

Rapport présentation Budget Primitif 2021



Commune de Mauguio Carnon
Budget annexe port de Carnon

Notre équation budgétaire 2021 est caractérisée par :

- ▶ La réforme de la fiscalité : la suppression de la taxe d'habitation compensée par la taxe départementale sur le foncier bâti affecté à la commune. Cette réforme neutralise l'évolution des bases liées à la livraison de nouveaux programmes d'habitation.
- ▶ Une relative incertitude quant à la prévision de nos recettes issues du domaine, de la fiscalité des entreprises.
- ▶ L'évolution de nos dépenses en raison de la crise
- ▶ Et la volonté de soutenir l'investissement tout en maintenant nos équilibres financiers.

Le projet que nous présentons se traduit par :

- ▶ une progression des dépenses dites de fonctionnement limitées à +0,6 % cette évolution reflète deux réalités différentes : une baisse des dépenses relevant du fonctionnement de la collectivité et une hausse de nos dépenses d'intervention en matière de sécurité, de propreté, d'entretien du patrimoine (voirie et bâtiments) d'environnement, cela sans augmenter notre masse salariale.
- ▶ des investissements structurants et la première année de réalisation d'un ambitieux Plan pluriannuel de l'ordre de 38 M€,

En effet, dans cette période difficile, la commune doit également jouer un rôle contracyclique, par la mise en œuvre d'un budget d'investissement 2021 très ambitieux, que nous vous proposons de porter à 15M€.

Données clés du Budget Primitif 2021

29,19 M€

Budget de
fonctionnement

15,07 M€

Budget
d'investissement

441 052,55 €

Ce que l'Etat reverse
à la commune en DGF

+ 0 %

Evolution des taux
d'imposition depuis 2016

0

Emprunt toxique
contracté

4 ans

Capacité de
désendettement

10,8 M€

Stock de dette

14,4 M€

Dépenses de
personnel

Les recettes de fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement	Pour mémoire budgets 2020	Propositions nouvelles 2021	Evolution
• Résultat de fonctionnement reporté	2 949 313,46	2 361 239,93	-19,94%
• Atténuation de charges	58 500,00	50 000,00	-14,53%
• Produits des services et du domaine	1 161 300,00	1 338 000,00	15,22%
• Impôts et taxes	23 284 880,00	24 073 082,00	3,39%
• Dotations et participations	991 500,00	572 000,00	-42,31%
• Autres produits de gestion courante	325 965,98	361 000,00	10,75%
• Produits exceptionnels	100 240,56	44 138,07	-55,97%
• Reprises sur provisions semi-budgétaires	5 700,00	0,00	-100,00%
TOTAL RECETTES REELLES	28 877 400,00	28 799 460,00	-0,27%
Opérations d'ordre et travaux en régie	123 100,00	390 540,00	217,25%
TOTAL DES RECETTES INSCRITES AU BUDGET	29 000 500,00	29 190 000,00	0,65%

Calendrier de la réforme fiscale

Description du calendrier de la réforme pour les collectivités

	2020	A partir de 2021	
Communes	Année de transition servant de référence pour le calcul de la compensation de la TH	Perte de la TH sur les résidences principales	Compensée par la TFB départementale
EPCI			Compensée par une fraction de TVA
Départements	Année de transition servant de référence pour le calcul de la compensation de la TH	Perte de la TFB	Compensée par une fraction de TVA



RECOMMANDATIONS

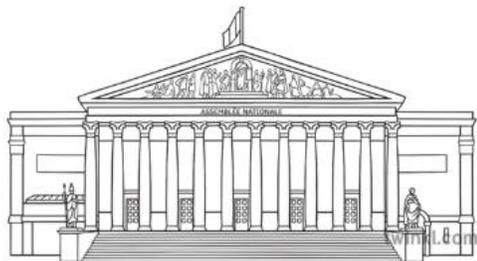
Sera compensé l'ensemble du panier fiscal de TH soit : le produit de TH 2020 (taux 2017) + moyenne des rôles sup (2018 – 2020) + moyenne des compensations d'exonération (2018 – 2020)

- **Commune** : En 2021, prévoir un produit de TFB correspondant à l'addition du panier fiscal TH et du montant de TFB 2020 (+revalorisation forfaitaire de 0,5%)
- **EPCI** : En 2021, prévoir un montant de fraction de TVA = panier fiscal TH 2020

