 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>1 492 283,21 €</b>
AAP201702	Ecole primaire Brochant de Villiers	Programmiste	0,00 €	6 240,00 €	55 642,80 €	604 942,10 €	1 298 205,54 €	7 500 000,00 €	2 610 198,76 €	12 075 229,20 €
		Concours								
		MOE-OPC								
		CT								
		CSPS								
		Travaux								
		<b>Total</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>12 468,00 €</b>	<b>383 365,44 €</b>	<b>1 921 299,86 €</b>	<b>1 537 807,87 €</b>	<b>2 918 766,53 €</b>	<b>8 912 568,05 €</b>	<b>2 610 198,76 €</b>	<b>18 296 474,51 €</b>

## 2. Les autres dépenses d'investissement 2020

- Remboursement du capital de la dette

## 3. Les recettes d'investissement 2020

- FCTVA
- Cession
- Autofinancement
  
- Non inscription mais recherche de subventions:
  - CAFY
  - Dotation de soutien à l'investissement
  - Départemental Equipement



***Recours à l'emprunt pour les projets***

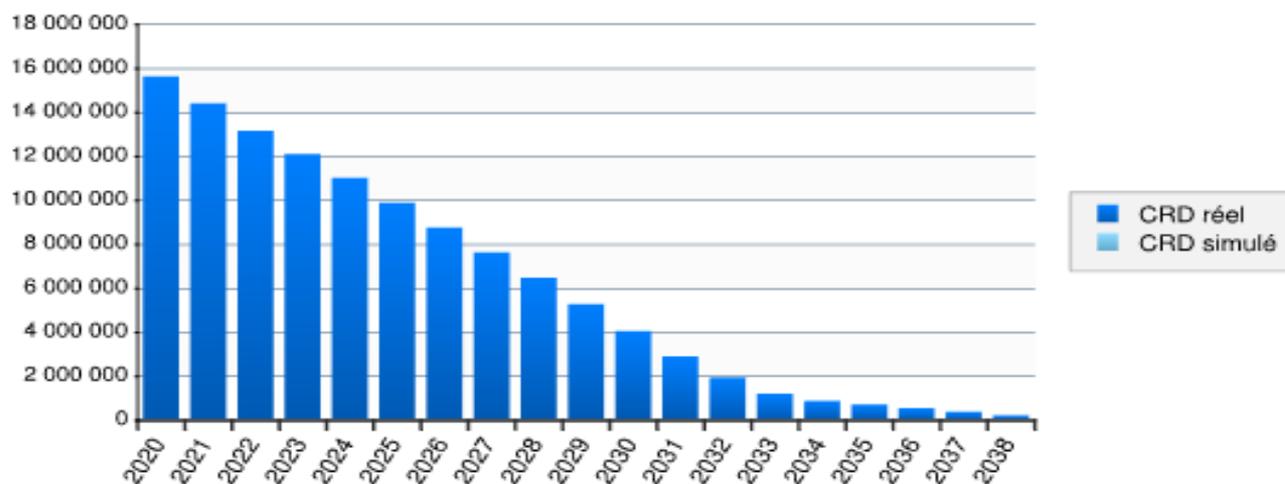
## C. La dette

### 1. Synthèse de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2020

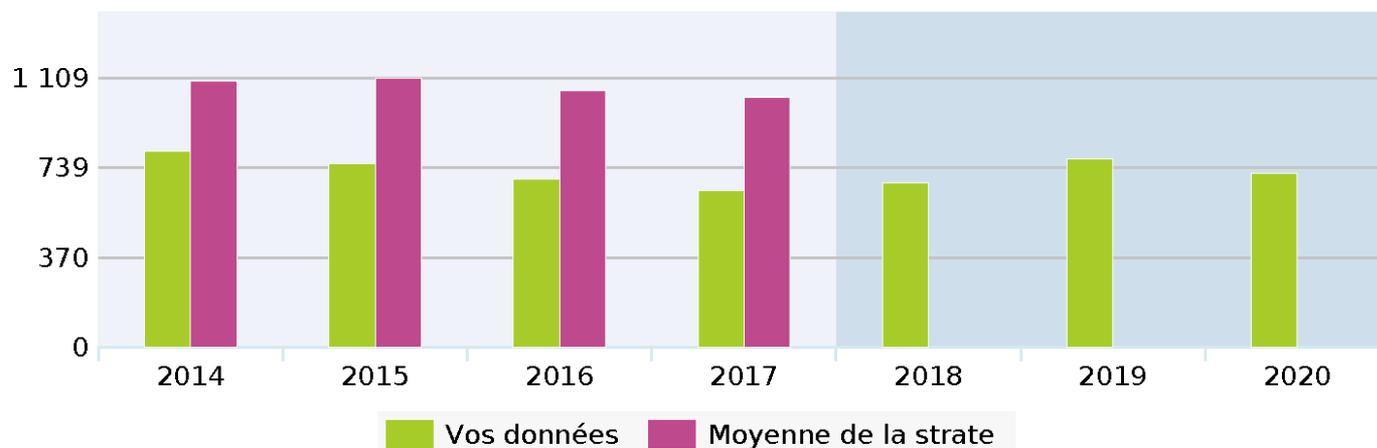
Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
15 593 279,59 €	3,17 %	12 ans et 11 mois	7 ans	12

### 2. Profil d'extinction de la dette

Evolution du CRD



### 3. Encours de dette en euros / habitant



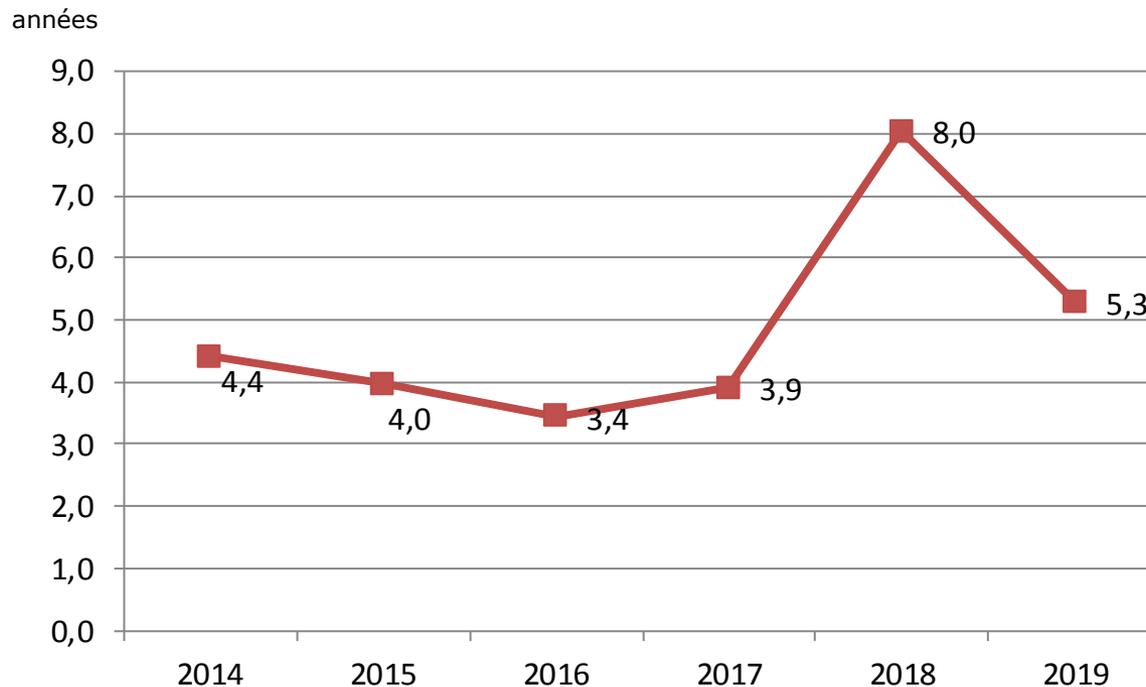
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Vos données</b>	810€	756€	694€	647€	678€	781€	<b>719€</b>
<b>Moyenne de la strate</b>	1 100€	1 109€	1 058€	1 031€			

#### Annuité par habitant

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Vos données</b>	82€	81€	80€	73€	72€	77€	<b>85€</b>
<b>Moyenne de la strate</b>	134€	138€	160€	135€			

