

RAPPORT D'ORIENTATIONS

BUDGETAIRES 2021 –

Conseil municipal

du 02/02/2021

Andard ~ Bauné ~ Brain-sur-l'Authion ~ Corné ~ La Bohalle ~ La Daguinière ~ Saint-Mathurin-sur-Loire

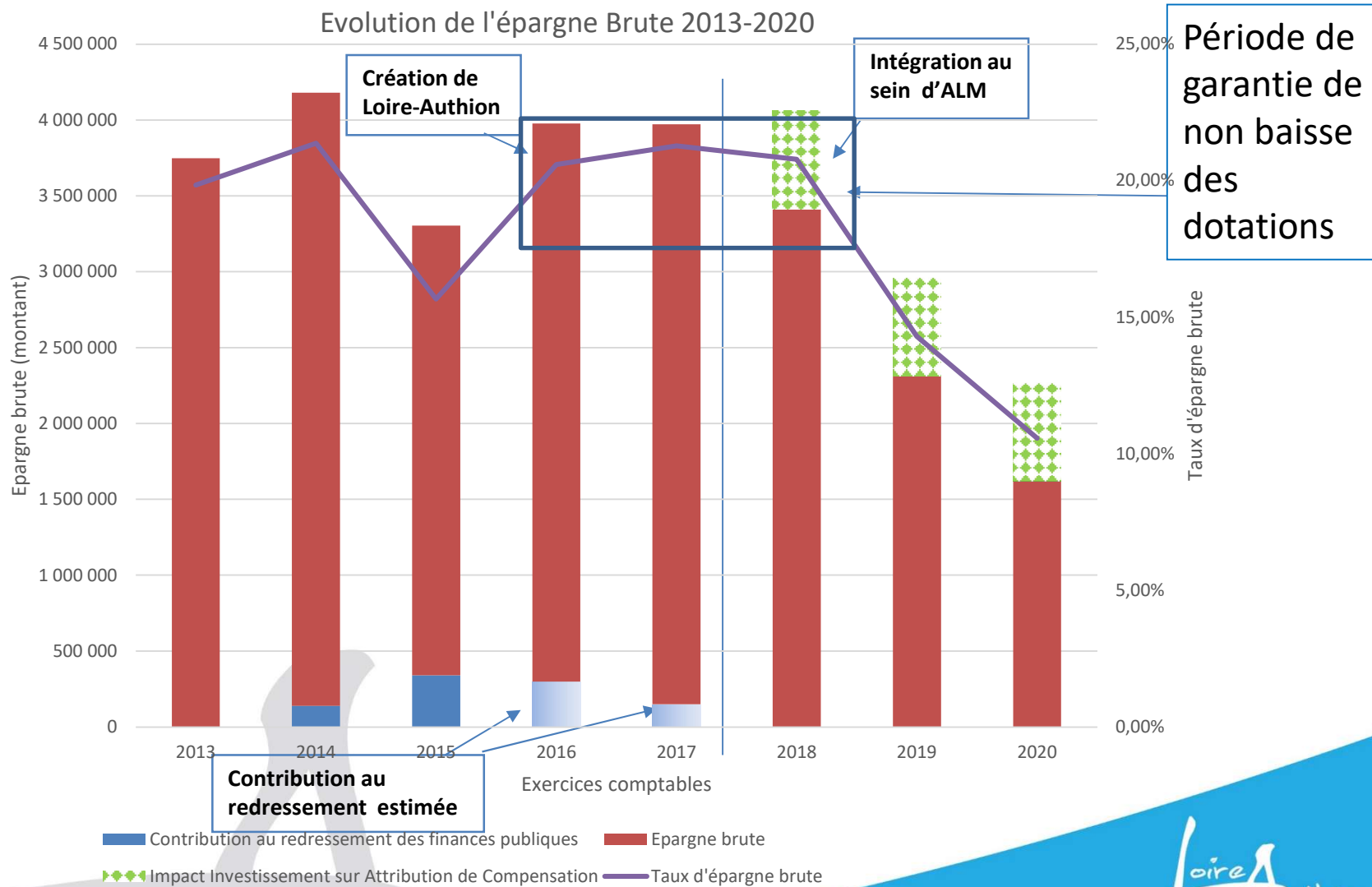


SOMMAIRE

- 1. L'évolution de la capacité d'autofinancement 2013-2020**
- 2. Le contexte économique et financier national puis local**
- 3. Le volet prospectif : l'année 2021 et les années suivantes**

1. EVOLUTION DE LA CAF 2013-2020

Evolution de l'autofinancement à travers l'épargne brute



1. EVOLUTION DE LA CAF 2013-2020

Pourquoi une telle évolution entre 2019 et 2020?

Structurel :

- Baisse des dotations => - 232 K €
- Mais maintien des charges de personnel.

Ponctuel :

- Impact COVID sur les dépenses : quelques dépenses de protection ou résiliation de contrat (+ 70 K €) mais baisse de dépenses liées aux commandes de repas non réalisées lors du premier confinement (- 150 K €) => - 80 K €
- Impact COVID sur les recettes : locations de salles et recettes liés à la facturation périscolaire (restauration et accueil périscolaire) => - 412 K €

2. LE CONTEXTE ECONOMIQUE NATIONAL

Loi de Finances 2021 :

- Revalorisation des bases fiscales nulle
- Vote des taux de la TH pour résidences secondaires à compter de 2023. Nouvelle possibilité de vote de taux pour les collectivités.
- Neutralisation à compter de 2022 des effets de la réforme de la TH sur les indicateurs de calcul de la DGF (potentiel financier,...) => effet possible sur les montants à percevoir en 2022

Prévisions de croissance 2021 : + 8% (après année 2020 à - 11%)

Déficits publics : Objectif de -6,7% du PIB en 2021 après une année 2020 qui a atteint -10,2%

2. LE CONTEXTE FINANCIER LOCAL

Au niveau local, des éléments majeurs sont à noter :

- **ALM :**

⇒ Fin de la convention de gestion Voirie-Eaux Pluviales au 31/12/2021 = > Dernière année. Mais attention aux impacts budgétaires 2022 pour solder ces budgets.

