



D.O.B_BUDGET 2020

*Un débat d'orientation budgétaire et une proposition de budget 2020
au cœur de la crise sanitaire liée au COVID-19*



LEGISLATION

- Articles L.2312-1 et suivants du C.G.C.T Code Général des Collectivités Territoriales
- Article 107 de la loi N.O.T.R.E Nouvelle Organisation Territoriale de la REpublique du 7 août 2015
- Article 4 de l'Ordonnance n° 2020-330 du 25 mars 2020

PILOTAGE



Sur la base du R.O.B remis, le CM débat sur les orientations budgétaires afin de préparer le budget = acte prévisionnel

PETIT RAPPEL !



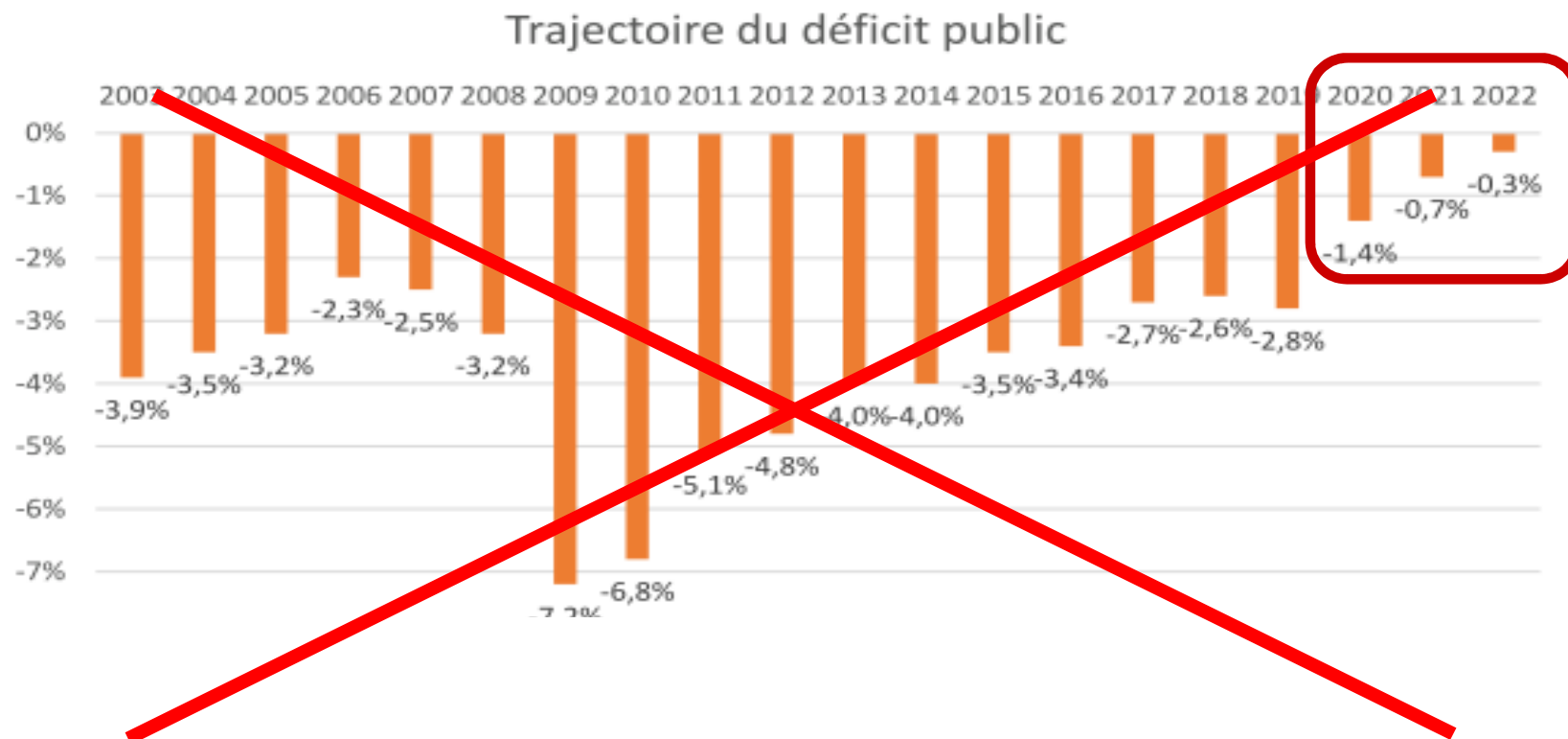
SECTION FONCTIONNEMENT (au quotidien)

