



2

Rapport d'Orientations Budgétaires

0

2

0

2020 – Rapport d’Orientations Budgétaires

ACTE DE TRANSPARENCE, IL A POUR OBJECTIFS :

- Exposer les principales exécutions budgétaires de l’année en cours
- Présenter les propositions de la municipalité sur les choix budgétaires de l’exercice à venir et les engagements pluriannuels envisagés
- Permettre aux élus d’exprimer leurs propositions sur les orientations générales
- Informer les citoyens sur la politique budgétaire de la ville

2019 – Rapport d’Orientations Budgétaires

5 axes

- * 2019/2020 – le contexte économique
- * 2020 – la stratégie financière
- * 2020 – les orientations budgétaires
- * La gestion de la dette et de la trésorerie
- * Le programme d’actions 2020

2019 -2020

LE CONTEXTE ECONOMIQUE

2019-2020 – Le contexte économique national

Les indicateurs de la loi des finances 2020

- Pour 2019, le déficit public s'établirait à 3,1 % du PIB. Il s'établirait à 2,2% en 2020, en baisse de 20Mds par rapport à 2019
- La croissance est estimée à 1,4% pour 2019 et 1,3% pour 2020
- La norme des dépenses pilotables estimée dans la loi des finances 2020 est de 368,0 Md€ soit +5,1 Md€ par rapport à la loi de finances initiale pour 2019
- baisse des prélèvements obligatoires : son taux sera de 44, 0 % du PIB en 2020. Les prélèvements obligatoires diminueraient de -10,2 Md€.
- Stabilité de la Dotation Globale Forfaitaire
- Automatisation de la gestion de compensation de la TVA reporté en 2021
- Continuation du dégrèvement de taxe d'habitation en faveur des résidences principales

2019 – Le Pré compte administratif 2019

résultat de fonctionnement 2019 en €

Dépenses de Fonctionnement	Réalisé 2019	Recettes de Fonctionnement	Réalisé 2019
Charges à caractère général	2 727 212	Produits de services et du domaine	872 176
Charges de personnel	5 296 277	Fiscalité indirecte	7 743 735
Autres charges de gestion	844 312	Dotations, subventions et participations	2 347 191
Charges financières	133 497	Produits de gestion courante et divers	34 782
Charges exceptionnelles	83 195	Produits financiers	0
Atténuation de produits	38 796	Produits exceptionnels	99 560
Total dépenses réelles	9 123 289	Atténuation de charges	74 615
Opération d'ordre de section à section	449 086	Total recettes réelles	11 172 059
Total dépenses fonctionnement	9 572 375	Opérations d'ordre de section à section	11 068
Résultat de fonctionnement	1 610 752	Total recettes fonctionnement	11 183 127

