

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021

L'article L.2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit que le Débat d'orientation budgétaire s'effectue sur la base d'un rapport précisant les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés, l'évolution des taux de fiscalité locale ainsi que la structure et la gestion de la dette.

L'information est renforcée dans les communes de plus de 10 000 habitants puisque le rapport d'orientation budgétaire (ROB) doit, en outre, comporter une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs et préciser l'évolution prévisionnelle des dépenses de personnels.

L'obligation d'information a été renforcée par l'article 13 de la loi de programmation des finances publiques du 22 janvier 2018 qui prévoit que ce rapport doit aussi présenter :

- Un objectif d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement (DRF),
- Un objectif d'évolution du besoin annuel de financement.

SITUATION FINANCIERE 2020 DE LA COMMUNE

Chapitre	Budgétisé	Réalisé	Disponible
Fonctionnement - Dépense	3 856 004.14	3 273 363.06	582 641.08
011 - Charges à caractère général	968 520.00	931 171.43	37 348.57
012 - Charges de personnel	1 763 767.00	1 700 462.44	63 304.56
014 - Atténuations de produits	0.00	0.00	0.00
023 - Virement à la section d'investissement	260 000.00	0.00	260 000.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	77 235.39	109 382.39	-32 147.00
65 - Autres charges de gestion courante	644 130.51	426 521.28	217 609.23
66 - Charges financières	95 251.24	90 627.29	4 623.95
67 - Charges exceptionnelles	38 800.00	15 198.23	23 601.77
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	8 300.00	0.00	8 300.00
Fonctionnement - Recette	3 856 004.14	3 746 035.97	109 968.17
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	176 390.93	176 390.93	0.00
013 - Atténuations de charges	200 000.00	148 157.56	51 842.44
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 398.00	29 898.00	-28 500.00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	499 000.00	336 180.40	162 819.60
73 - Impôts et taxes	2 336 724.00	2 348 253.16	-11 529.16
74 - Dotations, subventions et participations	551 881.00	624 282.06	-72 401.06
75 - Autres produits de gestion courante	61 150.00	58 899.81	2 250.19
76 - Produits financiers	90.00	52.42	37.58
77 - Produits exceptionnels	29 370.21	23 921.63	5 448.58
Investissement - Dépense	961 541.39	426 841.16	534 700.23
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	19 119.22	19 119.22	0.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 398.00	29 898.00	-28 500.00
041 - Opérations patrimoniales	0.00	0.00	0.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	258 644.60	258 425.30	219.30
20 - Immobilisations incorporelles	67 860.00	9 360.00	58 500.00
21 - Immobilisations corporelles	193 628.00	110 038.64	83 589.36
23 - Immobilisations en cours	420 891.57	0.00	420 891.57
27 - Autres immobilisations financières	0.00	0.00	0.00
Investissement - Recette	961 541.39	349 026.92	612 514.47
021 - Virement de la section de fonctionnement	260 000.00	0.00	260 000.00
024 - Produits de cessions	190 000.00	0.00	190 000.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	77 235.39	109 382.39	-32 147.00
041 - Opérations patrimoniales	0.00	0.00	0.00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	185 000.00	185 249.40	-249.40
13 - Subventions d'investissement	248 306.00	53 395.13	194 910.87
16 - Emprunts et dettes assimilées	0.00	0.00	0.00
27 - Autres immobilisations financières	1 000.00	1 000.00	0.00

RESULTATS DE L'EXERCICE 2020

FONCTIONNEMENT	
Recettes	3 569 645.04 €
Dépenses	3 273 363.06 €
Excédent 2020	296 281.98 €
Excédent reporté	176 390.93 €
SOLDE	+ 472 672.91 €
INVESTISSEMENT	
Recettes	349 026.92 €
Dépenses	407 721.94 €
Déficit 2020	- 58 695.02 €
Déficit reporté	- 19 119.22 €
SOLDE	- 77 814.24 €
RESULTAT DE CLOTURE 2020	
+ 394 858.67 €	