- RESSOURCES = RECETTES
- CREDITS = DEPENSES

SECTION INVESTISSEMENT (travaux_matériels)

- RESSOURCES = RECETTES
- CREDITS = DEPENSES

LE CONTEXTE ECONOMIQUE DU PAYS



PROJECTIONS NE SONT PLUS D'ACTUALITE

LOI DE FINANCES 2020



En M€	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dotation de solidarité urbaine (DSU)	760	880	1 000	1 094	1 164	1 234	1 311	1 371	1 491	1 551	1 731	1 911	+180 Millions			2 381
Dotation de solidarité rurale (DSR)	503	572	650	712	757	802	852	891	969	1008	1125	1242				1 692
Dotation nationale de péréquation (DNP)	632	653	663	689	699	713	756	764	774	784	794	794	794	794	794	794
Total dotations de péréquation communes	1 895	2 105	2 313	2 495	2 620	2 749	2 919	3 026	3 234	3 343	3 650	3 947	4 307	4 507	4 687	4 876
Surplus annuel		210	208	182	125	129	170	107	208	109	307	297	360	200	180	180
Surplus annuel en %		11,10%	9,90%	7,90%	5,00%	4,90%	6,20%	3,70%	6,90%	3,40%	9,20%	8,10%	9,10%	4,64%	3,99%	3,84%
Surplus annuel cumulé		11,10%	22,10%	31,70%	38,30%	45,10%	54,00%	59,70%	70,70%	76,40%	92,60%	108,30%	127,30%	137,84%	147,34%	157,31%