Sources : LFI 2018 & 2020 et Finance Active



Départements



Etat



TVA



TFB départemental



TFB uniquement



Propriétaires



Résidents locataires

LES IMPACTS POUR MAUGUIO CARNON :

- ▶ A partir de 2021, la commune ne perçoit plus la taxe d'habitation sur les résidences principales.
- ▶ Nous percevrons la taxe d'habitation sur les résidences secondaires et les logements vacants.
- ▶ Le taux du foncier bâti du département (21.45%) est affecté au taux du foncier bâti de la commune (17.60%)
- ▶ Le taux du foncier bâti de la commune passe donc à 39.05%.
- ▶ L'Etat applique un coefficient correcteur 0.814 afin de maintenir un produit fiscal iso pour la commune. La réforme est neutre pour le contribuable, neutre pour la commune.
- ▶ Pour 2021 nous anticipons une évolution physique des bases de foncier bâti +0.4 % et une évolution du coefficient nominale des bases de 0.2% soit une évolution largement inférieure aux années précédentes.
- ▶ Les compensations concernant les exonérations sont supprimées et intégrées dans les bases de TH servant à ajuster le coefficient correcteur.

Les mesures du PLF 2021 sur la fiscalité locale : La taxe d'habitation

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Taux commune 2020</i>	17,60%					
<i>Taux département 2020</i>	21,45%					
Bases TFB (qui subit la reval forfaitaire)	34 258 089	34 840 477	35 432 765	36 035 122	36 647 719	37 270 730
Taux TFB (modifiable)	39,05%	39,05%	39,05%	39,05%	39,05%	39,05%
Produit TFB	13 377 784	13 605 206	13 836 495	14 071 715	14 310 934	14 554 220
Coef correcteur	0,814	0,814	0,814	0,814	0,814	0,814
Produit TFB lié aux bases communales	10 889 516	11 074 638	11 262 907	11 454 376	11 649 101	11 847 135
Montant lié à la variation de taux	-	-	-	-	-	-
Produit total :	10 889 516	11 074 638	11 262 907	11 454 376	11 649 101	11 847 135
Bases corrigées par le COCO	27 900 304	28 374 610	28 856 978	29 347 547	29 846 455	30 353 845
Bases TH RS	9 639 683	9 803 558	9 970 218	10 139 712	10 312 087	10 487 393
Produit THRS	1 415 106	1 439 162	1 463 628	1 488 510	1 513 814	1 539 549
Produit total hors TFNB	12 304 622	12 513 800	12 726 535	12 942 886	13 162 915	13 386 684

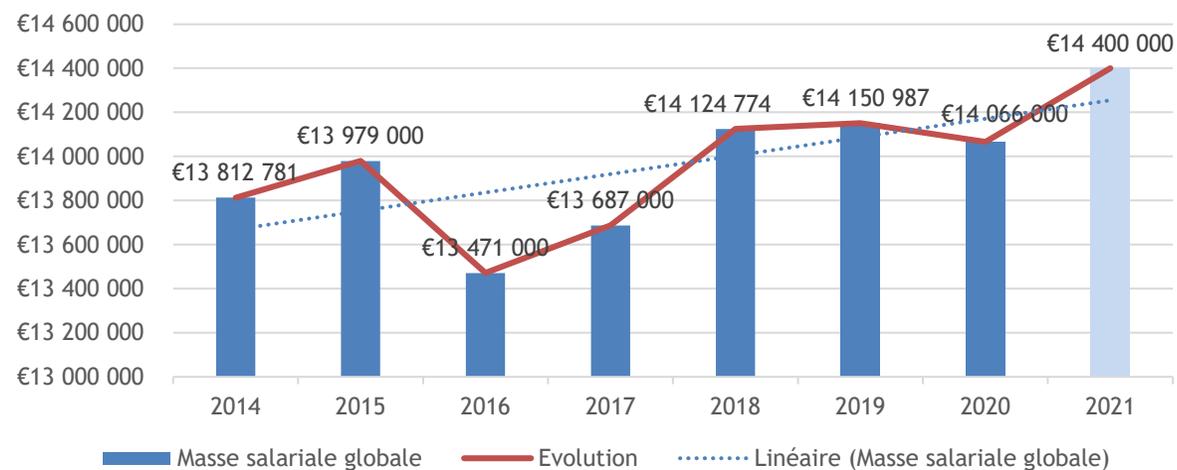
Les dépenses de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement	Pour mémoire budgets 2020	Propositions nouvelles 2021	Evolution
• Charges à caractère général (dépenses pour le fonctionnement des services)	5 706 660,00	6 111 480,00	7,09%
• Charges de personnel et frais assimilés	14 389 900,00	14 400 000,00	0,07%
• Atténuation de produits	841 400,00	834 000,00	-0,88%
• Charges de gestion courante (participations obligatoires)	2 971 750,00	2 378 950,00	-19,95%
• Charges financières ICNE inclus	326 200,00	295 000,00	-9,56%
• Charges exceptionnelles	92 100,00	33 600,00	-63,52%
• Dotations aux amortissements et provisions	238 000,00		-100,00%
• Dépenses imprévues	6 190,00	2 770,00	-55,25%
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	24 572 200,00	24 055 800,00	-2,10%
• Opération d'ordre	1 110 000,00	1 279 200,00	15,24%
• Virement à la section d'investissement	3 318 300,00	3 855 000,00	16,17%
TOTAL DES DEPENSES INSCRITES AU BUDGET	29 000 500,00	29 190 000,00	0,65%

