

# Conseil municipal

29 juillet 2020



## Rapport d'Orientations Budgétaires 2020





## Rappel du contexte législatif et réglementaire

- Délibération spécifique ne donnant pas lieu à un vote
- Pouvant exceptionnellement se tenir le même jour que le vote du budget
- Date limite : le 31 juillet
- Texte attendu permettant de lisser certaines charges COVID sur 3 ans





## Contexte économique

- Un environnement de crise économique liée à la crise sanitaire et au confinement
- PIB mondial attendu à -4,9%
- PIB de la France attendu à -9%
- Offre de financement préservée par des taux toujours très bas (interventions BCE)





## Lois de finances

- Réforme de la taxe d'habitation
  - ne concerne pas les résidences secondaires
  - dégrèvement progressif entre 2018 et 2020 permettant à 80% des ménages d'être exonérés en 2020
  - suppression progressive pour les autres avec exonération de 30% en 2021, 60% en 2022 et totale en 2023
  - **compensation intégrale par l'Etat**
- Dotation globale de fonctionnement
- FCTVA à 16,404%





## Exécution du budget 2019

- Budget primitif 2019 réglé et rendu exécutoire par le Préfet sur proposition de la CRC
- Pas de décision modificative
- **Comptes 2019 votés** par le CM du 11/6/2020
- 100% des dépenses de fonctionnement budgétées ont été consommées (hors charges de personnel à 98%)







## Contexte budgétaire (1/2)

- Dépenses 2019 reportées sur 2020 à hauteur de 1,1 M€
  - Prestations sans crédits sur 2019 pour 818 K€
  - Reliquats de Fonds de solidarité pour 325 K€
  - Ces montants auraient dû faire l'objet d'une décision modificative du budget en 2019
- Dépenses majoritairement engagées par la précédente municipalité sur le premier semestre 2020



## Contexte budgétaire (2/2)

- Crise Covid 19 pesant pour 1,8 M€
  - Dépenses supplémentaires pour 439 K€
  - Pertes de recettes pour 1 331 K€
  
- Par conséquent, les marges de manœuvre budgétaires nous permettant d'engager les actions de notre programme sont très fortement réduites



## Politique budgétaire 2020

- Solder les dépenses du passé
- Faire face à la crise COVID
- Prudence dans les nouvelles dépenses et les futures recettes
- **Pas de hausse des impôts** ni de nouvel emprunt
- Lancement d'études pour démarrer certaines actions de notre programme dès 2021 et démarrer la recherche de subventions







## Equilibre budgétaire 2020

	Comptes 2019	Budget 2020	Ecart
Total dépenses réelles de fonctionnement	22,790,289	25,190,976	2,400,687
Total recettes réelles de fonctionnement	27,352,319	26,153,680	-1,198,639
Excédent fonctionnement reporté	4,904,762	3,019,795	-1,884,967
<b>Résultat fonctionnement avant opérations d'ordre</b>	<b>9,466,793</b>	<b>3,982,500</b>	<b>-5,484,293</b>
Total dépenses réelles d'investissement	9,076,603	5,333,958	-3,742,645
Total recettes réelles d'investissement	10,164,131	7,341,587	-2,822,545
Déficit investissement reporté	5,438,301	3,893,904	-1,544,397
Restes à réaliser (chapitres 20/21/23)	2,096,224	2,096,224	0
<b>Résultat Investissement avant opérations d'ordre</b>	<b>-6,446,997</b>	<b>-3,982,500</b>	<b>2,464,497</b>
chapitre 023-Opérations ordre entre sections	0	3,605,050	
chapitre 042-Op ordre sections (amortissements...)	456,869	377,450	-79,419
<b>Total opérations d'ordre</b>	<b>456,869</b>	<b>3,982,500</b>	<b>3,525,631</b>