**Communes restent dépendantes
des dotations octroyées par l'Etat**

LOI DE FINANCES 2020

DOTATIONS POUR ECROUVES



GOUVERNEMENT

*Liberté
Égalité
Fraternité*

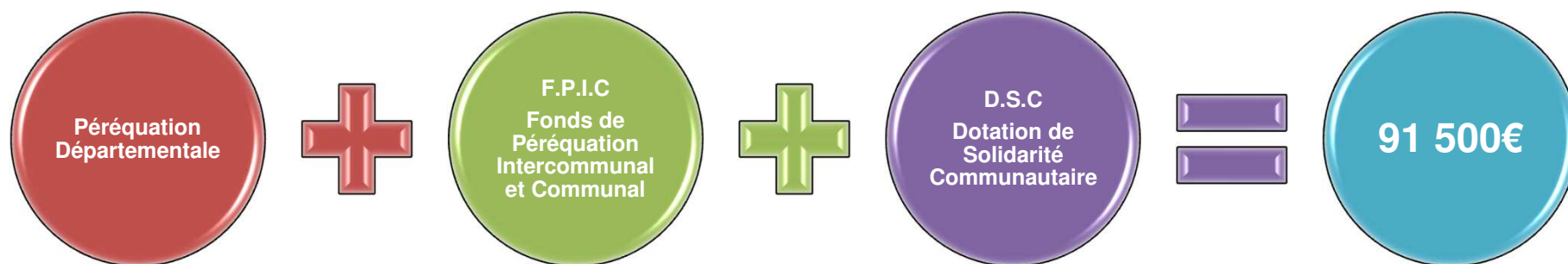
≥ 0,9 M€

D.F Dotation Forfaitaire : 90%

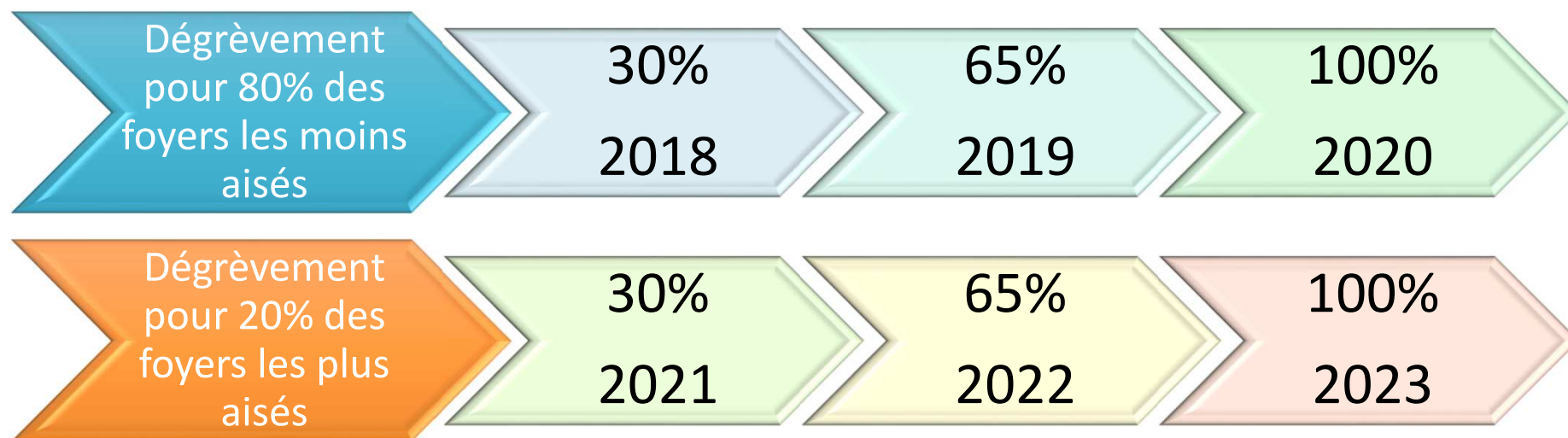
D.S.R Dotation de Solidarité Rurale : 6,5%

