

# NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE ACCOMPAGNANT LE BUDGET PRIMITIF 2021

L'article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit « qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles » doit être « jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

## 1. Eléments de contexte

La Ville de La Madeleine est la deuxième ville la plus densément peuplée des 95 communes de la Métropole Européenne de Lille (MEL). La population madeleinoise compte 22 155 habitants au 1<sup>er</sup> janvier 2021.

La structure d'âge de la population madeleinoise présente 20,5 % de moins de 20 ans et 17,4 % de 65 ans et plus, soit moins qu'à l'échelle nationale.

S'agissant du contexte international, national et local ainsi que les principales mesures prévues par la Loi de Finances pour 2021, celles-ci ont été détaillées dans le rapport sur les orientations budgétaires de 2021, disponible sur le site internet de la Ville de La Madeleine.

Comme les années précédentes, ce budget prend en compte les résultats issus du compte administratif mais intervient avant la notification des dotations de l'Etat.

## 2. Priorités du budget

Les principales orientations du budget 2021 sont de :

- Rester mobilisés localement face à la COVID19,
- Démarrer le « Carré Magique Ecologique »,
- Faire vivre le « Carré Magique Culturel »,
- Proposer de nouvelles animations festives, familiales et populaires,
- Développer l'offre sportive (espaces et pratiques),
- Porter une attention soutenue à l'enfance et à la jeunesse et aux aînés,
- Maintenir la mobilisation municipale en matière de sécurité et de protection des biens et des personnes,
- Enrichir et entretenir le cadre de vie et le patrimoine madeleinois,
- Poursuivre la construction d'un modèle de « Ville durable »,
- Stimuler les alternatives à la voiture et alléger le stationnement,
- Confirmer la dynamique de Ville numérique,
- Associer et impliquer les habitants,
- Garantir une gestion rigoureuse des deniers publics et une fiscalité modérée.

## 3. Ressources et charges des deux sections du budget

Section de fonctionnement		
	BP 2020	BP 2021
Recettes	+ 23 302 733,62	+ 23 712 929,00
Résultat Fonctionnement reporté		+ 1 897 175,65
Dépenses	- 23 302 733,62	- 23 121 899,00
<b>Excédent de fonctionnement</b>		<b>+ 2 488 205,65</b>

<b>Section d'investissement</b>		
	<b>BP 2020</b>	<b>BP 2021</b>
Recettes	+ 8 232 499,92	+ 23 775 842,00
Restes à réaliser	+ 148 123,16	+ 977 526,00
Solde Investissement reporté (001)	+ 2 860 300,76	+ 3 654 590,59
<b>Total recettes investissement</b>	<b>+ 11 240 923,84</b>	<b>+ 28 407 958,59</b>
Dépenses	- 10 434 169,71	- 7 327 182,87
Restes à réaliser	- 806 754,13	- 1 873 638,89
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>- 11 240 923,84</b>	<b>- 9 200 821,76</b>
<b>Excédent d'investissement</b>		<b>+ 19 207 136,83</b>

#### 4. Niveau de l'épargne

	<b>BP 2020</b>	<b>BP 2021</b>
CAF Brute	+ 1 327 518,62	+ 1 631 415,00
CAF Nette	+ 723 923,43	+ 1 037 355,00

#### 5. Niveau d'endettement et capacité de désendettement

A La Madeleine, l'annuité totale à payer pour l'année 2021, hors nouvel emprunt, se monte à 708.552,16 euros (114.495,40 € d'intérêts et 594.056,76 € de remboursement de capital) contre 732.913,45 € au 01/01/2020.

Le capital restant dû se situe, au 1<sup>er</sup> janvier 2021, à 5.623.756,37 euros (soit 254 euros par habitant<sup>1</sup>) contre 6.227.351,56 euros au 1<sup>er</sup> janvier 2020.

Au 31 décembre 2021, le capital restant dû se situerait à 5.029.699,61 euros (soit 227 euros par habitant), à comparer aux 1.005 euros par habitant de la moyenne de l'encours des communes de la même strate que La Madeleine.

La Ville a une structuration de la dette uniquement en taux fixe, qui n'a aucun caractère toxique et est cotée A-1 selon la charte Gissler.

La capacité de désendettement est un ratio d'analyse financière qui est exprimé en nombre d'années. Il mesure la solvabilité financière des collectivités locales et permet de déterminer le nombre d'années (théoriques) nécessaires pour rembourser intégralement le capital de la dette, en supposant que la collectivité y consacre la totalité de son épargne brute. Ce ratio est de 3,44 années au 1<sup>er</sup> janvier 2021 pour la Ville de La Madeleine.