## Taxes des ménages

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Produit des taxes des ménages (avec rôles supplémentaires)	12 470 706	12 637 900	12 815 000	12 856 010	12 595 972	12 963 095	12 978 110
Ecart de variation		<b>1,34%</b>	<b>1,40%</b>	<b>0,32%</b>	<b>-2,02%</b>	<b>2,91%</b>	<b>0,12%</b>
Taux de TH	12,34%	12,34%	12,34%	12,34%	12,03%	12,03%	
Ecart de variation		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>-2,51%</b>	<b>0,00%</b>	<b>-100,00%</b>
Taux de TFB	12,48%	12,48%	12,48%	12,48%	12,17%	11,87%	11,87%
Ecart de variation		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>-2,48%</b>	<b>-2,47%</b>	<b>0,00%</b>
Taux de TFNB	38,19%	38,19%	38,19%	38,19%	37,23%	36,29%	36,29%
Ecart de variation		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>-2,51%</b>	<b>-2,52%</b>	<b>0,00%</b>

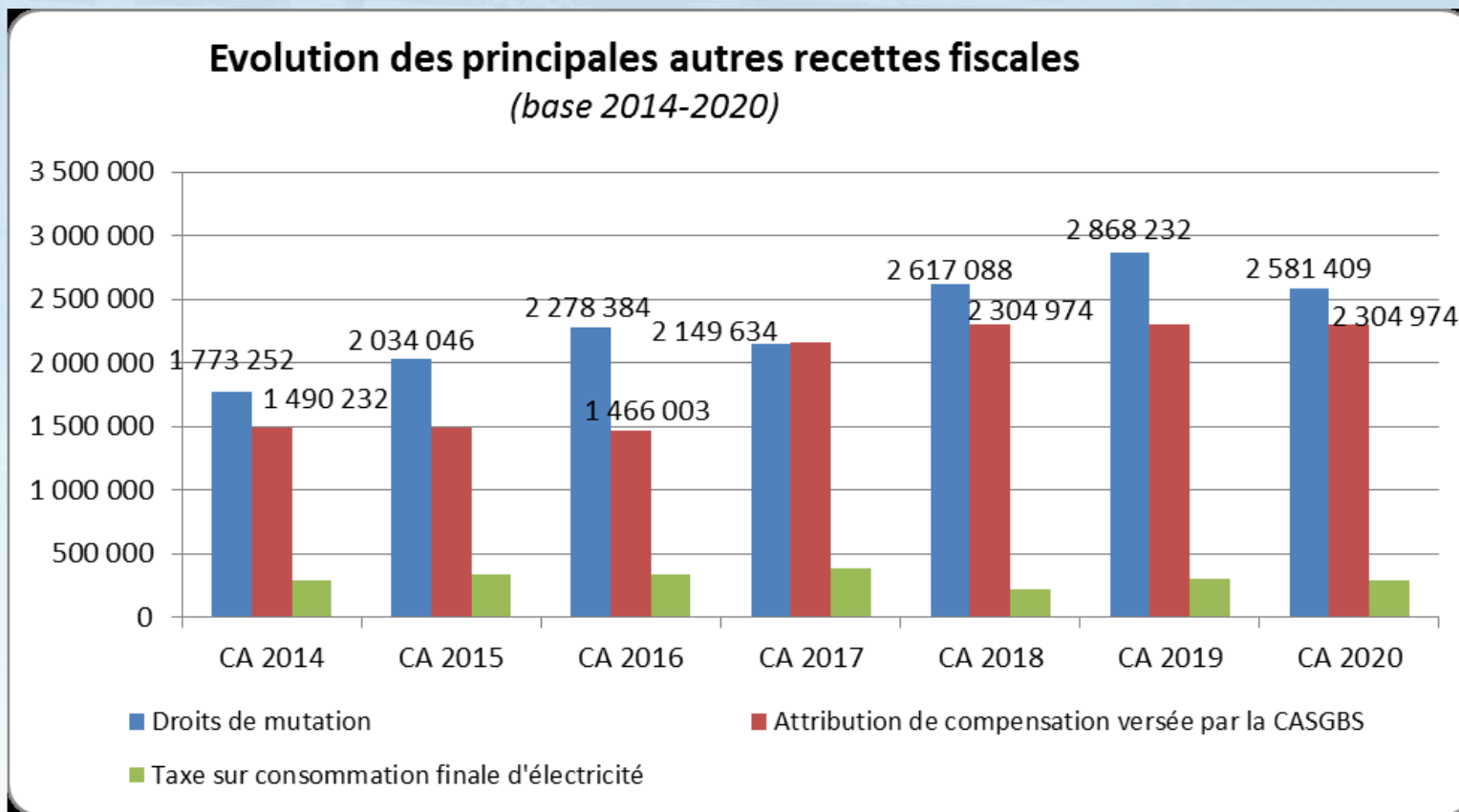
Stabilité des taux et du montant total à 13 M€