D.N.P Dotation Nationale de Péréquation : 3,5%

2020 : AUTRES PARTICIPATIONS FINANCIERES POUR ECROUVES



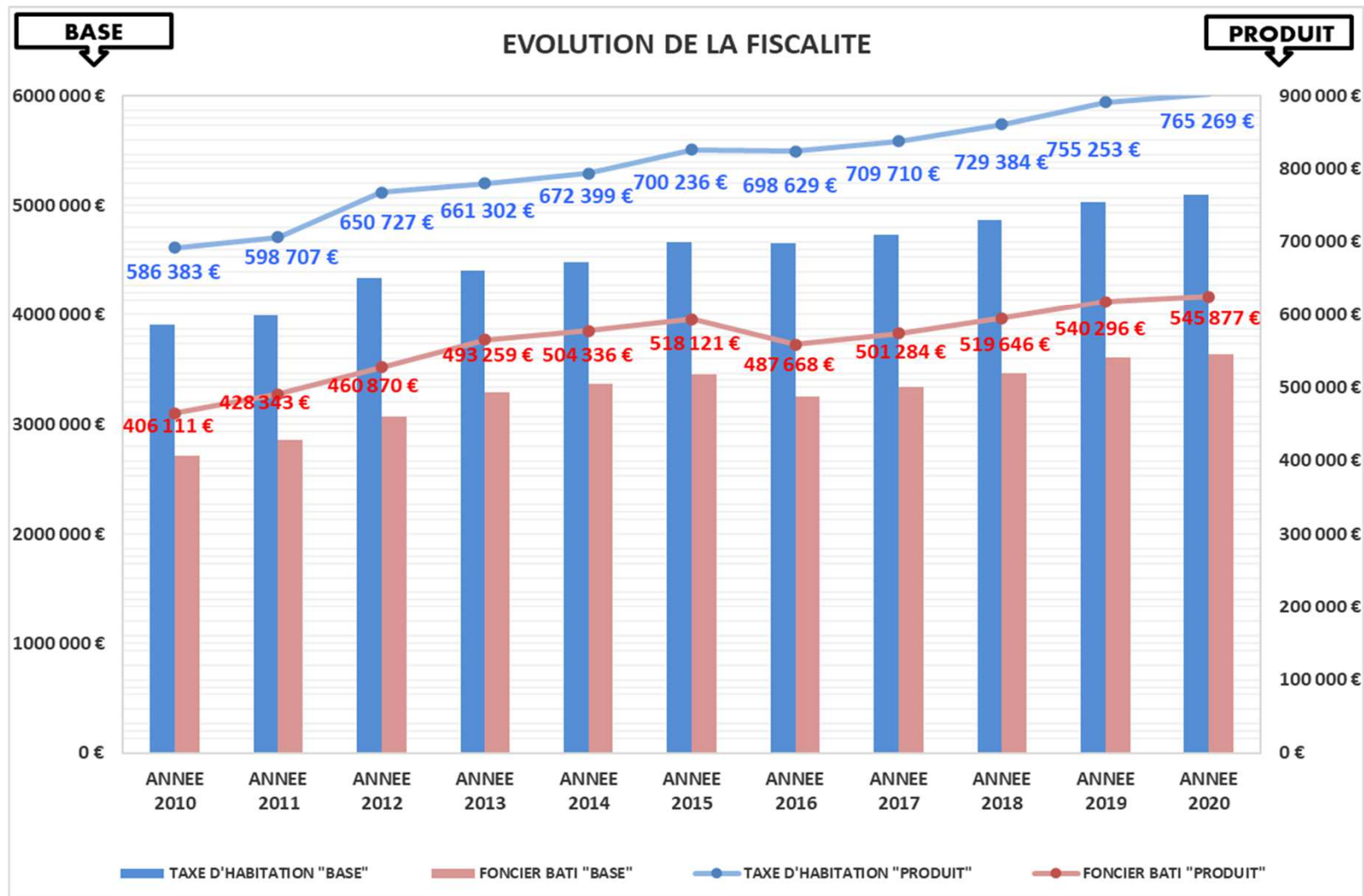
REFORME EN 3 TEMPS DE LA TAXE D'HABITATION POUR LES RESIDENCES PRINCIPALES



Pour 2020 :
BASE 2019 +0,9%
TAUX ECROUVES = 12,71%

RESSOURCES = 765 269€

ANALYSE FINANCIERE ET FISCALE



FISCALITE SUR ECROUVES



**Taux
inchangé
depuis
2009**

ELEMENTS DE FISCALITE LOCALE - ANNEE 2018				
Population légale en vigueur au 1er janvier 2018 : 4 442 habitants		€uros par habitant	Moyenne départementale de la strate par habitant (1)	Moyenne régionale de la strate par habitant (1)
Bases nettes				
Taxe d'habitation	5 738 663 €	1 292 €	1 327 €	1 146 €
Taxe foncière sur les propriétés bâties	3 966 761 €	893 €	1 154 €	1 209 €
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	85 666 €	19 €	7 €	17 €
Taux				
Taxe d'habitation	12,71%		13,54%	14,05%
Taxe foncière sur les propriétés bâties	13,10%		13,13%	13,78%
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	14,58%		29,54%	43,40%
Produits				
Taxe d'habitation	729 401 €	164 €	180 €	161 €
Taxe foncière sur les propriétés bâties	520 712 €	117 €	152 €	167 €
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	12 428 €	3 €	2 €	8 €
Données socio-démographiques				
Nombre de foyers fiscaux	2175			
Part des foyers non imposables	50,5%	60,0%	55,0%	
Revenu fiscal moyen par foyer	25 570 €	25 265 €	27 436 €	
Valeur locative moyenne		4 022 €	3 464 €	3 125 €



ANALYSE FINANCIERE ET FISCALE

ANALYSE DES EQUILIBRES FONDAMENTAUX - DONNEES CA 2018



RESULTAT 2018 : FONCTIONNEMENT+ INVESTISSEMENT	-406 559 €
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE 2017	2 890 261 €
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORT 2017	-159 048 €
RESULTAT DEFINITIF 2018	2 324 654 €
Fonds de roulement au 31/12/2018	