Evolution des Dépenses et Recettes réelles de Fonctionnement des exercices 2013 à 2020

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dépenses	3 318 054.55 €	3 651 487.74 €	4 026 477.40 €	3 818 023.67 €	3 513 813.04 €	3 376 889.65 €	3 596 442.40 €	3 163 980.67 €
Recettes	3 564 307.80 €	3 811 967.87 €	4 033 952.73 €	3 943 630.82 €	3 819 171.43 €	3 632 869.42 €	3 738 174.66 €	3 539 747.04 €

Résultats de Fonctionnement des exercices 2013 à 2020

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Résultat exercice	384 438.24	274 249.57	168 553.99	175 062.17	295 123.96	183 724.02	152 973.75	296 281.98
Report	174 557.20	334 995.44	505 386.69	319 340.68	244 402.85	239 593.16	173 417.18	176 390.93
TOTAL	558 995.44	609 245.01	673 940.68	494 402.85	539 526.81	423 317.18	326 390.93	472 672.91

ENDETTEMENT DE LA COMMUNE

EVOLUTION DE LA DETTE de 2011 à 2020

Années	Nombre d'habitants	Dettes en capital au 31/12 de l'exercice	Montant / Hab	Annuité à payer au cours de l'exercice	Montant / Hab
2011	3 274	3 103 028 €	947,78 €	359 068 €	109,67 €
2012	3 368	3 055 205 €	907,13 €	353 710 €	105,02 €
2013	3 464	3 130 191 €	903,63 €	331 108 €	95,59 €
2014	3 559	3 526 855 €	990,97 €	342 515 €	96,24 €
2015	3 606	4 185 954 €	1 160,83 €	369 576 €	102,49 €
2016	3 614	3 913 536 €	1 082,88 €	389 300 €	107,72 €
2017	3 591	3 597 899 €	1 001,92 €	379 616 €	105,71 €
2018	3 585	3 782 231 €	1 055,02 €	358 484 €	100,00 €
2019	3 578	3 637 236 €	1 016,56 €	344 164 €	96,19 €
2020	3 576	3 378 811 €	944,86 €	348 998 €	97,59 €

Encours de la dette : moyenne de la strate 2019 : 751 €

Annuité à payer : moyenne de la strate 2019 : 97€

Capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) représente l'excédent résultant du fonctionnement, et est calculée par la différence entre les produits réels de fonctionnement (hors produits de cession d'immobilisation) et les charges réelles.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Produits réels	3 564 307,80	3 811 967,80	4 033 952,73	3 943 630,82	3 819 241,24	3 632 869,42	3 738 174,66	3 539 747,04
+ Dotations aux amortissements (C. 68)	0,00	0,00	0,00	18 039,25	44 450,45	63 021,83	71 073,55	77 235,39
+ Valeur comptable des immobilisations cédées (C. 675)	0,00	15 500,16	27 761,21	52 623,49	39 712,81	2 892,36	5 040,40	32 035,81
- Produits des cessions d'immobilisations (C. 775)	3 500,00	1 794,00	10 600,00	32 764,00	10 415,00	9 233,92	16 500,00	3 657,00
- Charges réelles	3 318 054,55	3 651 487,74	4 026 477,40	3 818 023,67	3 509 823,04	3 376 889,65	3 596 443,40	3 163 980,67
Montant CAF	242 753,25	174 186,22	24 636,54	163 505,90	383 166,46	312 660,04	201 345,21	481 380,57

EVOLUTION
des Dotations, subventions et participations : Autres organismes (C 7478)
(Caisse d'Allocations Familiales - MSA - ACSE)

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
137 067.30 €	124 558.76 €	157 208.96 €	89 165.90 €	88 949.17 €	64 871.85 €	68 449.91 €	91 945.57 €

Imposition

Les taux d'imposition de la Commune n'ont pas changé depuis 2012

Pour rappel, les taux sont les suivants :

	Taux communal
Taxe d'habitation (TH*)	22.34 %
Taxe foncière (bâti) (TFB)	17.29 %
Taxe foncière (non bâti) (TFNB)	61.50 %

* Taux non modifiable depuis 2020 (réforme TH)

Soit un total de produit pour 2020 de 1 136 216 €

Charges de personnel (chapitre 012)

Depuis 2016, nous observons une diminution des charges de personnel.