Le chapitre des dépenses de personnel évolue très faiblement

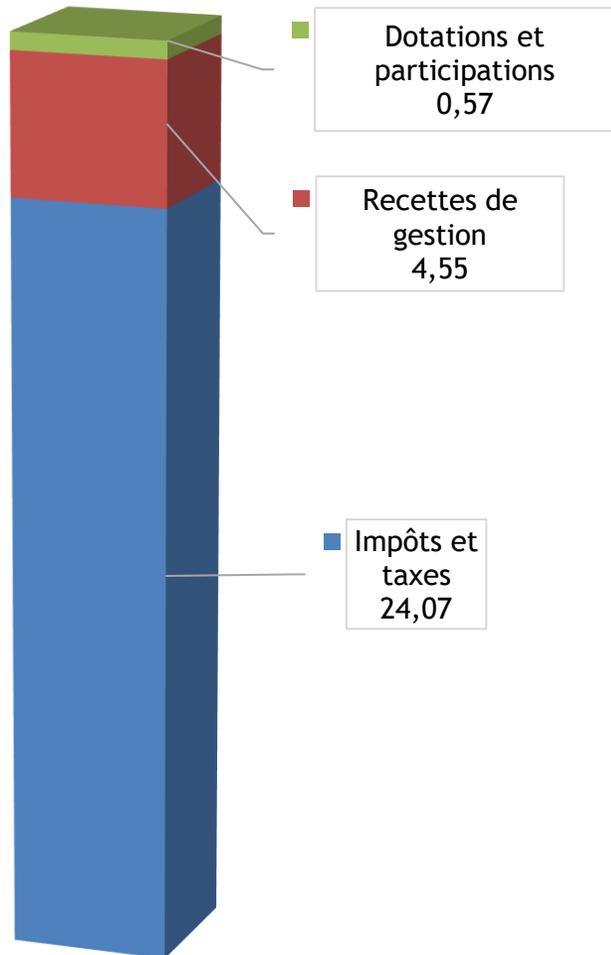
2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Réalisé	Prévision						
13 812 781 €	13 979 000 €	13 471 000 €	13 687 000 €	14 124 774 €	14 150 987 €	14 066 000 €	14 400 000 €