- **Les grands axes de nos politiques publiques :**

⇒ Education : Réflexion autour des rythmes scolaires

⇒ Social : participation financière pour insuffisance de logements sociaux à venir

⇒ Logement : Mise en œuvre de programmes d'habitats importants dans les années à venir

⇒ Patrimoine : maîtrise des coûts d'exploitation nécessaire

2. LE CONTEXTE FINANCIER LOCAL

- **Les grands axes de nos politiques publiques (suite) :**

- => Participation citoyenne

- => Transition écologique

- => Transition numérique : nécessaire adaptation du service public

- **Les nouveaux services :**

- => Projet de piscine intercommunale qui aurait un impact budgétaire important à compter de 2022 sur plusieurs exercices budgétaires.

- **Autres :**

- => Ouverture du crématorium en 2022?

2. LE CONTEXTE FINANCIER LOCAL

La lettre de cadrage de ce travail préparatoire du budget 2021 a demandé les objectifs d'évolutions suivantes :

- **Augmentation du Chapitre 012** – Charges de personnel à hauteur **maximale de 118 K € supplémentaire**.
- **Diminution à même hauteur de l'ensemble des autres dépenses** de fonctionnement.

C'est donc sur cette base que le travail budgétaire actuel est cadré.

3. LE VOLET PROSPECTIF

A partir de ces éléments rétrospectifs et de contexte, le volet prospectif peut donc être présenté suivant plusieurs indicateurs :

- L'évolution de la dette hors nouveaux emprunts
- La situation des charges de personnel et de la politique de ressources humaines
- L'évolution des subventions aux associations
- L'évolution de la fiscalité ménages
- L'évolution des dotations

Cette présentation permet d'obtenir une évolution des charges et produits de fonctionnement sur les trois exercices à venir en concordance avec le Plan Pluriannuel d'Investissement.

LE VOILET PROSPECTIF - L'ETAT DE LA DETTE

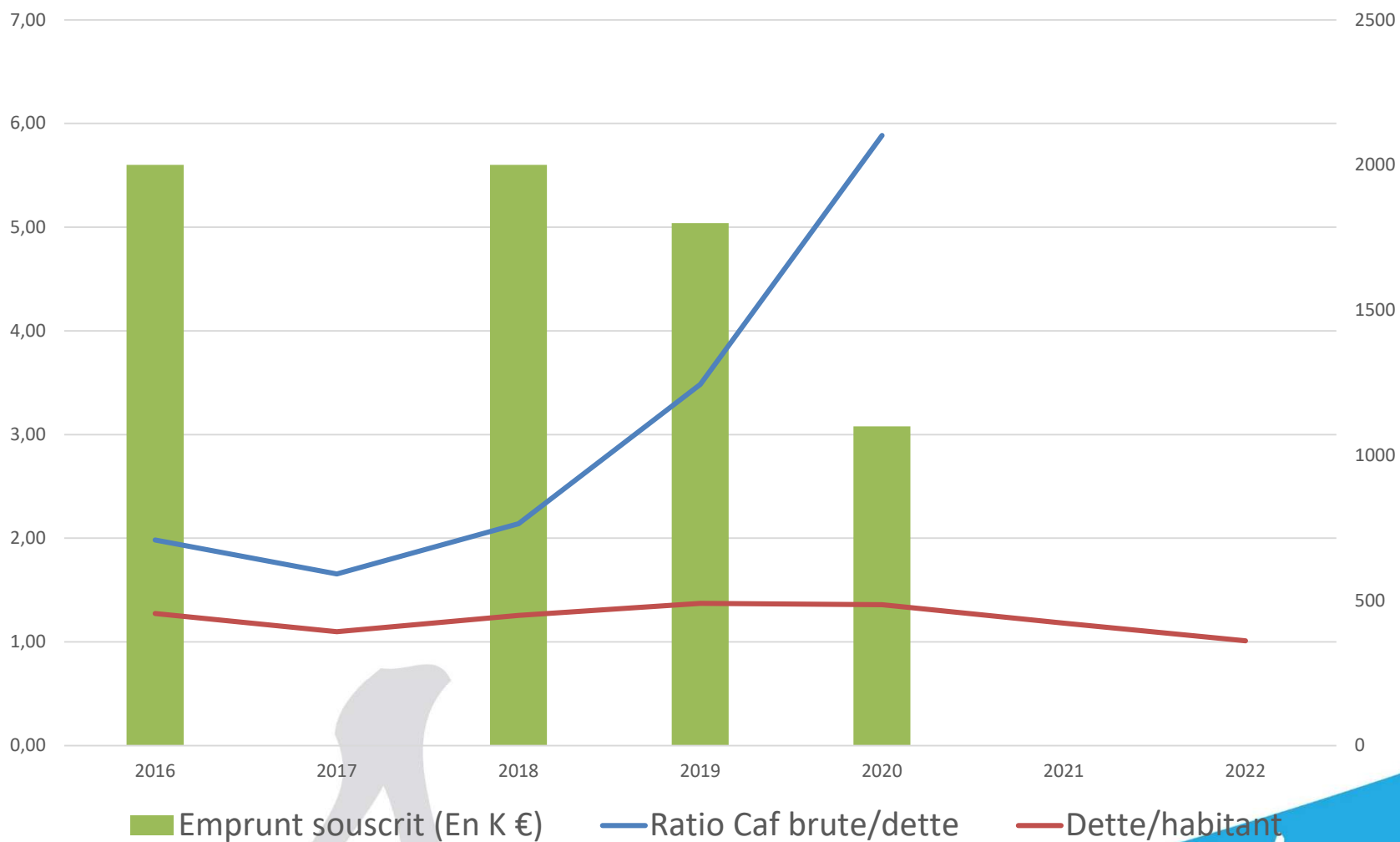
Année	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Population totale	15 925	16 042	16 157	16 293	16 416	16 294	16 500	16 700	
Encours au 31/12 N-1 en K€	6 487 €	7 294 €	6 332 €	7 305 €	8 046 €	8 023 €	7 009 €	6 937 €	
Remboursement en K en K€		1 193 €	963 €	1 170 €	1 059 €	1 123 €	1 014 €	1 059 €	
Emprunt souscrit en K€	0 €	2 000 €	0 €	2 000 €	1 800 €	1 100 €	0 €	0	
Dette/hab budget principal	407 €	455 €	392 €	448 €	490 €	485 €	422 €	415 €	
Moyenne nationale 2018 des communes de 10 à 30 000 habitants intégrées à une CU								821 €	
Moyenne nationale 2018 des communes de 3,5 à 10 000 habitants intégrées à une CU								698 €	
Moyenne nationale 2018 des communes de 2 à 3 500 habitants intégrées à une CU								561 €	