Le montant des charges de personnel s'élevait à 2 050 400.82 € en 2016 contre 1 700 462.44 € en 2020.

En effet, des fonctionnaires territoriaux partis en retraite n'ont pas été remplacés, et nous avons effectué de gros efforts en signant moins de contrats-aidés PEC financés à hauteur de 55 % par l'Etat.

En 2021, cette diminution devrait se poursuivre avec le départ à la retraite de 4 agents échelonné sur l'exercice et une prise en charge des contrats aidés PEC par l'état à hauteur de 80 %.

Ratio de rigidité des charges structurelles

ANNEES	MONTANT DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Charges de personnel + Contingents et particip.(C 655) + Charges d'intérêts	TAUX
2006	3 073 705.82 €	1 642 827.00 €	53.448%
2007	2 982 023.56 €	1 640 298.43 €	55.006%
2008	3 219 770.00 €	1 848 403.94 €	57.408%
2009	3 114 944.35 €	1 734 177.92 €	55.673%
2010	3 429 328.93 €	1 867 172.09 €	54.447%
2011	3 572 175.72 €	1 755 277.86 €	49.138%
2012	3 670 028.66 €	1 957 793.82 €	53.345%
2013	3 750 543.04 €	1 875 278.62 €	50.000%
2014	3 941 402.08 €	1 998 887.40 €	50.715%
2015	4 232 748.69 €	2 164 982.87 €	51.148%
2016	4 065 387.28 €	2 088 382.88 €	51.370%
2017	3 900 171.43 €	1 988 303.41 €	50.980%
2018	3 632 869.42 €	1 973 313.34 €	54.318%
2019	3 839 809.70 €	2 025 220.38 €	52.743%
2020	3 569 645.04 €	1 872 261.28 €	52.450%

Le coefficient de rigidité des charges structurelles permet d'apprécier les marges de manœuvre budgétaires dont dispose la commune pour réduire l'ensemble de ses charges, et dégager les fonds nécessaires au remboursement des emprunts ou à l'engagement de nouveaux investissements.

Ce coefficient, dont le seuil estimé critique est de 56.00 %, se calcule de la manière suivante :

(= Charges de personnel (012 – 6419) + Contingents et participations + Charges d'intérêts) par rapport aux produits de fonctionnement.

EVOLUTION DE LA DGF DE 2013 à 2020

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2020/2013
Dotation forfaitaire	342 782	323 665	256 690	178 585	135 428	131 244	126 757	123 302	-219 480
Dotation solidarité rurale "péréquation"	37 589	41 385	45 239	48 549	51 871	54 491	54 563	55 515	17 926
Dotation de solidarité rurale "cible"	0	19 814	31 706	42 178	62 166	70 346	72 730	84 902	84 902
<i>sous-total</i>	380 371	384 864	333 635	269 312	249 465	256 081	254 050	263 719	-116 652
Dotation nationale péréquation	52 798	63 358	76 030	87 388	93 626	102 092	99 210	106 144	53 346
TOTAL	433 169	448 222	409 665	356 700	343 091	358 173	353 260	369 863	-63 306