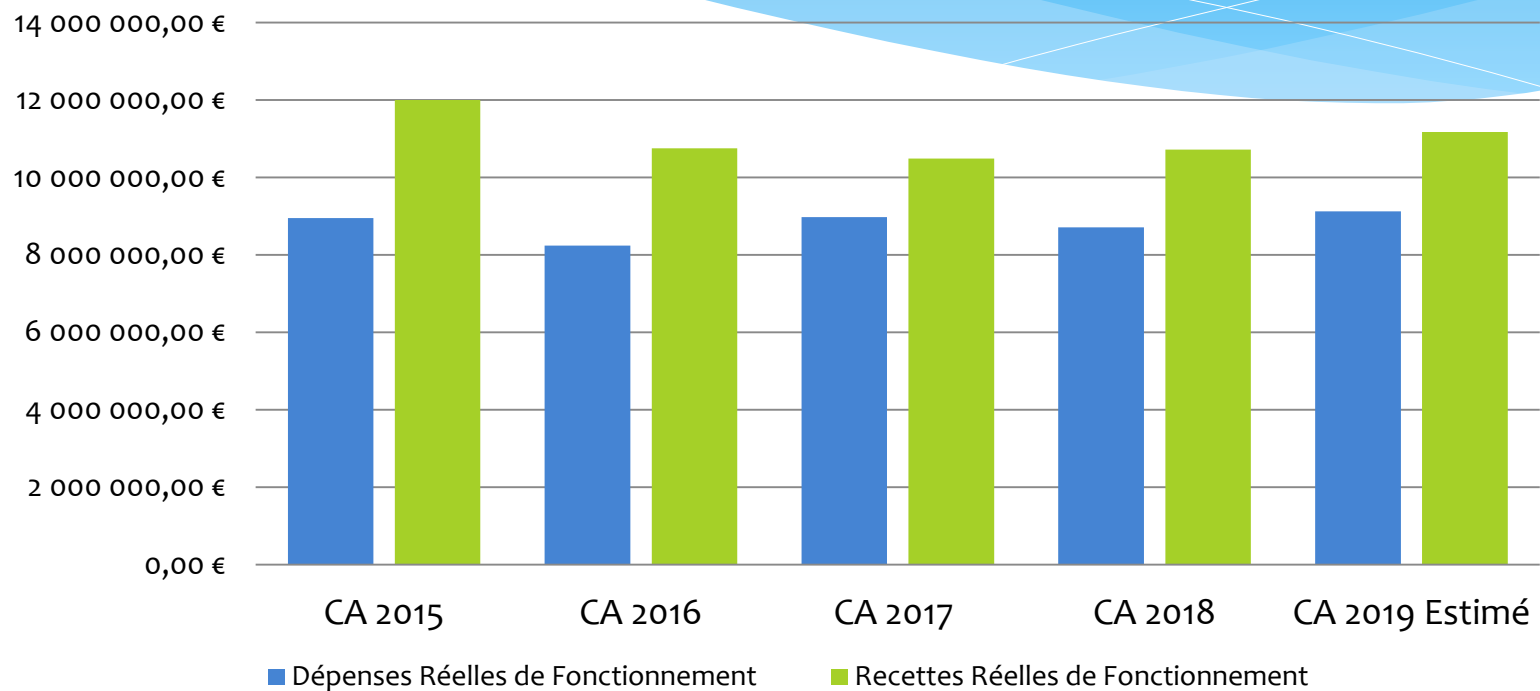
2019 – Le Pré compte administratif 2019

résultat d'investissement 2019 en €

Dépenses d'investissement	Réalisé 2019	Recettes d'investissement	Réalisé 2019
Dépenses d'équipement	2 152 685	Subventions d'équipement	238 591
Remboursement annuel du capital emprunté	1 121 065	FCTVA, TA	317 712
		Emprunt et Dettes assimilées	795 160
		Divers	2 127
Total dépenses réelles	3 273 750	Total recettes réelles	1 353 590
Opérations patrimoniales	22 655	Opérations patrimoniales	22 655
Opérations d'ordre de section à section	11 068	Opération d'ordre de section à section	449 086
		1068 – affectation	1 000 000
Total dépenses d'investissement	3 307 473	Total recettes d'investissement	2 825 331
Déficit d'investissement	482 142		

Le déficit d'investissement 2020 sera couvert en partie par l'excédent cumulé d'investissement 2019 d'un montant de 133 623€ et par l'excédent de fonctionnement 2019 capitalisé

L'évolution des dépenses et des recettes de la commune



2020
La stratégie financière

2020 – La stratégie financière

L'objectif d'élaboration du budget 2020 est de concilier un programme d'investissements ambitieux et le respect des équilibres financiers :

Une gestion financière plus performante :

- Une stabilité des dépenses réelles de fonctionnement de budget à budget
- Malgré une légère baisse des recettes réelles de fonctionnement (hors cession de patrimoine) de près de 1,50% de budget à budget, dû essentiellement à la prévision à la baisse des dotations de l'Etat, et à une stabilité des impôts locaux (perte de la TF du vent de bise, remise en place de l'exonération de la TF par la loi des finances 2020)
- La mise en œuvre d'un plan d'investissement ambitieux

2020 LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

2020- Les orientations budgétaires

Structure du fonctionnement

Recettes Réelles de Fonctionnement		Dépenses réelles de fonctionnement	
Fiscalité directe	54,28%	Charges à caractère général	31,11%
Fiscalité indirecte	16,83%	Charges de personnel	56,43%
Dotations Etat	16,43%	Autres charges de gestion courante	9,33%
Subventions	3,78%	Charges financières	1,37%
Autres recettes	8,68%	Autres charges	1,76%

Soit 10 685K€

Soit 9 498 K€

2020 – Les orientations budgétaires

Fonctionnement

❑ Recettes Réelles de fonctionnement

Évaluées avec prudence et réalisme, **sans augmentation de la pression fiscale**, les recettes réelles de fonctionnement devraient légèrement baisser (-1,50%), hors cession du patrimoine, de budget à budget

Cette situation résulte essentiellement :

- De la stabilité des bases fiscales (perte de la taxe foncière du quartier du vent de bise, remise en place par la loi des finances 2020 de l'exonération de TF de 2 ans des nouvelles constructions)
- De l'évaluation prudente des droits de mutation (estimés à 400 000 € au lieu de 515 000 perçus en 2019)
- De l'évaluation prudente des dotations de l'Etat

Budget 2019

10 848K€

- 1,50%

Prévision 2020

10 685K€

2020 –les orientations budgétaires

Fonctionnement

❑ Dépenses Réelles de fonctionnement

- * Diminution des intérêts d'emprunt de 10,34% et ce malgré la signature du nouvel emprunt avec la Banque Postale
- * Stabilité des charges de personnel
- * Stabilité des charges à caractère général,