Source des ratios : Rapport « Territoires et Finances : principaux ratios financiers des communes et intercommunalités en 2018 – La Banque Postale / AMF

- Alerte sur le ratio encours de dette/CAF brute à 5,88 années
Pour rappel : 2,14 années en 2018 et 4,06 années en 2019
- Le seuil d'alerte est à 13 ans.

LE VOLET PROSPECTIF - L'ETAT DE LA DETTE

Evolution de la dette 2016-2020



LE VOLET PROSPECTIF - L'ETAT DE LA DETTE

➤ A rapprocher des ratios ci-dessous :

Appartenance à	Communauté Urbaine				Communauté de communes	Communauté d'Agglomération	
	L-A	Avrillé	Les Ponts de Cé	Trélazé		Brissac Loire Aubance	Beaupreau en Mauges
2019							
Dep. De Ft/hab	977	1 659	1 076	1 103	573	942	1 383
Rec. De Ft/hab	1 039	1 796	1 143	1 284	712	1 000	1 615
Prdts de fiscalité/hab	363	666	473	477	322	417	444
Encours de dette/hab	504	399	1 065	1 775	504	351	928
CAF brute/hab	146	271	167	254	169	261	279

Source : www.collectivites-locales.gouv.fr

LE VOILET PROSPECTIF - L'ETAT DU PERSONNEL

- Les emplois permanents à Loire-Authion :

187

Emplois permanents pourvus ou à pourvoir, dont....

62%

À temps complet, et ...

38%

À temps non complet,

169

Représentant 169 etp.

LE VOLET PROSPECTIF - LA MASSE SALARIALE

- Les dépenses de personnel pour l'année 2020 s'établissent à 6 800 K € soit 50% des charges de fonctionnement (58% national)

Le taux de réalisation est de 94%, en deçà des prévisions :

- vacances de postes longues,
- moindre recours aux heures complémentaires et supplémentaires lié à la crise
- reports de dépenses sur 2021 (reclassements).
- non prise en charge de la cotisation d'assurance statutaire en 2020

La structure des dépenses 2020 est la suivante :

	Loire-Authion
Emplois permanents	87,5%
Emplois non permanents	9,4%
Assurance statutaire (sécurité sociale employeur)	1,9%
Action sociale, médecine préventive	1,2%

LE VOILE PROSPECTIF - L'IMPACT BUDGETAIRE RH

Un budget 2021 qui amorce une maîtrise des dépenses du personnel

Base 2020	BUDGET PREVISIONNEL 2021	Evolution (en volume BP à BP)	Evolution (taux)
7 215 000 €	7 333 000 €	118 000€	1,6%

Détails des évolutions de dépenses

	Détails
Politiques nationales	GVT : 105 000 € Indemnité de précarité (nouveau dispositif Loi transformation fonction publique) : 30 000 €
Politiques locales	Participation prévoyance : 3 000€ Mise en place d'une astreinte d'exploitation : 12 000€
Mouvements de personnel	Créations (secrétariat urbanisme, secrétariat service technique, chargé de projet RH, instructeur urbanisme, fin emplois partagés culture-famille) : 130 000 € Montée en charge budgétaire pour des postes créés en 2019-2020 (chargé d'exploitation CCAS, collaboratrice de cabinet, coordinateur saison culturelle) : 60 000 € Renforts/saisonniers/ apprentis : 15 000 € Reclassements/ recrutements anticipés : 66 000 € Départs/vacances de poste : -63 000€

LE VOLET PROSPECTIF - ENJEUX ET PERSPECTIVES RH

- Voici les enjeux et perspectives RH pour les années à venir :

Fidéliser les agents,
limiter le turn-over

- Poursuivre la démarche d'intégration à la fonction publique des agents contractuels ayant démontré leurs aptitudes et compétences.
- Lancer une démarche de qualité de vie au travail.
- Finaliser le régime indemnitaire de la commune.
- Renforcer une appartenance à Loire-Authion

Engager une gestion
prévisionnelle des emplois et
des compétences au service
familles

- Accompagner la réflexion sur l'évolution des services aux familles : périscolaire, accueil de loisirs, TAP.
- Anticiper l'évolution des métiers et des temps des agents.
- Prévenir l'usure professionnelle et limiter l'absentéisme.