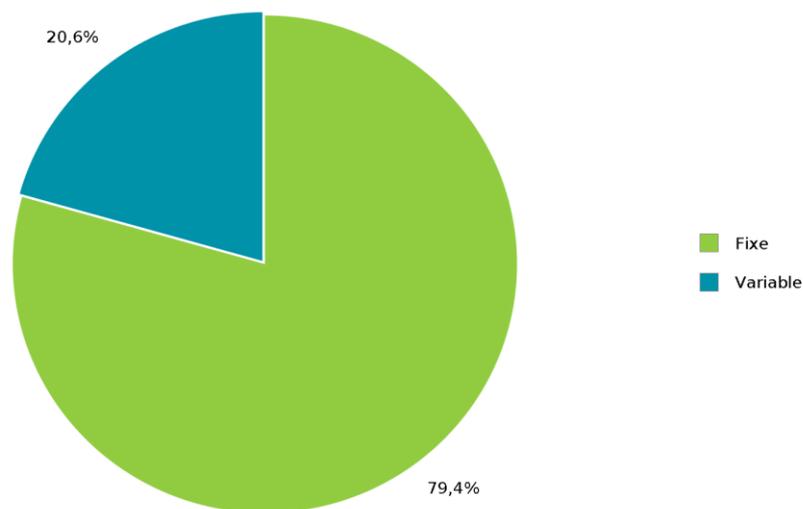
## 4. Ratio de désendettement (en années)

Ce ratio vise à mesurer le nombre d'années nécessaire pour désendetter la ville si la capacité d'autofinancement brute était entièrement affectée au remboursement de la dette. Il est conseillé d'avoir une capacité de désendettement inférieure à 12 ans, ce qui est le cas de la ville puisque la capacité de désendettement de Mantes-la-Ville est à ce jour de 5,3 ans.