## Taxes des ménages



Baisse de 10% attendue des droits de mutation (montant égal à la moyenne des trois derniers exercices)



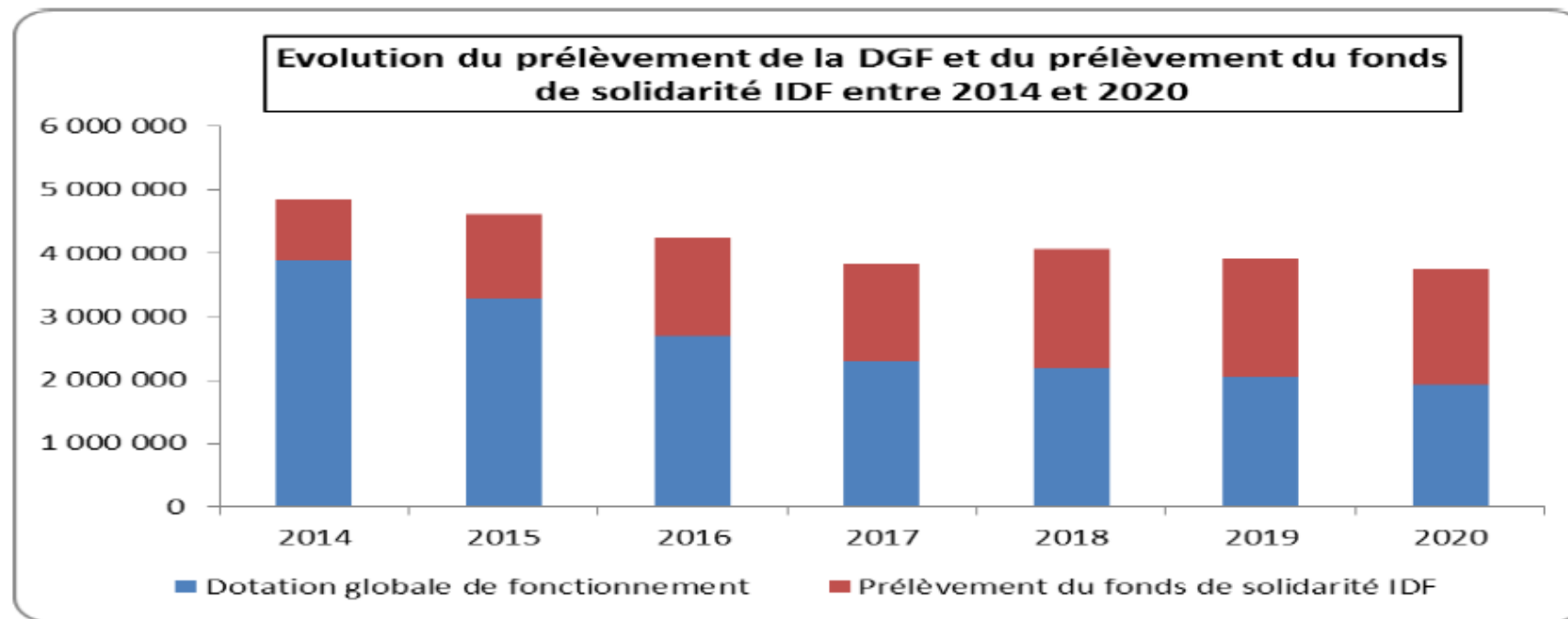


# Conseil municipal

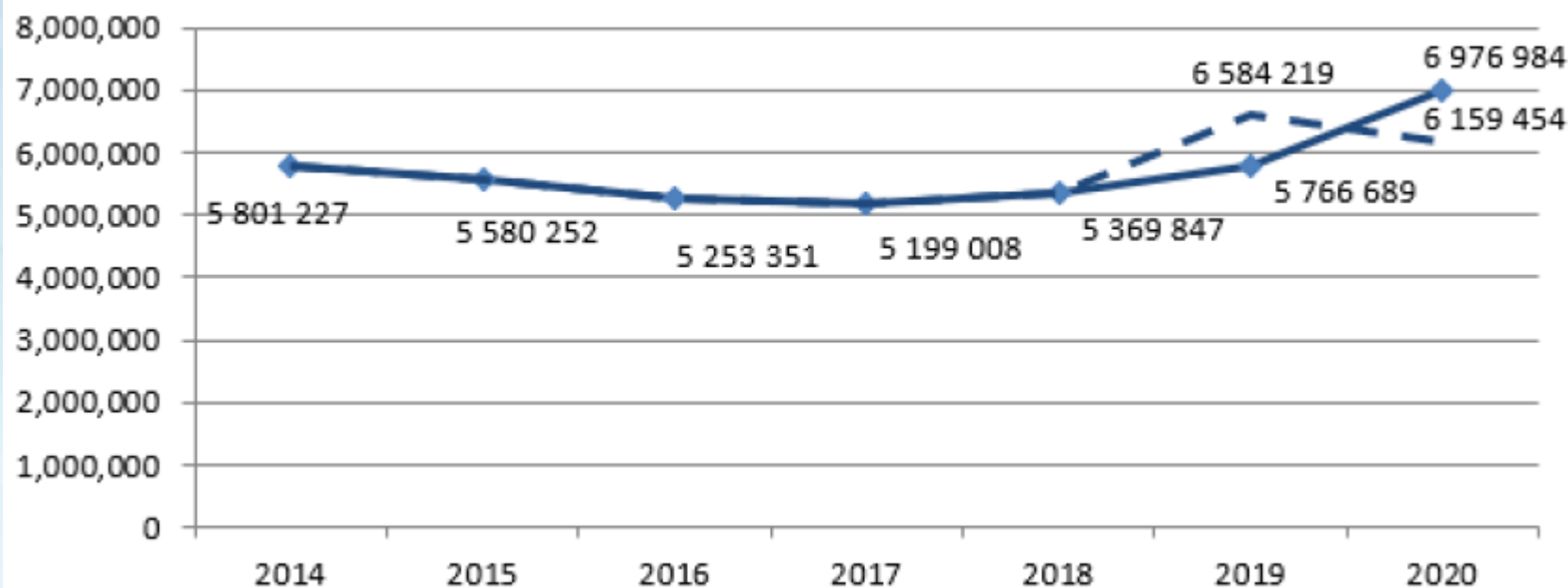
29 juillet 2020

## La DGF et le FSRIF

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dotation globale de fonctionnement	3 891 443	3 276 144	2 698 433	2 310 242	2 185 980	2 060 344	1 936 394
Prélèvement du fonds de solidarité IDF	949 813	1 344 767	1 533 149	1 527 717	1 872 798	1 852 168	1 808 295