Accompagner le
développement des
compétences numériques et
managériales

- Inclure dans le plan de formation un axe stratégique sur les compétences numériques.
- Renforcer la maîtrise des NTIC auprès des managers.
- Renforcer le travail en transversalité et l'innovation.

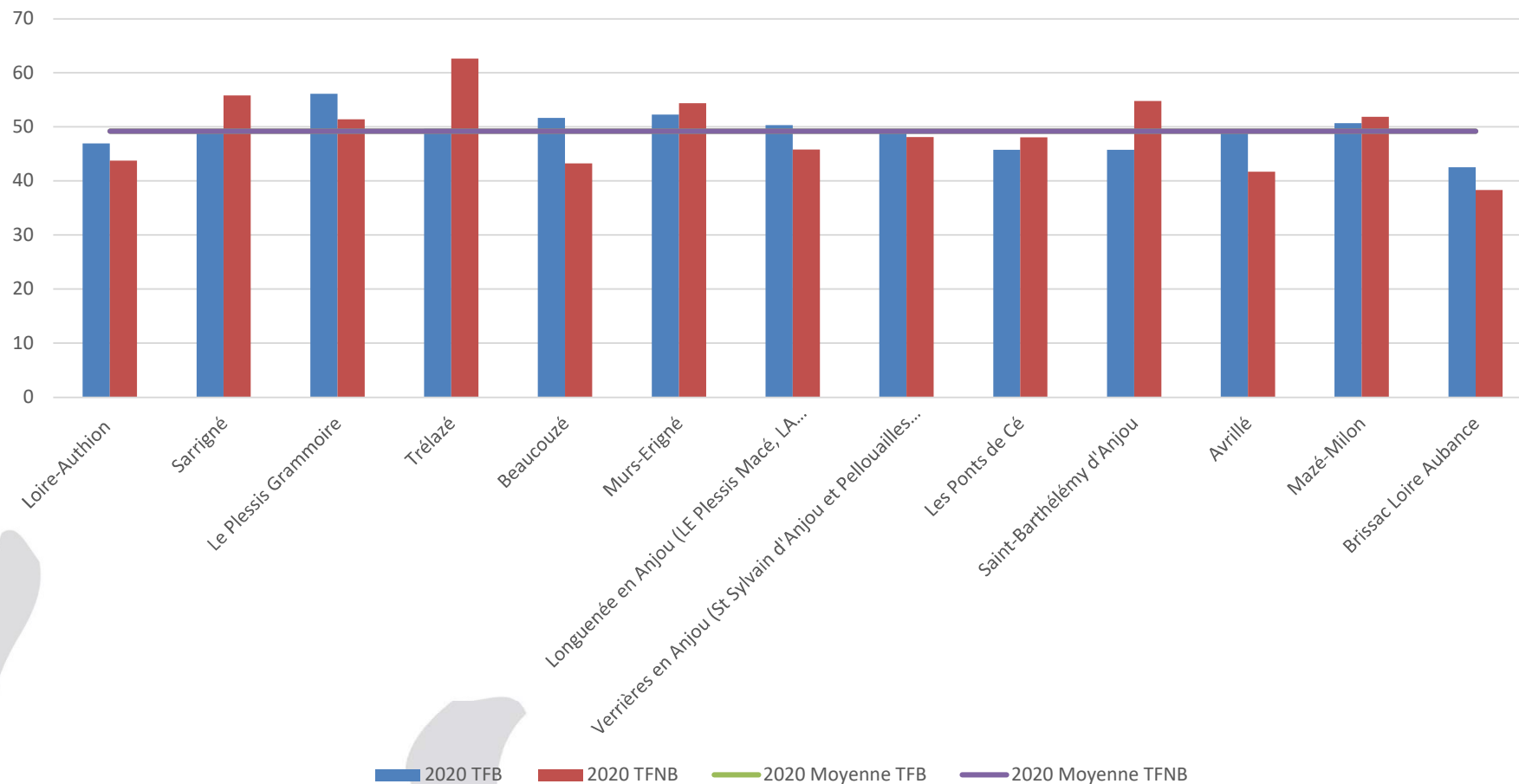
LE VOLET PROSPECTIF – LES SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

	Domaine des Associations	Voté initialement 2020	Voté en cours d'année	Versé 2020 (non définitif)	Proposition 2021 ou demandes (non définitif)	Ecart Voté 2020/ Proposition 2021	Observations
	CULTURE	171 317	0	170 817	179 561	8 244	Dont Ecole de Musique (EMVLA)
	TOURISME	242 019	0	242 019	224 540	-17 479	MDLA Général et bateaux notamment
	DEV DURABLE	10 503	0	10 503	10 503	0	FDGDON
	ECONOMIE	750	0	250	750	0	Associations de commerçants et artisans
	AGRICULTURE	150	0	0	150	0	Lié au comice agricole
Enfance - Jeunesse	Petite Enfance	450	0	450	0	-450	
	Projets	5 000	0	0	5 000	0	
	Scolaire	30 484	0	30 484	29 348	-1 136	dont APE
	Ecoles Privées	207 175	0	207 175	204 726	-2 449	Dont APEL
	FOL49 (ALSH)	212 000	0	212 000	248 000	36 000	
	AICLA (JEUNESSE)	390 000	0	390 000	390 000	0	Réception d'une demande à 397K€
V.A.S.	Humanitaires	1 790	0	1 790	3 240	1 450	Enveloppe globale VAS
	Loisirs	9 286	0	9 043	5 349	-3 937	
	Sportives	20 352	0	20 352	19 191	-1 161	
	Amicales	5 420	0	5 115	5 500	80	
	Projets	2 000	0	0	2 000	0	
	Non affecté	1 908	0	0	4 720	2 812	
	ADMINISTRATION GENERALE	500	0	500	500	0	Vote en faveur de l'association des conciliateurs de justice
	Non affecté prévisionnel (Hors VAS)	5 000	0	0	3 000	-2 000	
	TOTAL	1 316 104	0	1 300 498	1 336 078	19 974	