ANALYSE FINANCIERE ET FISCALE

ANALYSE DES EQUILIBRES FONDAMENTAUX - DONNEES CA 2018

Population légale en vigueur au 1er janvier 2018 :		Valeur euros	euros par habitant	Moyenne départementale de la strate par habitant (1)	Moyenne régionale de la strate par habitant (1)	%
4 442 habitants						
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT						
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (C)		538 671 €	121 €	313 €	384 €	
Dont excédent de fonctionnement capitalisé		267 915 €	60 €	115 €	111 €	
Dont emprunts bancaires et dettes assimilées		0 €	0 €	23 €	68 €	0%
Dont autres dettes (cautionnement)		505 €	0 €	0 €	2 €	
Dont subventions reçues		98 095 €	22 €	76 €	56 €	18%
Dont FCTVA		72 331 €	16 €	28 €	38 €	13%
Dont autres fonds globalisés (TLE/TA)		45 954 €	10 €	5 €	15 €	
Dont amortissements		53 832 €	12 €	44 €	43 €	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (D)		1 390 764 €	313 €	365 €	406 €	
Dont dépenses d'équipement		1 338 859 €	301 €	285 €	326 €	96%
Dont remboursement d'emprunts et dettes assimilées		49 916 €	11 €	59 €	63 €	4%
Dont autres dettes à moyen et long terme		689 €	0 €	3 €	2 €	
Besoin de financement résiduel de la section d'investissement (E=C-D)		-852 093 €	-192 €	-52 €	-21 €	

PILOTAGE

D.O.B
2020

BUDGET

TAUX

ANALYSE FINANCIERE ET FISCALE

ANALYSE DES EQUILIBRES FONDAMENTAUX - DONNEES CA 2018

Population légale en vigueur au 1er janvier 2018 : 4 442 habitants	Valeur euros	euros par habitant	Moyenne départementale de la strate par habitant (1)	Moyenne régionale de la strate par habitant (1)	%
OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (A)	2 829 916 €	637 €	854 €	932 €	
Dont recettes réelles de fonctionnement	2 829 916 €	637 €	834 €	893 €	
Dont impôts locaux	1 279 301 €	288 €	348 €	353 €	45%
Dont fiscalité reversée des GFP	-4 423 €	-1 €	166 €	192 €	
Dont autres impôts et taxes	98 906 €	22 €	17 €	32 €	3%
Dont DGF et participations	915 037 €	206 €	131 €	114 €	32%
Dont attribution de péréquation et compensation	188 540 €	42 €	57 €	67 €	7%
Dont FCTVA	7 327 €	2 €	1 €	1 €	
Dont produits des services et du domaine	148 770 €	33 €	59 €	63 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (B)	2 384 382 €	537 €	750 €	810 €	
Dont dépenses réelles de fonctionnement	2 330 550 €	525 €	688 €	728 €	
Dont charges de personnel (montant net)	1 290 547 €	291 €	360 €	361 €	54%
Dont achats et charges externes	809 707 €	182 €	226 €	228 €	34%
Dont charges financières	55 655 €	13 €	19 €	18 €	2%
Dont contingents et participations	68 128 €	15 €	38 €	59 €	3%
Dont subventions versées	6 584 €	1 €	17 €	25 €	0%
RESULTAT COMPTABLE (R=A-B)	445 534 €	100 €	104 €	122 €	
Capacité d'autofinancement brute = CAF	499 366 €	112 €	146 €	165 €	