Budget 2019

9 550K€

- 0,55%

Prévision 2020

9 498€

2020 – les orientations budgétaires

Fonctionnement

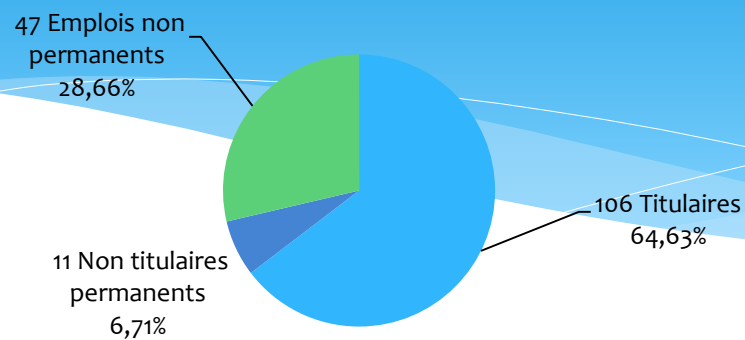
* Evolution des Dépenses Réelles de fonctionnement de budget à budget

Chapitres	Libellé	2018	2019	2020	2021	2022
011 et 65	Charges à caractère général	3 676 835	3 887 210	3 840 750	3 894 231	3 989 159
012	Dépenses de personnel	5 207 000	5 360 000	5 360 000	5 413 600	5 467 740
67 et 014	Charges exceptionnelles	149 335	157 785	167 085	130 000	130 000
66	Intérêts de la dette	212 500	145 000	130 000	120 000	110 000
Total		9 245 670	9 549 995	9 497 835	9 557 831	9 696 899

2020

Les Dépenses de Personnel

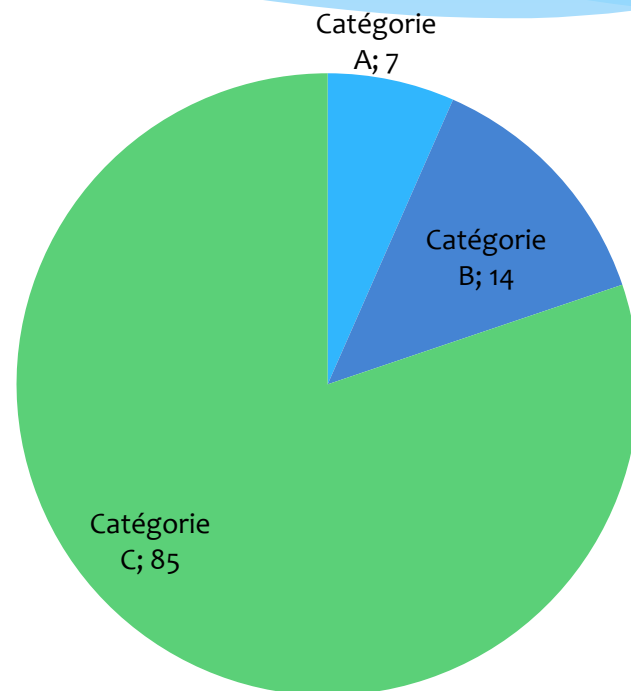
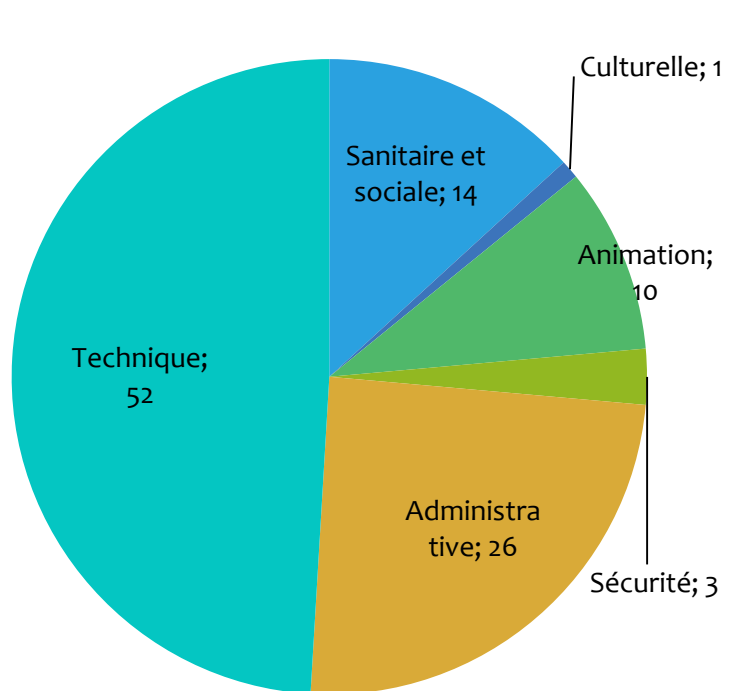
Structure des effectifs