Evolution de la masse salariale globale 2014-2021

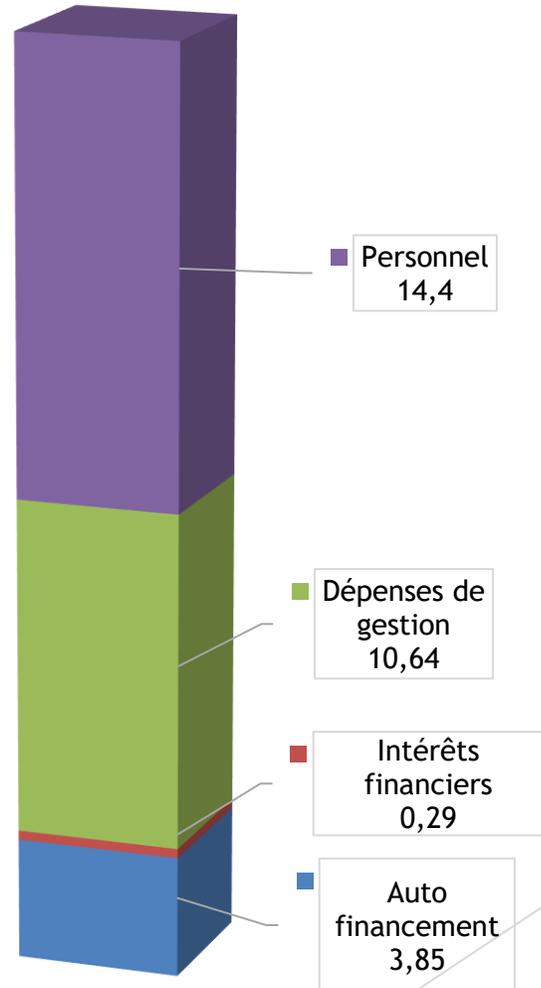


FONCTIONNEMENT = 29,19 M €

Recettes



Dépenses



Les recettes d'investissement :

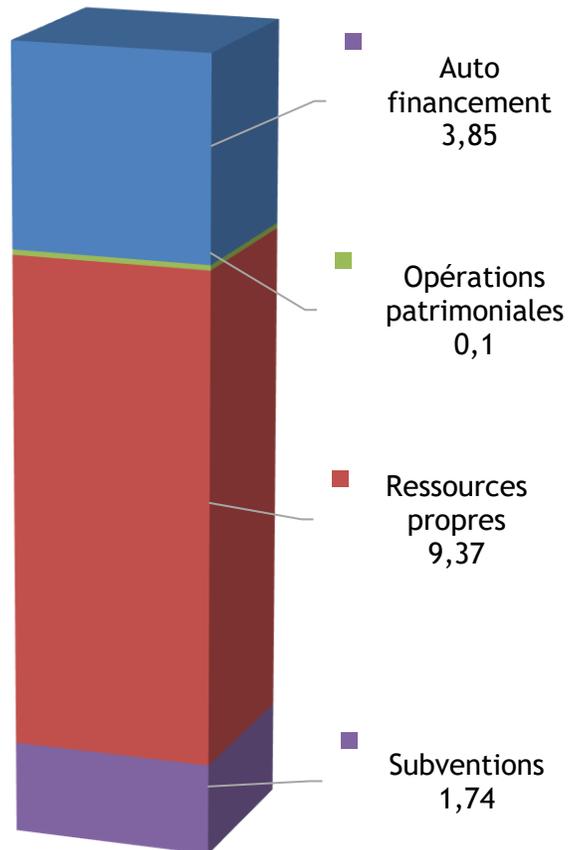
Recettes d'investissement	Pour mémoire budgets 2020	Propositions nouvelles 2021	Evolution
Dotations et fonds divers (FCTVA, TLE, Récupération de TVA EDF)	2 125 200,00	1 291 813,64	-39,21%
Excédent de fonctionnement capitalisé	2 584 122,19	3 301 511,36	27,76%
Subventions d'investissement	1 729 912,00	1 381 795,00	-20,12%
Subvention d'équipement - remboursement		360 000,00	
Immobilisations en cours	717 000,00	1 304 140,00	81,89%
Emprunts	3 300 000,00		-100,00%
Produit des cessions	1 275 000,00	2 165 000,00	69,80%
Autres immobilisations financières	26 000,00	26 840,00	3,23%
RECETTES REELLES	11 757 234,19	9 831 100,00	-16,38%
Dotations aux amortissements	1 110 000,00	1 279 200,00	15,24%
Opérations patrimoniales	105 000,00	105 000,00	0,00%
Virement de la section de fonctionnement	3 318 300,00	3 855 000,00	16,17%
RECETTES TOTALES D'INVESTISSEMENT	16 290 534,19	15 070 300,00	-7,49%

Les dépenses d'investissement :