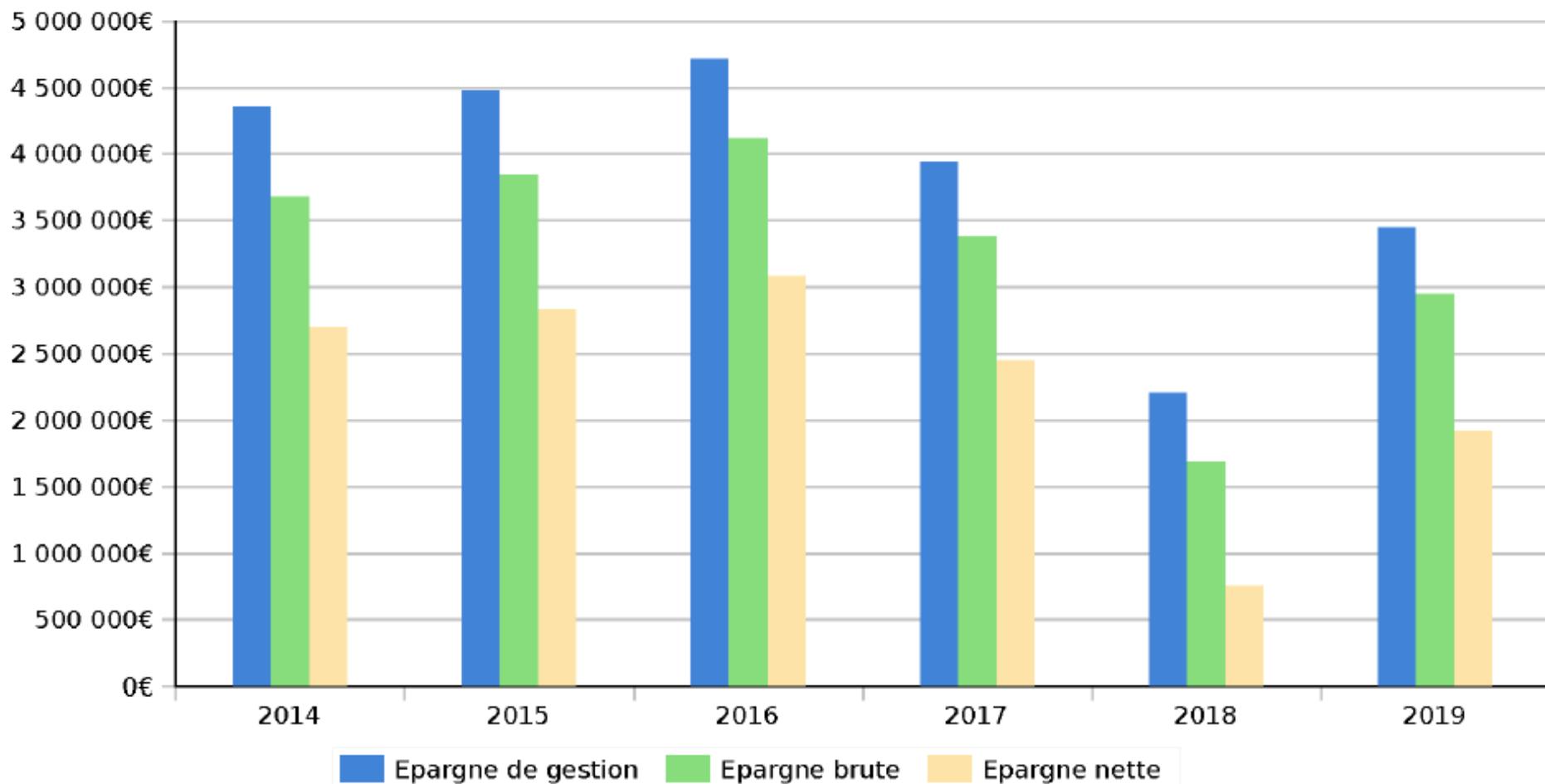


## 5. Dette par type de taux

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	12 398 927,74 €	79,36 %	3,86 %
Variable	3 194 351,85 €	20,64 %	0,47 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>15 593 279,59 €</b>	<b>100,00 %</b>	<b>3,16 %</b>



## D. L'épargne brute et l'épargne nette



**Epargne de gestion** = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement hors intérêts de la dette.

**Epargne brute** = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. L'épargne brute représente le socle de la richesse financière.

**Epargne nette** = Epargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette. L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre annuel. Une épargne nette négative illustre une santé financière dégradée.

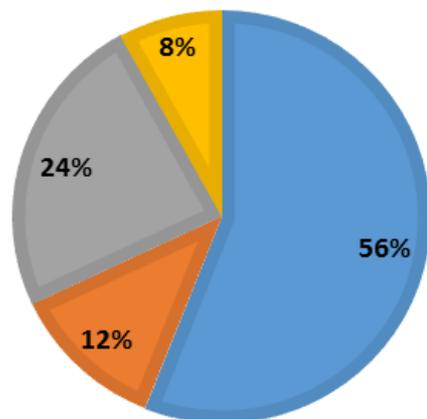
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Recettes de fonctionnement</b>	26 742 050	24 318 932	24 412 038	22 187 336	22 431 358	23 448 972
Epargne de gestion	4 356 403	4 477 298	4 716 667	3 940 695	2 204 559	3 451 503
Epargne brute	3 680 637	3 840 084	4 119 357	3 383 721	1 682 511	2 949 247
<i>Taux d'épargne brute (en %)</i>	14,64 %	15,97 %	17,19 %	15,41 %	7,69 %	12,7 %
Epargne nette	2 697 679	2 836 434	3 080 568	2 444 999	759 875	1 917 102

## E. La dette garantie

- Le volume de l'encours garanti par la commune s'élève au 1<sup>er</sup> janvier 2020 à 9 342 884,85€ au bénéfice de 4 bailleurs sociaux.
- Les 25 lignes de prêts garantis par la commune sont toutes contractualisées auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations.

### REPARTITION PAR EMPRUNTEUR

■ EMMAUS HABITAT                      ■ ESH VAL SEINE SOVAL - BATIGERE  
■ LES RESIDENCES                      ■ 1001 HABITAT



Emprunteur	Nombre de prêts garantis	Montant total garanti
EMMAUS HABITAT	14	4 072 296,90 €
ESH VAL SEINE SOVAL	3	2 229 231,46 €
LES RESIDENCES	6	1 813 256,15 €
1001 HABITAT	2	1 228 100,34 €
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>	<b>9 342 884,85€</b>