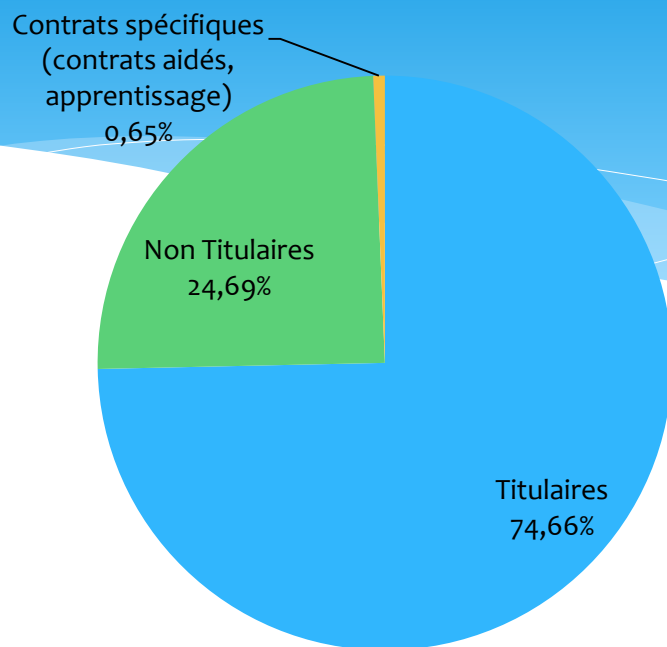
au 31/12/19	Nombre de postes pourvus
Titulaires	106
Non titulaires permanents	11
Emplois non permanents	47
Total	164

Départs en retraite	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Confirmés	3	1	2	3	3		
potentiel				5	5	6	6

REPARTITION PAR FILIERE ET PAR CATEGORIE DES AGENTS TITULAIRES



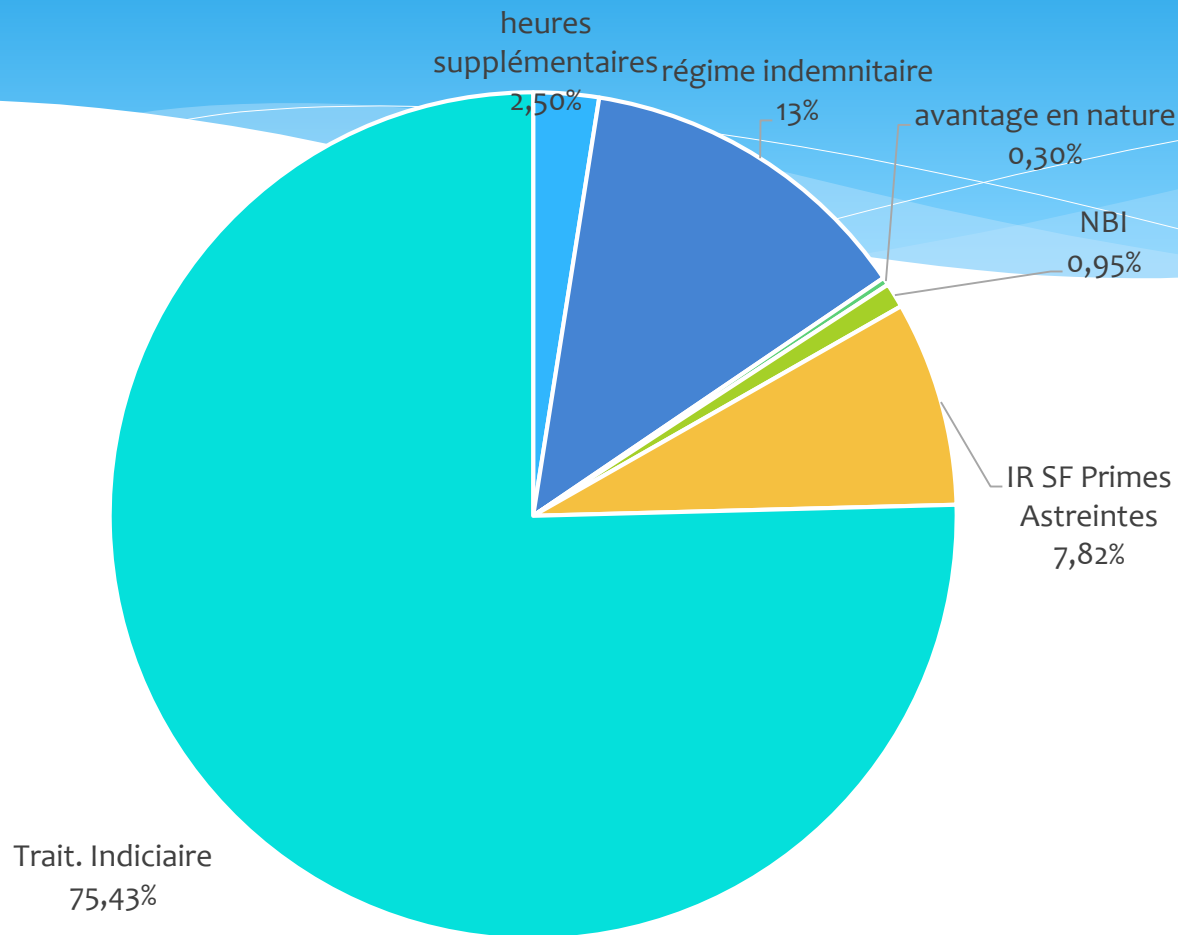
REPARTITION DES REMUNERATIONS BRUTES 2019