DETAIL DES INVESTISSEMENTS REALISES EN 2020

TRAVAUX – ACQUISITIONS – FRAIS D’ETUDES

LIEU	DESIGNATION	MONTANT TTC
PLU	Evaluation environnementale – arrêt projet	9 360.00
ECOLE LAFARGUE	Remplacement chauffe-eau	721.27
ECOLE LANOY	Acquisition d’un ordinateur reconditionné	419.00
MAIRIE	Acquisition de 3 ordinateurs	2 007.00
Chemin perdu	Réfection de la voirie	53 410.80
Route de Douai	Création de trottoirs	9 330.34
Logement au-dessus de la Poste	Mise en conformité électrique	5 739.81
Logement fonction rue Arles		2 336.21
	Remplacement cabine douche	1 699.50
	Remplacement lavabo	636.71
MAM		18 241.41
	Plomberie	3 476.00
	Armoire électrique et alarme incendie	14 765.41
RESTAURANT SCOLAIRE		4 077.66
	Remplacement lave mains et douchette plonge	1 192.68
	Remplacement disjoncteur	2 884.98
DOJO (extension)	Electricité	8 189.66
CLUB HOUSE FOOTBALL	Remplacement portes suite effraction du 22/02	2 580.48
VESTIAIRES FOOTBALL	Remplacement tableau électrique	2 985.00
	TOTAL	119 398.64€

SITUATION 2020 – PROPOSITIONS 2021

Comparatif - Détail Chapitre 2020				Propositions
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	Disponible	2021
Fonctionnement - Dépense				
011 - Charges à caractère général	3 856 004.14	3 273 363.06	582 641.08	3 591 498.00
012 - Charges de personnel	968 520.00	931 171.43	37 348.57	950 000.00
014 - Atténuations de produits	0.00	0.00	0.00	
023 - Virement à la section d'investissement	260 000.00	0.00	260 000.00	297 923.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	77 235.39	109 382.39	-32 147.00	74 400.00
65 - Autres charges de gestion courante	644 130.51	426 521.28	217 609.23	500 000.00
66 - Charges financières	95 251.24	90 627.29	4 623.95	87 650.00
67 - Charges exceptionnelles	38 800.00	15 198.23	23 601.77	15 000.00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	8 300.00	0.00	8 300.00	66 525.00
Fonctionnement - Recette				
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	3 856 004.14	3 746 035.97	109 968.17	3 591 498.00
013 - Atténuations de charges	176 390.93	176 390.93	0.00	0.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	200 000.00	148 157.56	51 842.44	200 000.00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 398.00	29 898.00	-28 500.00	1 398.00
73 - Impôts et taxes	499 000.00	336 180.40	162 819.60	336 000.00
74 - Dotations, subventions et participations	2 336 724.00	2 348 253.16	-11 529.16	2 350 000.00
75 - Autres produits de gestion courante	551 881.00	624 282.06	-72 401.06	624 000.00
76 - Produits financiers	61 150.00	58 899.81	2 250.19	60 000.00
77 - Produits exceptionnels	90.00	52.42	37.58	100.00
77 - Produits exceptionnels	29 370.21	23 921.63	5 448.58	20 000.00
Investissement - Dépense				
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	961 541.39	426 841.16	534 700.23	3 359 691.42
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	19 119.22	19 119.22	0.00	78 293.42
041 - Opérations patrimoniales	1 398.00	29 898.00	-28 500.00	1 398.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	0.00	0.00	0.00	
20 - Immobilisations incorporelles	258 644.60	258 425.30	219.30	280 000.00
21 - Immobilisations corporelles	67 860.00	9 360.00	58 500.00	20 000.00
23 - Immobilisations en cours	193 628.00	110 038.64	83 589.36	180 000.00
27 - Autres immobilisations financières	420 891.57	0.00	420 891.57	2 800 000.00
27 - Autres immobilisations financières	0.00	0.00	0.00	
Investissement - Recette				
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	961 541.39	348 547.74	612 993.65	3 359 691.42
021 - Virement de la section de fonctionnement	0.00	0.00	0.00	
024 - Produits de cessions	260 000.00	0.00	260 000.00	297 923.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	190 000.00	0.00	190 000.00	100 000.00
041 - Opérations patrimoniales	77 235.39	109 382.39	-32 147.00	74 400.00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0.00	0.00	0.00	
13 - Subventions d'investissement	185 000.00	184 770.22	229.78	487 573.42
16 - Emprunts et dettes assimilées	248 306.00	53 395.13	194 910.87	2 398 795.00
27 - Autres immobilisations financières	0.00	0.00	0.00	
27 - Autres immobilisations financières	1 000.00	1 000.00	0.00	1 000.00
		2019		Prévision 2020
Epargne de gestion		414 318.20 €		370 925.00 €
<small>(correspond à la somme des recettes réelles de fonctionnement diminuée des dépenses réelles de fonctionnement, hors intérêts de la dette)</small>				
Epargne brute		315 149.44 €		283 275.00 €
<small>(correspond à l'épargne de gestion diminuée des intérêts de la dette)</small>				
Epargne nette		70 154.67 €		3 275.00 €
<small>(correspond à l'épargne brute diminuée du remboursement en capital de la dette)</small>				
L'autofinancement		97 161.78 €		18 275.00 €
<small>(correspond à l'épargne nette cumulée au produit de FCTVA perçu au titre de l'exercice budgétaire concerné)</small>				
<small>FCTVA 2020 : 15 947.13 € / FCTVA prévu 2021 : 15 000 €</small>				