## Dépenses des services



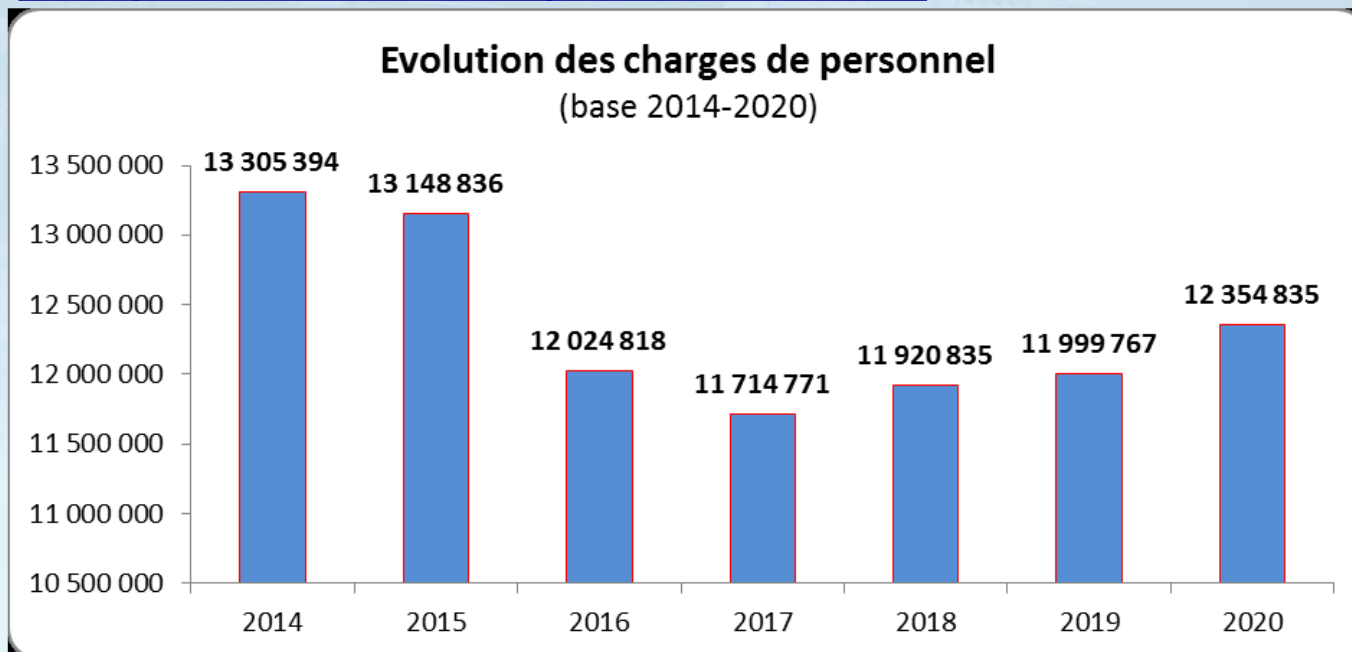
Les dépenses des services sont très largement impactées par les 817 K€ de dépenses engagées en 2019 et reportées sur 2020 faute de crédits budgétaires (en pointillé).

Le montant retraité (6,2 M€) comporte des dépenses COVID déjà engagées pour 0,4 M€ et à prévoir pour 0,2 M€.