LE VOLET PROSPECTIF - LA FISCALITE

Comparaison taux de fiscalité

Taux de foncier bâti et non bâti voisins 2020



Produit supplémentaire si :

+ 1% : 55 K€ pour TFB et 4 K€ pour TFNB / +1 pt : 115 K€ pour TFB et 10 K€ pour TFNB
Si atteinte de la moyenne : + 266 K€ en TFB et + 53 K€ en TFNB

La situation de la fiscalité en 2021 :

- La Taxe d'habitation est supprimée. Sur 3 ans, va être compensée progressivement la suppression de la TH pour les 20% des foyers ayant un revenu fiscal de référence élevé.
- Revalorisation nulle des bases pour 2021
- Proposition de maintenir les taux de la taxe foncière (bâtie et non bâtie) 2020 soit :
 - ❑ TFB : 25,68% (+ Taux du Département 21,26%) = 46,94%
 - ❑ TFNB : 43,76%

LE VOLET PROSPECTIF - LA FISCALITE MENAGES

Voici les simulations projetées mais sans l'augmentation physique des bases qui ne sont pas connues à ce jour :

	Bases def. 2020	Bases 2020 reval (1,000) pour 2021	Taux 2021 (idem 2020?)	Produit est. 2021	Produit 2020	Différence Réalisé 2020/Propo sé 2021
TH	18 186 834	18 186 834	14,65%	2 664 371	2 664 371	0
TFB	11 649 845	11 649 845	25,68%	2 991 680	2 991 680	0
TFNB	968 064	968 064	43,76%	423 625	423 625	0
				6 079 676	6 079 676	0

Les perspectives de réalisation de logement indiquées sur la page suivante donnent des indications sur l'évolution des bases fiscales mais uniquement pour la taxe foncière. Augmentation physique non impactée.

LOGEMENTS - PERSPECTIVES DE CREATION

Nombre de logements créés - Opérations en cours ou à démarrer dans les 5 années à venir
(2021-2025) hors dents creuses

Commune déléguée	Nom de l'opération	2021	2022	2023	2024	2025	Total
ANDARD	Le Dauphin			5			5
ANDARD	Rue du Parc				5		5
BRAIN/L'AUTHION	ZAC Buissons Belles Gantières			55	55	59	169
BRAIN/L'AUTHION	Quartier de l'Hopiteau			10	10		20
CORNE	Les Rimoux 2	16	16	17			49
CORNE	Groupe scolaire		4				4
CORNE	Clos de la Motte - Carré neuf	32					32
CORNE	Clos de la Motte - Grenier à Grains		10	20	7		37
CORNE	Clos Gasnier					10	10
CORNE	Clos du Pé			5	12		17
BAUNE	La Gendrie Ouest				28	34	62
BAUNE	La Piroulière		4	4			8
ST MATHURIN/LOIRE	La Minoterie			2	14	4	20
ST MATHURIN/LOIRE	Quartier du stade			5	5		10
ST MATHURIN/LOIRE	Léon Mousseau				7	6	13
LA BOHALLE	Rue Cendreuse			2			2
LA DAGUENIERE	Chemin des champs			3	2		5
	Total	48	34	128	145	113	468

LE VOLET PROSPECTIF - LA FISCALITE MENAGES

L'impact de ces projections pourrait être le suivant :

- *Si on admet une base moyenne de valeur locative de ces nouveaux logements à 1 500 € (base à laquelle s'applique le taux)*
- *Si on prend en compte l'exonération nationale de deux ans de taxe sur le foncier bâti pour les nouvelles constructions*
- *Si on intègre une proportion d'un 1/3 de logements « sociaux » exonérés soit de 15 ans soit de 25 ans de taxe foncière mais dont l'exonération est compensée par l'Etat par le biais des allocations compensatrices*

Année	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nombre de logements créés	48	34	128	145	113	?	?
Produit de TFB supplémentaire minimal (décalage de 3 ans)				34K€	25K€	92K€	102K€