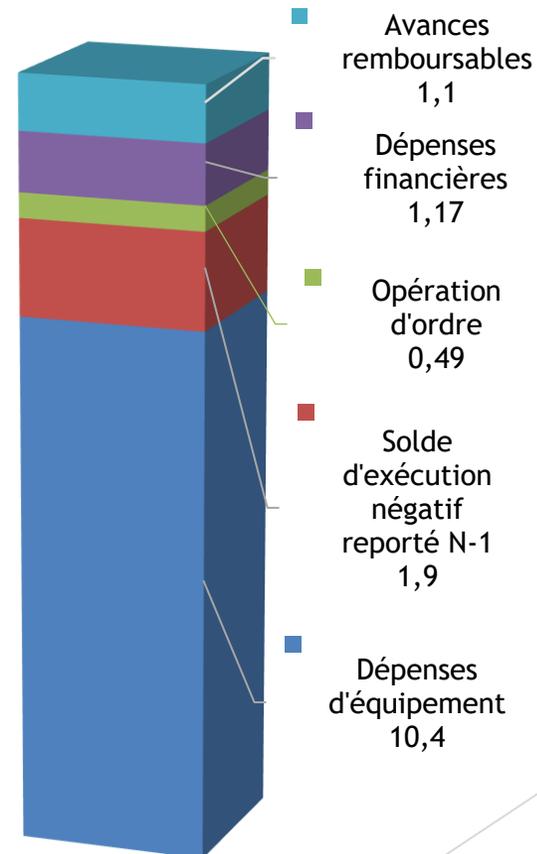
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		15 070 300,00
Chap. 001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 904 011,36
Chap. 041	Opération d'ordre de transfert dans la section	105 000,00
Chap. 040	Opération d'ordre de transfert entre section	390 540,00
Chap. 16	Emprunts et dettes assimilées	1 150 000,00
Chap. 20	Immobilisations incorporelles	451 900,00
Chap. 204	Subventions d'équipement versées	284 600,00
Chap. 21	Immobilisations corporelles	2 561 323,89
Chap. 23	Immobilisations en cours	1 110 240,00
Chap. 27	Autres immobilisations financières	20 000,00
Opérations d'investissement		5 283 184,75
Dépenses engagées non mandatées		1 809 500,00

INVESTISSEMENT = 15,07 M€

Recettes



Dépenses



Budget par politique publique

Jeunesse et solidarité	643 553 €
Attractivité du territoire	665 469 €
Sport	1 205 274 €
Soutien aux associations	1 765 548 €
Education	2 738 113 €
Citoyenneté et accès au service public	2 973 877 €
Culture, traditions et patrimoine historique	3 081 205 €
Aménagement et développement durable, accessibilité des PMR	3 697 677 €
Pilotage et gestion des ressources	4 110 831 €
Sécurité	4 358 650 €
Amélioration du cadre de vie urbain	6 735 410 €

→ CITOYENNETÉ ET ACCÈS AU SERVICE PUBLIC

- S'adapter aux besoins de la population ; un accueil ajusté et de qualité.

- Faciliter les échanges avec une administration moderne.

- Organiser la démocratie locale.

2 973 000 €

→ SÉCURITÉ

- Entretien et équiper les bâtiments dédiés à la police municipale et forces de l'ordre.

- Garantir la sécurité des biens et des personnes.

- Assurer la sécurité de nos citoyens.

- Maintenir la sécurité des plages et de la station tout au long de l'année et la renforcer en saison.

- Développer la prévention et la sécurité routière.

4 359 000 €

→ JEUNESSE ET SOLIDARITÉ

- Améliorer les sites et bâtiments à caractères social.

- Prévenir, Eduquer, Accompagner.

- Favoriser le bien vivre ensemble, la régulation des conflits et l'accès aux droits.

- Développer l'action sociale en faveur des plus démunis.

644 000 €

→ PILOTAGE ET GESTION DES RESSOURCES

- Poursuivre la gestion dynamique des finances publiques.

- Piloter la performance.

- Optimiser les ressources de la commune.

- Valoriser les ressources et relations humaines.

4 111 000 €

→ ÉDUCATION

- Préserver et protéger les établissements scolaires, garantir le confort et la sécurité des élèves.

- Garantir la réussite éducative des élèves.

- Faire de l'école un lieu de partage, d'ouverture et d'enrichissement.