	Rémunérations brutes 2019
Titulaires	2 853 905,00 €
Non titulaires	943 608,00 €
Contrats spécifiques (contrats aidés, apprentissage, ...)	24 915,00 €
Total	3 822 428,00 €

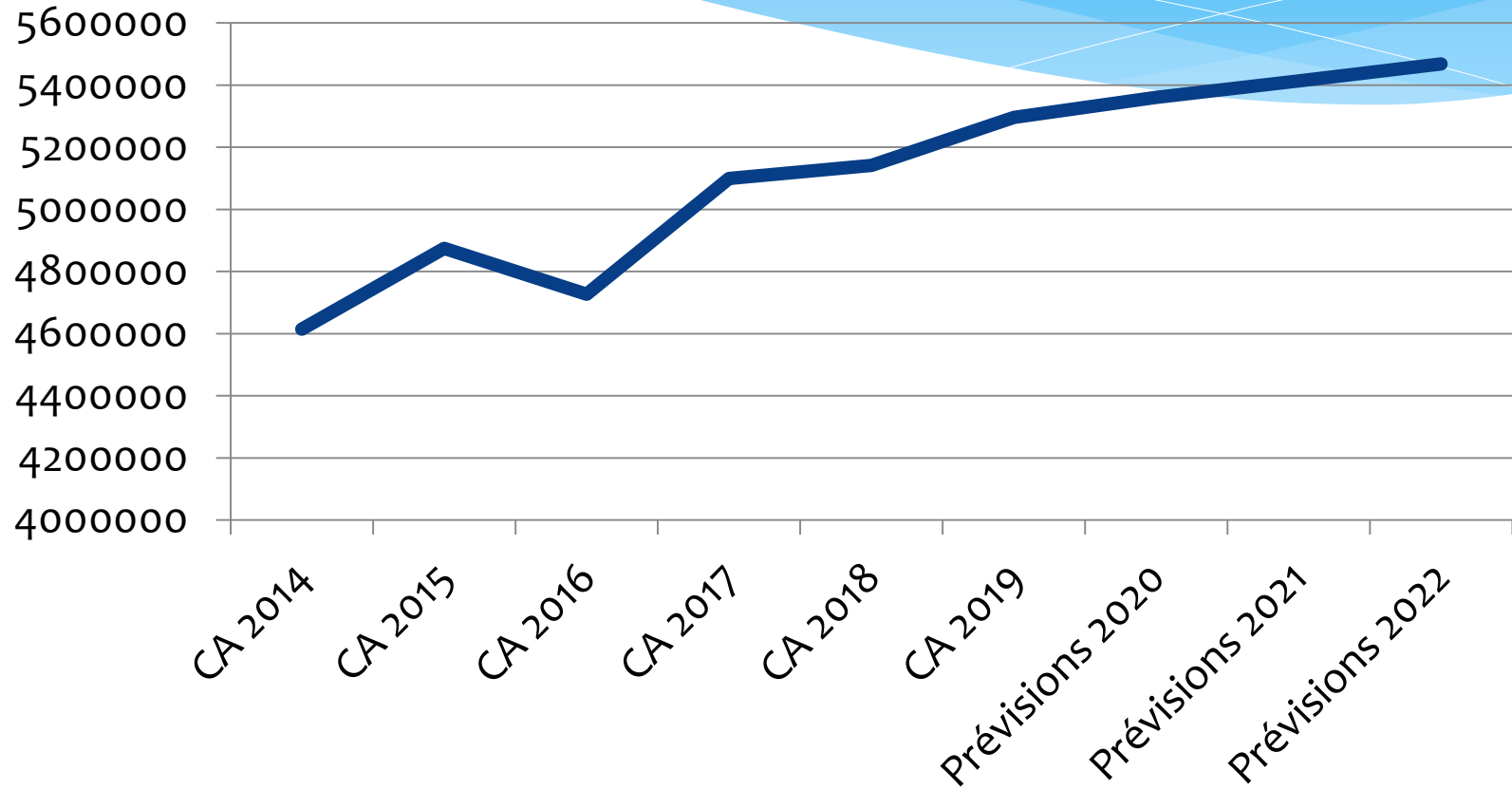
- * Chaque départ en retraite fera l'objet d'une étude afin de déterminer si l'agent doit être remplacé ou si une réorganisation peut être opérée sans remplacement.
- * Le nombre d'agents (titulaires et non titulaires) est légèrement en hausse,
- * La masse salariale augmente également.
- * Cette augmentation s'explique notamment par :
 - la réforme PPCR (Parcours Professionnels, Carrières et Rémunérations)
 - la fin du dispositif des contrats aidés
 - la création ou le développement de certains services :éveil musical, élargissement des accueils de loisirs (mercredis récréatifs et vacances scolaires)
 - les besoins de remplacement d'agents en arrêt maladie

DETAIL DE LA REMUNERATION BRUTE DES TITULAIRES



La durée effective du temps de travail dans la collectivité est de 1607 heures.