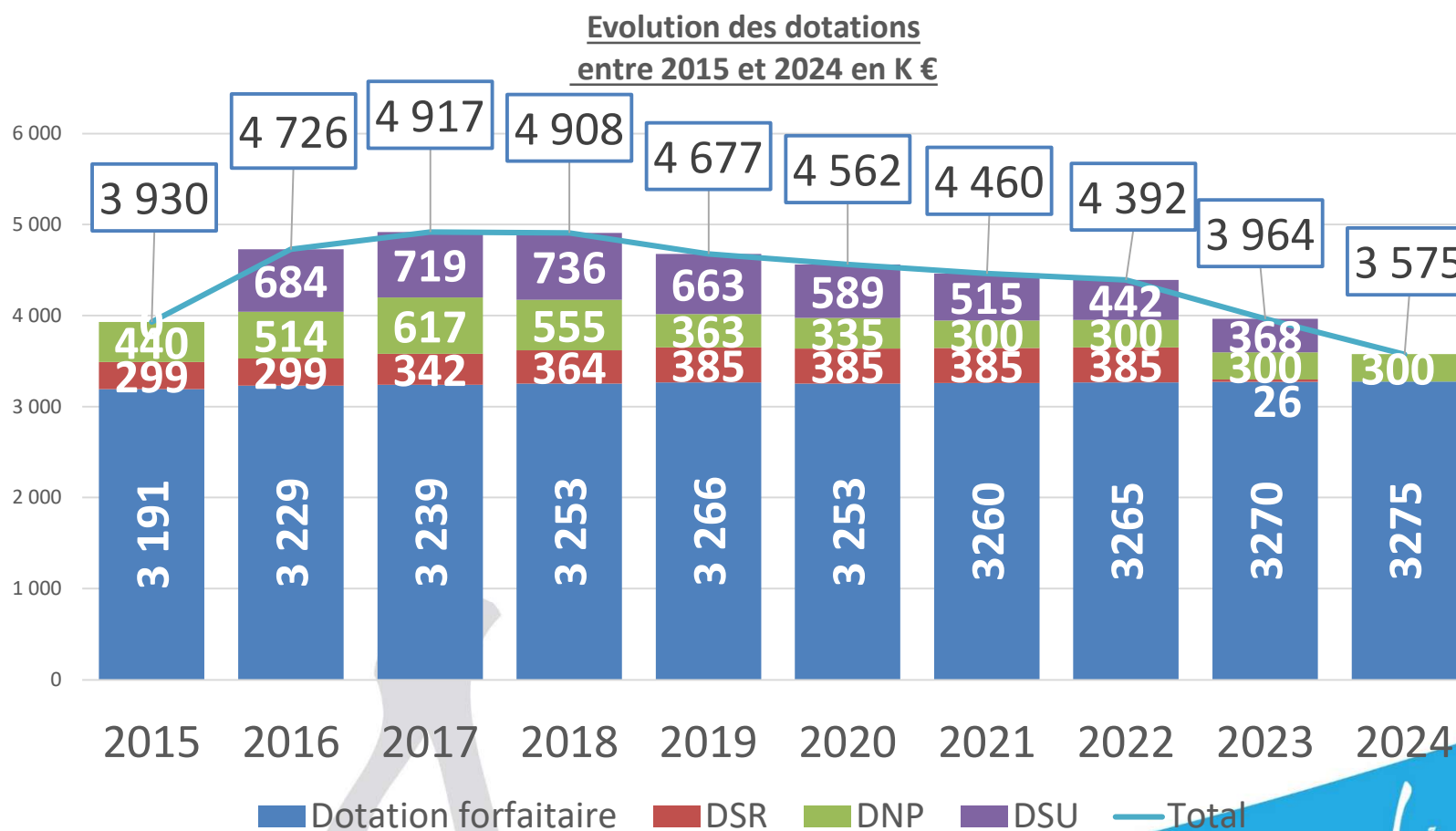
LE VOLET PROSPECTIF - LA FISCALITE

Les recettes de fiscalité locale sont complétées d'autres recettes provenant de reversement d'ALM notamment :

Autres ressources fiscales	2018	2019	2020	2021
Attribution de compensation (à réviser en 2021?) - ALM	804	828	816	816
Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) – ALM	411	297	297	295
Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) - ALM	326	328	326	325
Droits de mutation	496	522	580	450
Taxe sur les pylônes électriques	30	32	32	33

LE VOILET PROSPECTIF - LA DGF

Depuis 2019, baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement versée par l'Etat. Les estimations sur l'avenir renforcent cette baisse



LE VOLET PROSPECTIF - RECETTES

Evolution des recettes sur les exercices budgétaires à venir

Points faibles	Points forts
Charges supplémentaires liées à la crise sanitaire	Droits de mutation très dynamiques (550 K € environ en 2020) en constante augmentation depuis 2017
Impact de la crise sanitaire sur les recettes (locations de salle notamment)	Dynamique de création de nouveaux logements à venir sur Loire-Authion malgré un impact retardé de deux années
Crise sanitaire qui pourrait se transformer en crise sociale (hausse participation au CCAS, charges supplémentaires en créances à venir)	Fiscalité qui présente quelques marges de manœuvre
Réforme de la fiscalité qui donne moins de pouvoir fiscal aux collectivités	Le patrimoine immobilier de la collectivité
Dotations en baisse avec deux risques forts d'aboutir à des montants nuls sur la DSR et la DSU d'ici à 2024 (900 K€ de différence entre perception 2021 et perception actuellement envisagée en 2024)	

PREVISIONS BP 2021

Recettes Fonctionnement				
Ch	Libellé	BP+DM 2020	Réalisé 2020*	BP 2021
Ch.70	Produits des services, du domaine	1 138 314	1 101 078	1 314 693
Ch.73	Impôts et taxes	7 996 843	8 304 089	8 064 094
Ch.74	Dotations, subventions	5 828 506	5 630 373	5 669 735
Ch.75	Autres produits de gestion	331 170	336 345	340 582
Ch.013	Atténuations de charges	168 000	227 534	125 000
Ch.76	Produits financiers	0	0	0
Ch.77	Produits exceptionnels	140 000	349 517	17 600
Ch.042	Travaux en régie	100 000	18 236	100 000
Ch.042	Amortissements subventions	10 000	0	10 000
Ch.002	Excédent de fonctionnement reporté	1 109 555	0	
TOTAL		16 822 388	15 967 172	15 641 704

* Ces sommes restent estimatives, l'exécution budgétaire de 2020 n'est pas totalement terminée

PREVISIONS BP 2021

Dépenses Fonctionnement

Ch	Libellé	BP+DM 2020	Réalisé 2020*	BP 2021
Ch.011	Charges Gales	4 715 626	4 031 957	4 810 310
Ch.012	Personnel	7 215 000	6 789 390	7 333 000
Ch.65	Autres charges	2 419 664	2 151 609	2 182 243
Ch.66	Ch. Fin.	148 824	115 632	115 000
Ch.67	Charges excep.	33 400	26 279	17 000
Ch.014	Atténuations de produits	11 500	8 377	1 500
Ch.022	Dépenses imprévues	158 000	0	100 000
Ch.042	Amortissements	1 230 300	1 224 267	1 150 000
Ch.023	Virement vers la section d'investissement	890 074	0	
TOTAL		16 822 388	14 347 511	15 709 053

* Ces sommes restent estimatives, l'exécution budgétaire de 2020 n'est pas totalement terminée.