2 738 000 €



→ AMÉNAGEMENT, DÉVELOPPEMENT DURABLE ET ACCESSIBILITÉ DES PMR

- Poursuivre la mise en accessibilité PMR.
- Développer l'aménagement durable du territoire.
- Œuvrer pour la préservation des milieux naturels et nos ressources.
- Lutter contre l'érosion du trait de côte.
- Planifier et piloter le projet de la ville : le schéma directeur.
- Engager des démarches de développement durable.

3 698 000 €

→ AMÉLIORATION DU CADRE DE VIE URBAIN

- Valoriser et structurer l'espace public.
- Veiller à la propreté urbaine.

6 735 000 €

→ SOUTIEN AUX ASSOCIATIONS

- Déployer des moyens conséquents mis à disposition des associations pour soutenir leur activité.
- Structurer un guichet unique et des services innovants.

1 765 000 €

→ SPORT

- Proposer des équipements accueillants et sécurisés.
- Déployer le sport pour tous, véritable label de Meuglio Camon.
- Camon, écran du sport nautique pour tous.
- Soutenir et valoriser les associations sportives.

1 205 000 €

→ ATTRACTIVITÉ DU TERRITOIRE

- Structurer et valoriser la montée en gamme du tourisme.
- Animer l'activité commerciale pour vitaliser les lieux de vie.

665 000 €

→ CULTURE, TRADITIONS ET PATRIMOINE HISTORIQUE

- Proposer des lieux culturels ouverts sur la ville.
- Soutenir des traditions vivantes, un patrimoine préservé et valorisé.
- Développer une programmation de qualité accessible à tous.
- Faire des médiathèques des lieux de ressources et de sociabilité.
- Renforcer les relations internationales : le dialogue des cultures, la défense des valeurs démocratiques et de la paix.

3 081 000 €



Présentation des grands projets prévus au PPI 2020-2025



La requalification de la station balnéaire



Coût total du projet (volet études et phase 1 des travaux) : 7 126 000€ TTC

Dépenses 2021 : 1 110 000 €

Recettes 2021: 583 835 €



Le nouveau poste de police municipale



Coût total du projet : 400 000 € TTC

Dépenses 2021 : 370 000 €

La réhabilitation du Jardin du Bosquet



Coût total du projet: 821 000 € TTC

Dépenses 2021: 783 000 €

Recettes 2021: 100 000 €

Les travaux en faveur des économies d'énergie



Coût total du projet: 937 000€

Dépenses 2021: 937 000 €

Recettes 2021: 64 000 €

Amélioration du patrimoine scolaire



Coût total du projet : 2 370 000 € TTC

Dépenses 2021: 509 000 €

Recettes 2021: 25 000 €

Les travaux de voirie et éclairage public

Coût total du projet: 4 800 000 € TTC

Dépenses 2021 : 610 000 €

Recettes 2021 : 73 800 €



L'extension du cimetière du Bousquet

Coût total du projet : 350 000 € TTC

Dépenses 2021 : 350 000 €



La requalification du boulevard d'Estienne d'Orves



Coût total du projet : 655 100 € TTC

Dépenses 2021 : 460 000 €

LA MISE EN CONFORMITE DES ERP



Dans le cadre de son agenda de mise en accessibilité programmée, la commune de Mauguio-Carnon s'est engagée à effectuer des travaux de mise en conformité de ses établissements recevant du public selon un programme et un planning prévisionnel défini. Cet agenda s'est réalisé en deux tranches successives de trois ans, soit sur une période de six ans. A l'issue de la première phase, la mise en accessibilité a concerné 22 sites. La seconde pour sa part se focalise sur 8 sites.