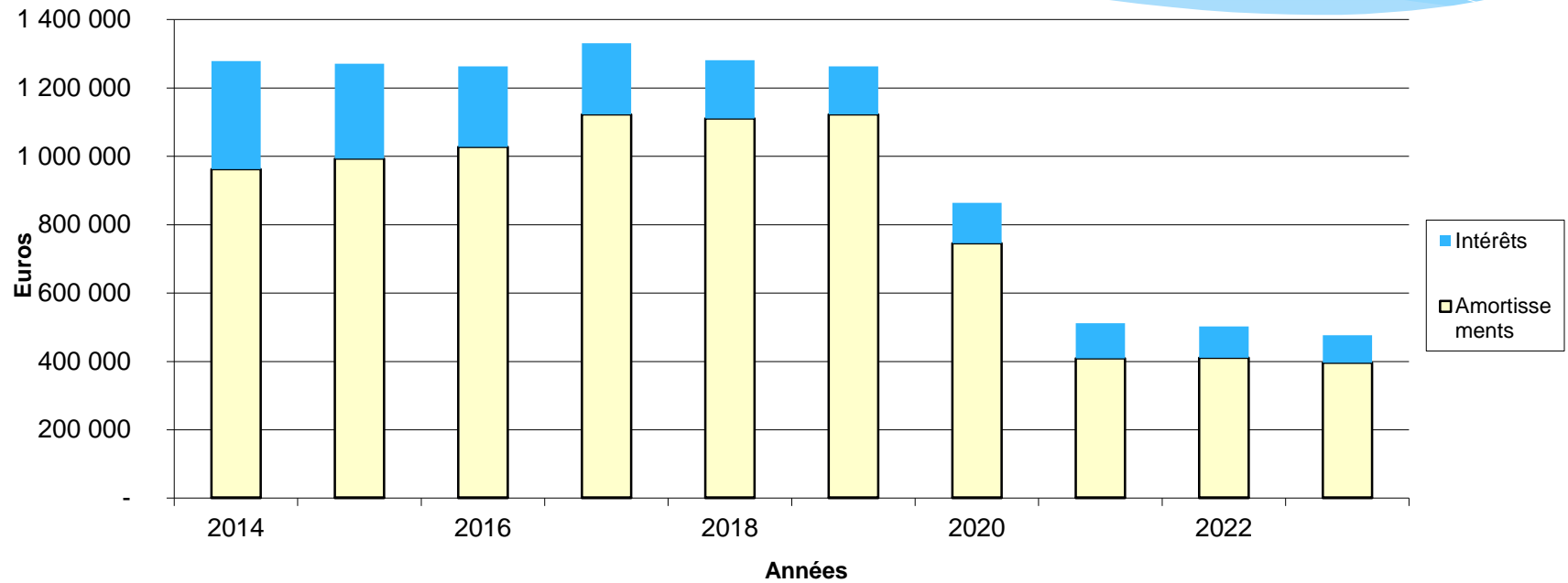
CHAPITRE 012



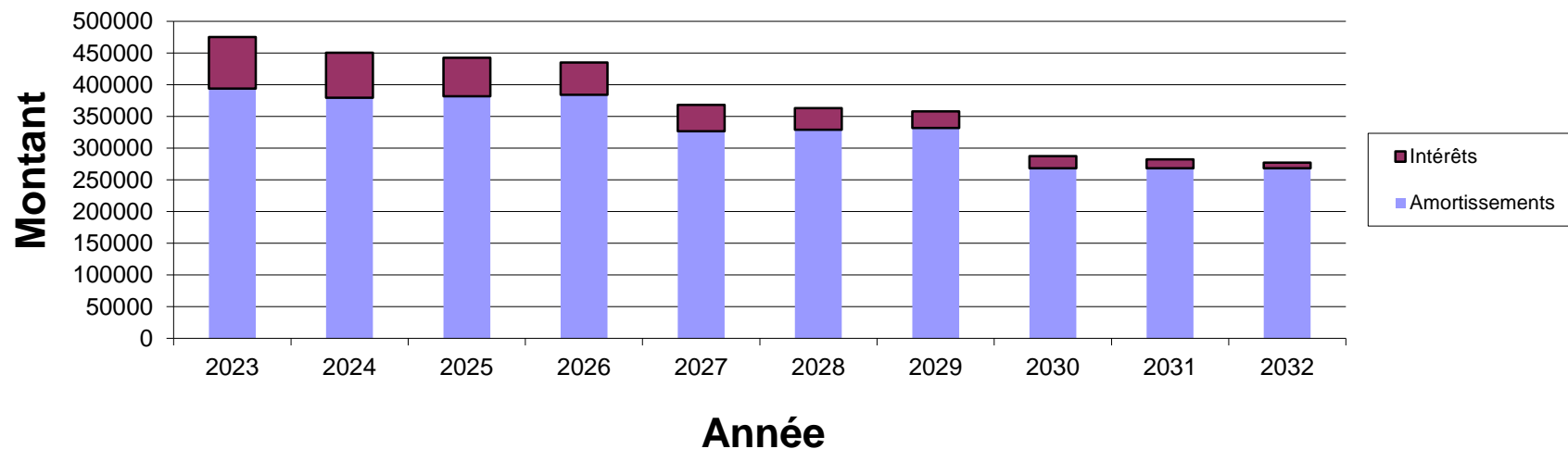
2020

Gestion de la dette et de la
trésorerie

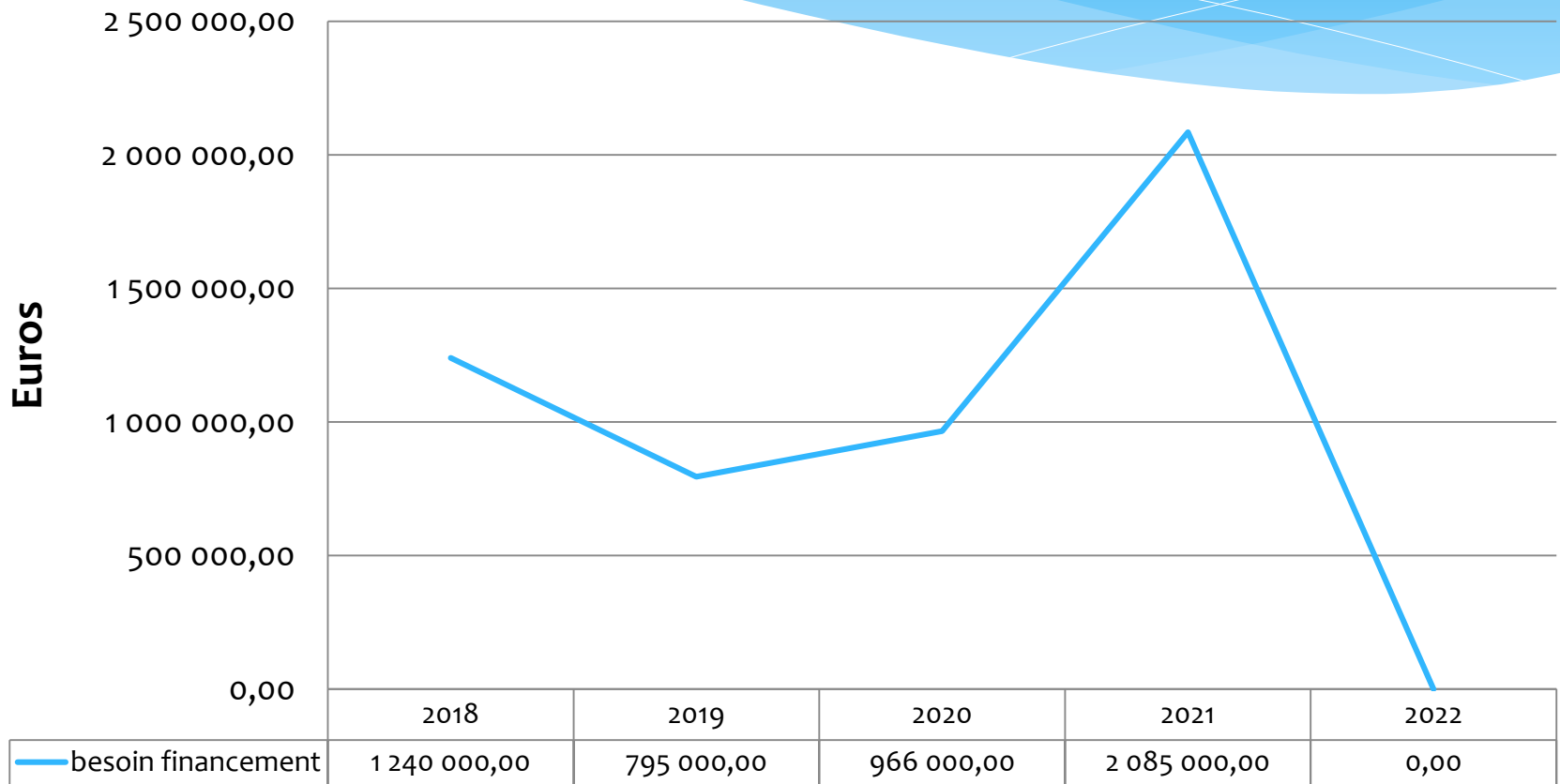
Evolution de la dette



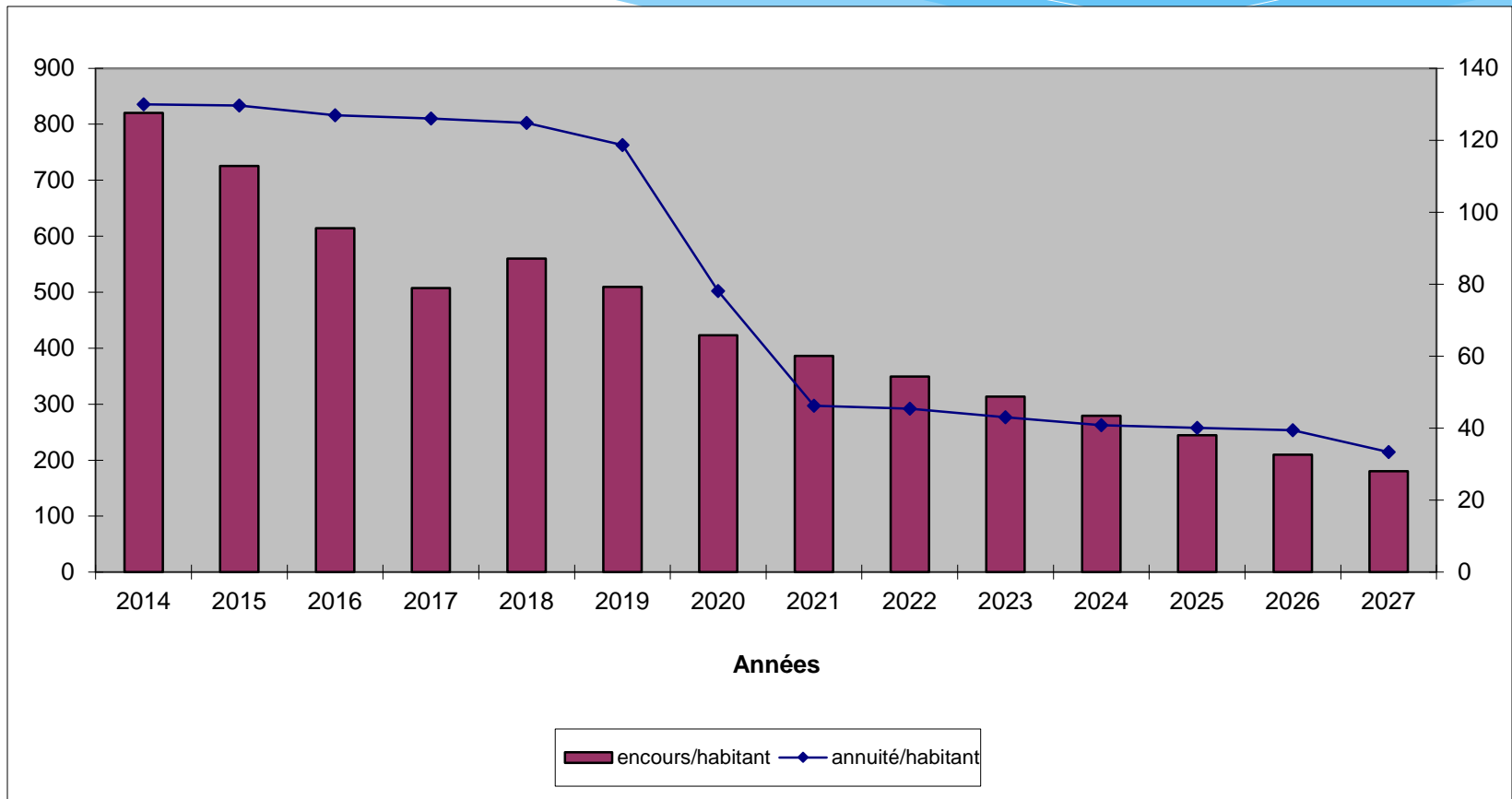
Charge future sur la base des données 2019



Besoins de financement



Evolution des ratios de la dette



LE PROGRAMME D' ACTIONS

2020

Les investissements pluriannuels

N° de l'AP/CP	Libellé	2016	2017	2018	2019	2020
03-012	Rénovation éclairage public	191 548,78	303 554,70	17 013,18	400 345,38	170 000,00