#### 6. Niveau des taux d'imposition

La Municipalité a réaffirmé sa volonté forte de maintenir pendant la durée du mandat 2020-2026 les taux de la fiscalité directe locale (taxe d'habitation, taxes foncières sur les propriétés bâties et non bâties) à leur niveau de l'année 2013.

Les taux sont, pour la taxe d'habitation (TH), de 24,93 %, pour la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB), de 24,94 %, et pour les propriétés non bâties (TFPNB), de 13,66 %.

Avec la suppression de la TH, le taux, pour application aux contribuables non encore totalement dégrévés, est gelé à son niveau de 2019 pour les années 2021 et 2022.

<sup>1</sup> sur la base de la population INSEE 2021 : 22.155 habitants

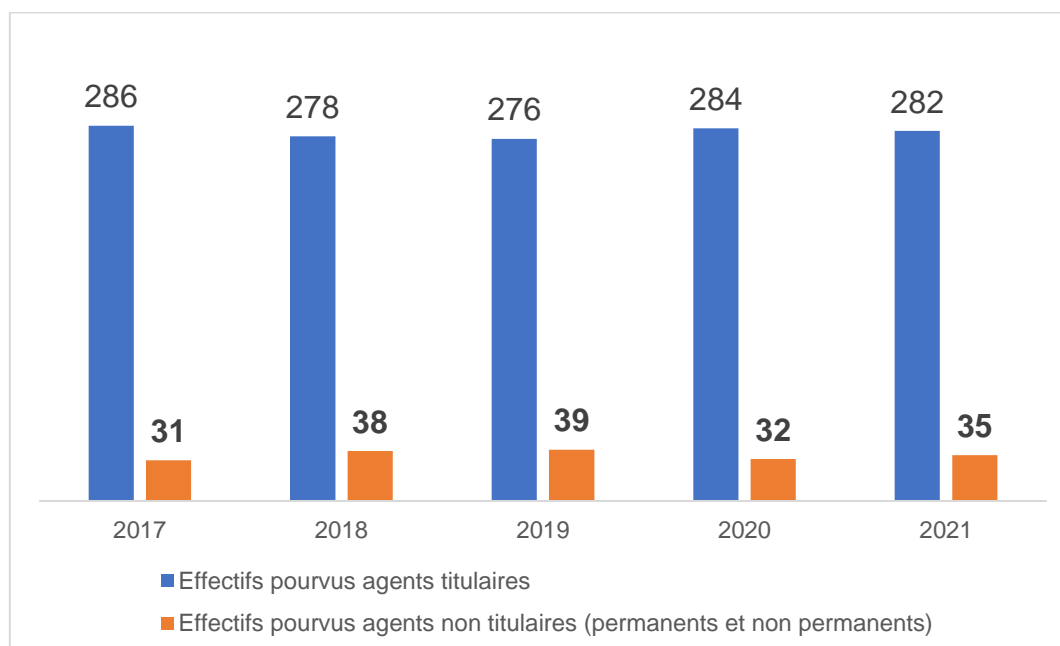
Quant au taux de la TFPB, il sera, en 2021, égal à la somme entre les taux de 2020 de la commune et du département, soit 44,23 %, ce qui signifie qu'à base fiscale égale, le contribuable ne verra pas son impôt augmenté.

## 7. Principaux ratios

	BP 2021	Moy Nationale de la strate 2018
Dépenses réelles de fonctionnement/population	989,74 €	1 223 €
Produit des impositions directes/population	583,69 €	645 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 063,37 €	1 417 €
Dépenses d'équipement brut/population	403,77 €	303 €
Encours de dette/population	253,84 €	1 050 €
DGF/population	74,48 €	199 €
Dépenses de personnel/ dépenses réelles de fonctionnement	59,72 %	61,30 %
Dép.de fonct.et remb. Dette en capital/ recettes réelles de fonctionnement	95,60 %	93,70 %
Dépenses d'équipement brut/ recettes réelles de fonctionnement	37,97 %	21,40 %
Encours de la dette/ recettes réelles de fonctionnement	23,87 %	74,10 %

## 8. Effectifs et charges de personnel

Les effectifs :



Les dépenses de personnel (chapitres 012 + 011) :

CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Prévision BP 2021
12 212 077,37 €	12 188 450,75 €	12 371 913,47 €	12 540 248,32 €	13 308 154 €