- Résultat budgétaire de clôture estimatif 2020 : $15\,967\,172 - 14\,347\,511 = 1\,619\,661 \text{ €}$
- + (report antérieur) $1\,109\,555 \text{ €} = \mathbf{2\,729\,216 \text{ €}}$
- Proposition d'affectation du résultat :
 - - Chap 002 - Excédent de fonctionnement reporté : $1\,100\,000 \text{ €}$
 - - Chap 1068 - Excédent de fonctionnement capitalisés : $1\,629\,216 \text{ €}$

PREVISIONS BP 2021

Budget Principal - BP 2021						
Dépenses Fonctionnement			Recettes Fonctionnement			0,00
Ch	Libellé	BP 2021	Ch	Libellé	BP 2021	Fonctionnement
Ch.011	Charges Gales	4 810 310,00	Ch.70	Produits des services, du domaine	1 314 693,00	
Ch.012	Personnel	7 333 000,00	Ch.73	Impôts et taxes	8 064 094,00	
Ch.65	Autres charges	2 182 243,00	Ch.74	Dotations, subventions	5 669 735,00	
Ch.66	Ch. Fin.	115 000,00	Ch.75	Autres produits de gestion	340 582,00	
Ch.67	Charges excep.	17 000,00	Ch.013	Atténuations de charges	125 000,00	
Ch.014	Atténuations de produits	1 500,00	Ch.76	Produits financiers	0,00	
Ch.022	Dépenses imprévues	100 000,00	Ch.77	Produits exceptionnels	17 600,00	
Ch.042	Amortissements	1 150 000,00	Ch.042	Travaux en régie	100 000,00	
Ch.023	Virement vers la section d'investissement	1 032 651,00	Ch.042	Amortissements subventions	10 000,00	
			Ch.002	Excédent de fonctionnement reporté	1 100 000,00	
TOTAL		16 741 704,00	TOTAL		16 741 704,00	

Bilan d'étape : Sans le report d'une part du résultat de fonctionnement (1 100 K €), l'équilibre n'est pas assuré et permet encore moins le remboursement minimum des emprunts.

PREVISIONS BP 2021

Recettes Investissement			
Ch	Libellé	BP+DM 2020	Réalisé 2020*
Ch.001	Solde exécution section investissement re	2 235 532	0
Ch.024	Produits de cessions d'immobilisations	135 048	0
Ch.10	Dotations, fonds divers et réserves	2 372 714	1 533 859
Ch.13	Subventions d'investissement	700 000	116 078
Ch.16	Emprunts et dettes assimilées	1 105 000	1 101 523
Ch.20	Immobilisations incorporelles	0	196
Ch.21	Immobilisations corporelles	0	8 775
Ch.27	Autres immobilisations financières	0	300
Ch.45	Opérations sous mandat (Voirie ALM)	3 314 813	2 166 586
Ch.021	Virement de la setion de fonctionnement	890 074	0
Ch.040	Opérations d'ordre de transfert entre sect	1 484 949	1 224 267
Ch.041	Opérations patrimoniales	1 224 000	882 352
TOTAL		13 462 131	7 033 935

* Ces sommes restent estimatives, l'exécution budgétaire de 2020 n'est pas totalement terminée

PREVISIONS BP 2021

Dépenses Investissement			
Ch	Libellé	BP+DM 2020	Réalisé 2020*
Ch.020	Dépenses imprévues	172 306	0
Ch.10	Dotations, fonds divers et réserves	12 580	10 986
Ch.13	Subventions d'investissement	3 500	0
Ch.16	Emprunts et dettes assimilées	1 138 800	1 125 540
Ch.20	Immobilisations incorporelles	239 445	136 735
Ch.204	Subventions d'équipement versées	2 033 775	693 860
Ch.21	Immobilisations corporelles	4 796 400	2 224 571
Ch.23	Immobilisations en cours	720 470	595 110
Ch.45	Opérations sous mandat (Voirie ALM)	2 992 618	2 277 137
Ch.040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	128 236	18 236
Ch.041	Opérations patrimoniales	1 224 000	882 352
TOTAL		13 462 131	7 964 526

- * Ces sommes restent estimatives, l'exécution budgétaire de 2020 n'est pas totalement terminée.
- Résultat budgétaire de clôture estimatif 2020 : $7\,033\,935 - 7\,964\,526 = -930\,591\text{€}$
- + (report antérieur) $2\,235\,532\text{€} = \mathbf{1\,304\,941\text{€}}$

LES INVESTISSEMENTS POUR 2021

L'organisation budgétaire en Investissement à compter de 2021

Une liste de **PROJETS**
(identifiés par un libellé et un n° d'opération et qui peuvent regrouper
différentes actions)

Investissements avec enjeu politique fort

XX €

Des **ENVELOPPES REGULIERES** réparties en 6 catégories
Dépenses d'investissement nécessaires au gros entretien et au
renouvellement ou petits achats pour la Voirie-Signalisation-Réseaux
(ER1), les Espaces Publics (ER2), le Bâtiment (ER3), le matériel et mobilier
(ER4), l'Informatique ou Systèmes d'information (ER5), les Réserves
Foncières (ER6)