11-001	Réhabilitation Ch.Robersart	16 370,75	430 067,94	2 354 196,78	508 724,84	110 000,00
11-002	Travaux accessibilité PMR	0,00	0,00	38 505,55	60 304,56	1 350,00
11-004	Réaménagement parc public	15 943,47	88 891,96	104 382,97	51 974,00	651 600,00
15-002	Vidéo protection	18 707,64	180 616,05	17 987,64	18 121,83	12 000,00
17-001	Fort du Vert Galant	0,00	467 768,90	247 980,33	14 478,61	
18-001	Restructuration de la mairie	0,00	0,00	0,00	147 627,26	852 500,00
19-001	Construction d'un équipement sportif polyvalent					50 000,00
TOTAL		242 570,64	1 470 899,55	2 782 763,45	1 201 417,18	1 847 450,00

LES TRAVAUX STRUCTURANTS

- Finition des travaux de construction du kiosque dans le parc public,
- Commencement des travaux du jardin dans la cour du château de Robergart
- Commencement des travaux de restructuration de l'hôtel de ville

LES OPERATIONS COURANTES

- Finition de l'aménagement du parking côté mairie pour le personnel
- Travaux d'accessibilité et de rénovation énergétique des bâtiments communaux
- Travaux divers dans les bâtiments communaux

L'EQUIPEMENT DES SERVICES

- Matériel informatique : 42 500€ TTC
- Mobilier : 93 000€ TTC
- Matériel divers : 69 000€ TTC
- Plantations : 92 000€ TTC