MONTANT PREVISIONNEL : 2 130 000 € TTC

Dépenses 2021 : 1 047 000€

Recettes 2021 : 375 000 €

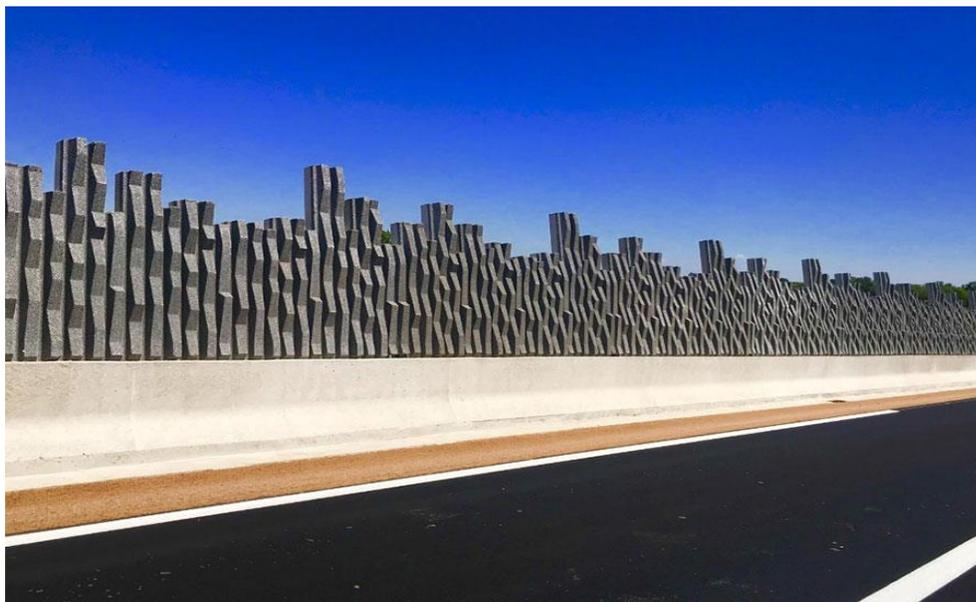
La création de loges au Théâtre Bassaget

Coût total du projet : 170 000 € TTC

Dépenses 2021 : 20 000 €



Création d'un mur anti bruit RD 189



Coût total du projet : 700 000 € TTC

L'extension de la Mairie

Coût total du projet : 480 000 € TTC

Dépenses 2021 : 30 000 €



La réalisation de dispositifs anti chute et la sécurisation des toitures des bâtiments communaux



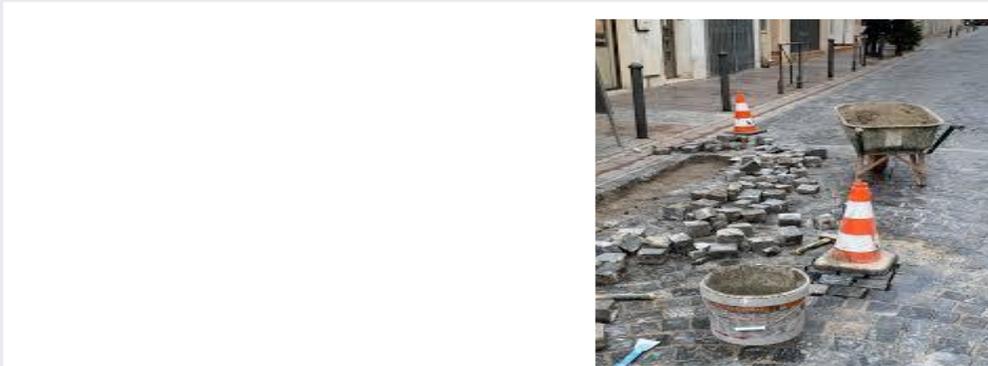
Coût total du projet : 490 000 € TTC

Dépenses 2021 : 120 000 €

Pavage des rues du cœur de ville

Coût total du projet : 150 000 € TTC

Dépenses 2021 : 150 000 €



Nouvelle Gendarmerie

POLITIQUE PUBLIQUE : Sécurité (SECU – SECUPR5)

MONTANT PREVISIONNEL : 6 000 000 €

REALISATION ET FINANCEMENT PAR UN OFFICE PUBLIC DE L'HABITAT

Projet en cours d'étude : Construction de 35 unités logements et d'une caserne afin de renforcer la présence de gendarmes sur le territoire



Données clés de la prospective 2020-2025

38 M€

Montant PPI
2020-2025

12,478 M€

Endettement
2020-2025 pour
financer le PPI

7,5 ANS

Capacité de
désendettement

+ 0 %

Pas d'évolution des taux
d'imposition sur la
prospective

+1,2%

3,8 M€

Subventions prévues
sur le mandat

15 M€

Stock de dette fin de
mandat