DETAIL DES PROJETS D'INVESTISSEMENT 2021

Immobilisations incorporelles

Frais d'étude PLU	7 440 €
Logiciel compta – paie – élections	6 240 €
Logiciel Police Municipale	2 000 €

Travaux

Aménagement carrefour Villa Denise	78 000 €
Eglise – Travaux de rénovation	80 000 €
ERBM – Maitrise d'œuvre -Travaux de voiries, trottoirs et réseaux de la Résidence Heurteau	2 800 000 €
Pôle Culturel – Aménagement	120 000 €
Atelier Municipaux – Fourniture et Installation 2 bâtiments modulaires	43 000 €
Trottoirs – Réfection	50 000 €
Club House Football – Fourniture et Pose porte de service	2 880 €
Pose clôture Résidence François Mitterrand	9 006 €
Vidéo protection urbaine	120 000 €

Acquisitions

Ordinateurs – Ecoles Plan de relance numérique	12 000 €
Points de signalisation aux abords des Ecoles	10 000 €
Mobilier Vestiaires Football	4 160 €
Photocopieur couleur	10 000 €

TOTAL

3 354 726 €

INFORMATIONS

ERBM – ENGAGEMENT POUR LE RENOUVEAU DU BASSIN MINIER

(2.5 Millions d'€ de financement public)

à réaliser sur 5 exercices

Liste des Projets

- Etude paysagère et programmatique d'aménagement urbain
- Enfouissement des réseaux et aménagement des voiries
- Aménagement d'un parc urbain
- Aménagement des espaces publics sur le quartier
- Expertise programmatique et architecturale sur le schéma des équipements, commerces services de la cité et sur les projets de rénovation des bâtiments
- Rénovation de la maison de quartier
- Rénovation de l'école Suzanne Lanoy
- Développement d'un projet de santé et accès aux soins
- Création d'un espace dédié au numérique au sein de la Maison de Quartier
- Equipement numérique de l'école Lanoy

PARTICIPATION CCCO :

3 000 € par logement pour la rénovation,
1 000 € par logement pour le BBC,
1 000 € par logement pour les façades.

ETUDE SUR LE DEVENIR DE LA CENTRALE

Coût : 50 000 €

TRES HAUT DEBIT

Coût : 1 000 000 €

Nombre de prises installées sur Hornaing : 1300

TRANSPORT

Coût : 2 000 000 €

Participation communale : 70 000 €

Gratuité 1 000 000 €

Compétences exercées par la CCCO en lieu et place des Communes dont le coût n'est pas transféré à la Commune

SMAHVSBE 30 000 € / an

GEMAPI (gestion des milieux aquatique et prévention des inondations)
500 000 €

GEPU (gestion des eaux pluviales urbaines)
1 400 000 € 20.85€/ habitant.

Electrification Rurale

Promotion tourisme

Mise en réseau Médiathèque