2 000 000 €

LES ORIENTATIONS D'INVESTISSEMENT

Orientations Investissement 2021 LOIRE-AUTHION			
Dépenses		Recettes	
Remb. Emprunt - Hors nouveaux en	1 086 000	Excpts de fonct. Capitalisés (1068)	1 629 216
Déficit antérieur d'investissement	0	Autofinancement 2021 (023-021)	1 032 651
Restes à Réaliser Dépenses	842 449	Excédent antérieur d'investissement	1 304 941
ENVELOPPES REGULIERES	0	Subventions notifiées	400 000
ER hors PPI Voirie - Eaux Pluviales	1 375 000	Part subventions INVT 2021	100 000
ER PPI Voirie - Eaux Pluviales	625 000	Remboursement compte de tiers ALM	1 650 000
PROJETS Voirie - Eaux Pluviales	1 050 000		
Comptes de tiers Voirie-Eaux Pluvia	250 000	Comptes de tiers Voirie-Eaux Pluviales (FO)	250 000
RAR Compte de tiers travaux assainissement - ST MATHURIN	0	Compte de tiers travaux assainissement	350 000
		FCTVA	400 000
Avances versées aux entreprises	300 000	Remboursement des avances	300 000
Travaux en régie	100 000	Cautions	5 000
Amortissement des subventions	10 000	Amortissements	1 150 000
Dépenses imprévues (INV)	0	Taxe d'aménagement	113 000
		Produits de cession	200 000
PROJETS Hors Voirie - Eaux Pluviale	1 806 442	Excédent CRAC Le Gué Les Fourneaux	500 000
Projets complémentaires 2021	1 939 917	Emprunt PROJETS 2021	0
	9 384 808		9 384 808
Bilan	0		

LES INVESTISSEMENTS POUR 2021

ER - Enveloppes Régulières

2 000 K € :

- Voirie - 650K € :

Part ER Voirie remboursée par ALM - 625K € : Route de Bauné, Rue du Coureau, Chemin des Champs,...

Voirie à la charge de la commune - 25K € : Panneau d'information touristique et signalétique directionnelle, création et modernisation, signalisation RIS des équipements culturels,...

- **Espaces publics - 220K € :** Mobilier urbain, aires de jeux, clôtures et accès, aménagement paysagers, illuminations de Noël, travaux courants terrains sportifs, équipements funéraires des cimetières (cavernes, columbarium,...), aménagements paysagers moins consommateurs d'eau,...

LES INVESTISSEMENTS POUR 2021

- **Bâtiments - 550K €** : Réhabilitation toiture/charpente, gros œuvre, second œuvre, sécuritaire-électrique-incendie-VMC, système de chauffage, Déconstruction/désamiantage, serrurerie/organigramme, menuiseries extérieurs, aménagements intérieurs, études , audit,...
- **Matériel et mobilier - 200K €** : Education 58K €, Culture 14K €, Technique 68K €,...
- **Informatique - 130 K €** : Achats écoles 38K €, Acquisitions ordinateurs 22K €, Achats matériels 34K €, Remplacement copieurs 15K €,...
- **Foncier - 250 K €** :

LES INVESTISSEMENTS POUR 2021

PROJETS Voirie (comptes de tiers) : **1 050K €**

Aménagement entrée Est RD4 rue Jeanne de Laval 520K €, Opération Rue Azéma Billa 450K €,...

PROJETS – Projets prioritaires : **1 806K €**

- GS Corné : 830K € pour 2021
- Fonds de concours voirie : 919K €
- Déficit Bas Jubeaux : 50K €

PROJETS Complémentaires : **1 939 K €**

- **Affaires générales** : Enveloppe sécurité-santé, Schéma des équipements et des services, Schéma directeur immobilier,...
- **Aménagement** : Frais de viabilisation pour parcelles à bâtir en zone U, Aide financière PTZ, Acquisition terres agricoles pour réserve foncière,...

LES INVESTISSEMENTS POUR 2021

- **Bâtiments** : ADAP' LA , Gestion péril imminent, Travaux sur les églises,...
- **Education** : Préau école Joseph Froger,...
- **Espaces publics** : Aménagement espaces extérieurs du Foyer Logement et accès au Parc à Andard, Extension parking cimetière à Bauné,...
- **Grandes Mutations** : Etudes énergétiques bâtiments communaux (Cit'ergie), Gestion des ENS Roselière Andard et Marais Brain,...
- **Technique** : Matériel (d'après PPI),...
- **TEVAS** : Mise aux normes bateaux + pontons, Equipement d'accessibilité pour PMR Loire-Odyssée, Stratégie gestion des terrains de sport,...
- **Voirie** : Subvention d'investissement au SIIVA,...
- **Programme urbain** : Les Magnolias ?

LE PPI ET LA DETTE

Ce budget 2021 est le premier budget voté par le conseil municipal 2020/2026.

Au-delà de ce premier exercice budgétaire un travail important est à mener pour identifier la programmation financière sur les prochaines années et ajuster le niveau de dette nécessaire et possible à mettre en œuvre.

Ce travail sera donc un passage obligatoire pour maintenir saines les finances de la commune de Loire-Authion.

CONCLUSION

Ces éléments font apparaître une situation financière héritant d'une maturation de notre commune nouvelle.

L'objectif dès 2021 et pour les années suivantes est de reconstituer une capacité d'autofinancement plus importante pour permettre de programmer un PPI ambitieux.

Dès lors, un questionnement de l'ensemble des recettes ainsi que des pratiques de dépenses doit avoir lieu : la conjoncture à venir va nous amener à revisiter les différentes politiques publiques, les niveaux de service ainsi que les priorités sans quoi la capacité d'investir de la commune diminuera.