## Dépenses de personnel

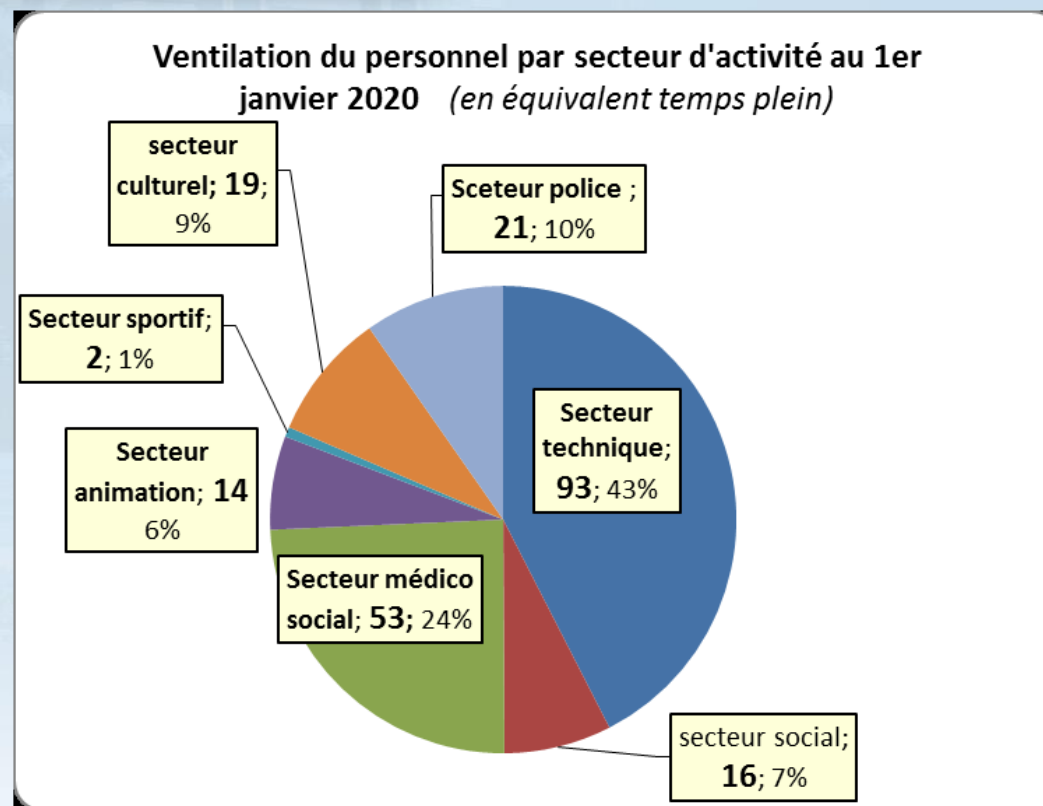


Les dépenses de personnel comprennent une prime COVID versée pour 50 K€. La hausse budgétée est de 2,5% pour tenir compte des progressions de carrière et de grade. Le coût lié à l'organisation des élections est d'environ 24 K€.





## Le personnel



Le total des emplois pourvus est de 294, soit **266 ETP** (équivalents temps plein) dont 189 titulaires et 77 contractuels. Cet effectif ETP est en légère baisse (271 au 1<sup>er</sup> janvier 2019)

## Contributions versées

Libellés	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
SDIS	545 546	531 721	531 596	527 337	532 245	540 427	548 376
Associations+ SPL CLAS	1 207 662	1 183 012	1 042 637	896 015	1 114 000	1 149 101	1 138 298
CCAS	700 000	650 000	650 000	650 000	700 000	700 000	900 000
<b>Totaux</b>	<b>2 453 208</b>	<b>2 364 733</b>	<b>2 224 233</b>	<b>2 073 352</b>	<b>2 346 245</b>	<b>2 389 528</b>	<b>2 586 674</b>

Ces contributions sont stables, sauf une hausse exceptionnelle de 200 K€ de la contribution au CCAS pour lui permettre de faire face à des primes de départ en retraite, de travaux de réhabilitation de chambres et de loyers des locaux du service à domicile suite à un déménagement



## Recettes d'investissement

Elles sont attendues en forte baisse (-2,8 M€) en raison :

- de la baisse du FCTVA de 1,8 M€ à 1,0 M€ en raison de la récupération de deux années de FCTVA en 2019
- de la moindre affectation du résultat antérieur (provenant de la baisse des investissements en 2019 par-rapport à 2018)

Subvention d'investissement de 38 K€ (crèche des Charmettes)

Produits des amendes : 74 K€







## Dépenses d'investissement

Nous serons dans l'obligation de réduire fortement les dépenses d'investissement (-3,7 M€) en raison :

- de la baisse des recettes d'investissement mentionnée ci-dessus (-2,8 M€)
- des restes à réaliser 2019 de 2,1 M€
- de la forte baisse du résultat de fonctionnement (-5,5 M€)

Compte tenu des dépenses déjà engagées par la municipalité précédente, nous disposons d'environ 400 K€ pour lancer des projets de notre programme (détails dans la délibération suivante)



## Etat de la dette

Encours de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2020 : 9,7 M€

Charge annuelle de la dette : 1,4 M€ jusqu'en 2028  
(en 2020 : intérêts de 0,5 M€ et capital 0,9 M€)

Taux d'intérêt moyen de 5 %

Principal prêteur : la SFIL

## Trésorerie disponible

Elle s'élève à 6 M€ au 1<sup>er</sup> janvier 2020.