PILOTAGE

D.O.B
2020

BUDGET

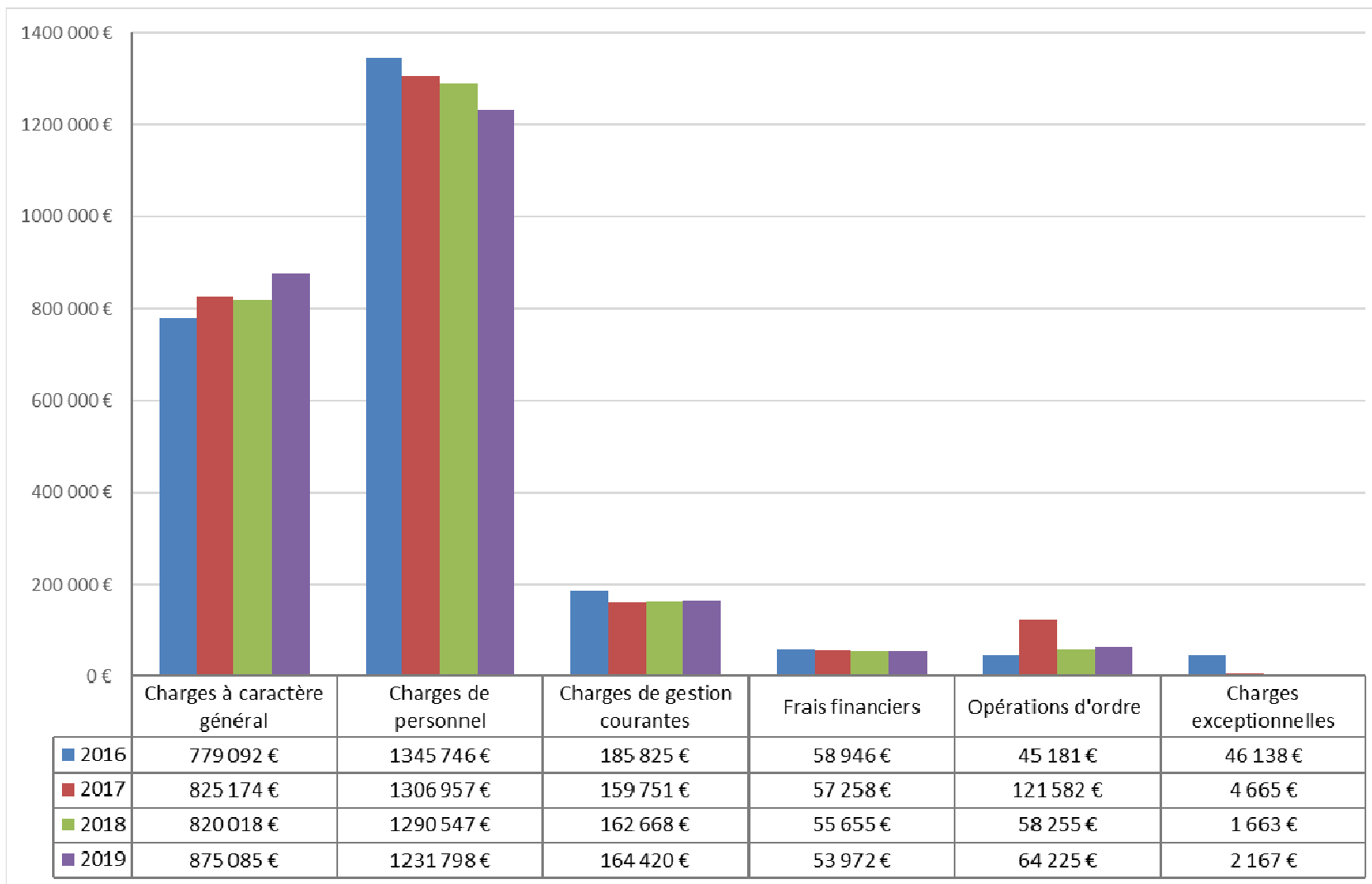
TAUX

EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



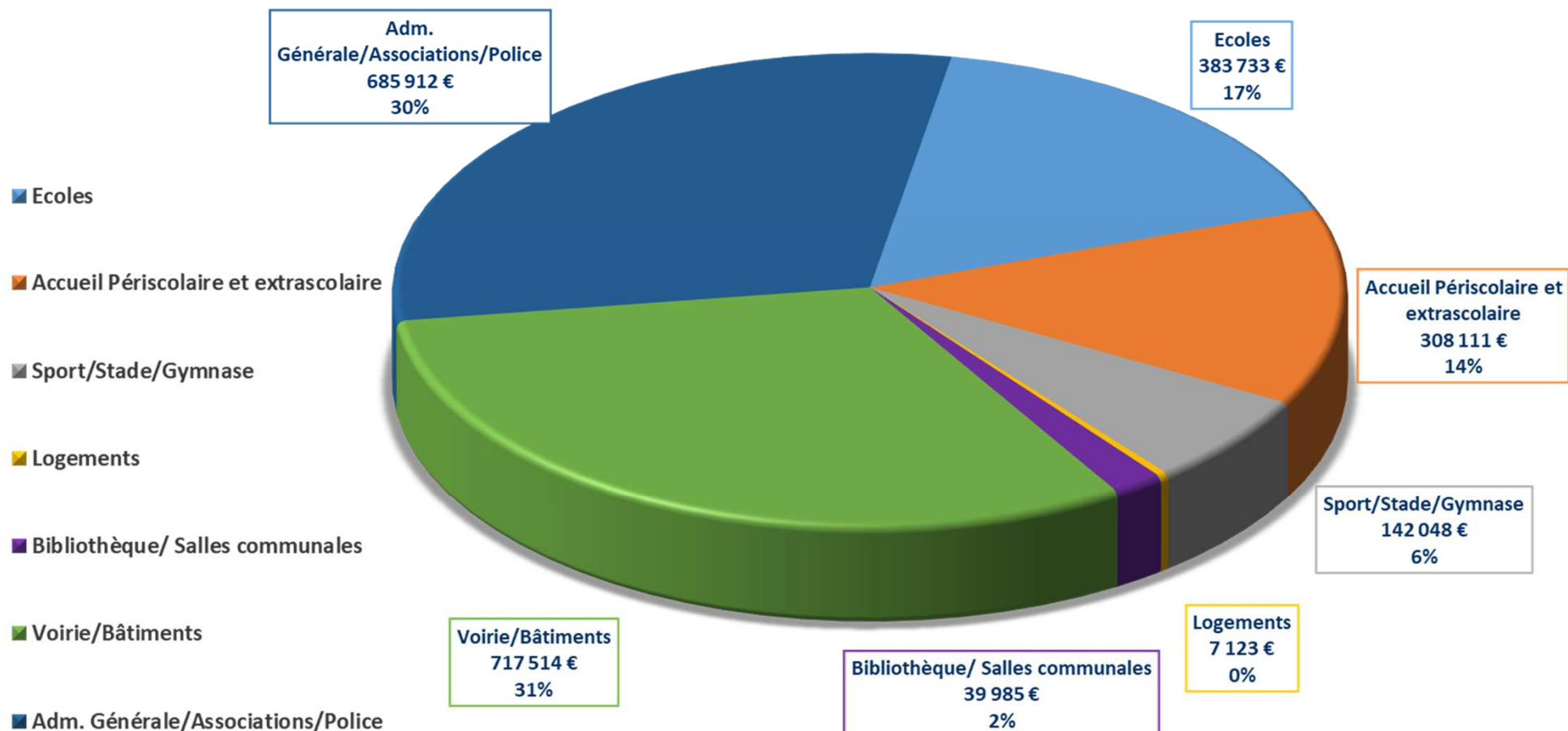
	2017		2018		2019		2020	
	En nombre	Equivalent Temps Plein	En nombre	Equivalent Temps Plein	En nombre	Equivalent Temps Plein	En nombre	Equivalent Temps Plein
Titulaire	38	31	33	29,65	35	30	35	30
Non titulaire de droit public	3	2	4	2,00	3	2,80	1	1,23
Contrat de droit privé (CA/CAE)	7	5	4	3,71	2	1,71	2	1,71
Apprenti								
Total au 1er Janvier	48	38	41	35,36	40	34,51	38	32,94

EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

RÉPARTITION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICE 2019



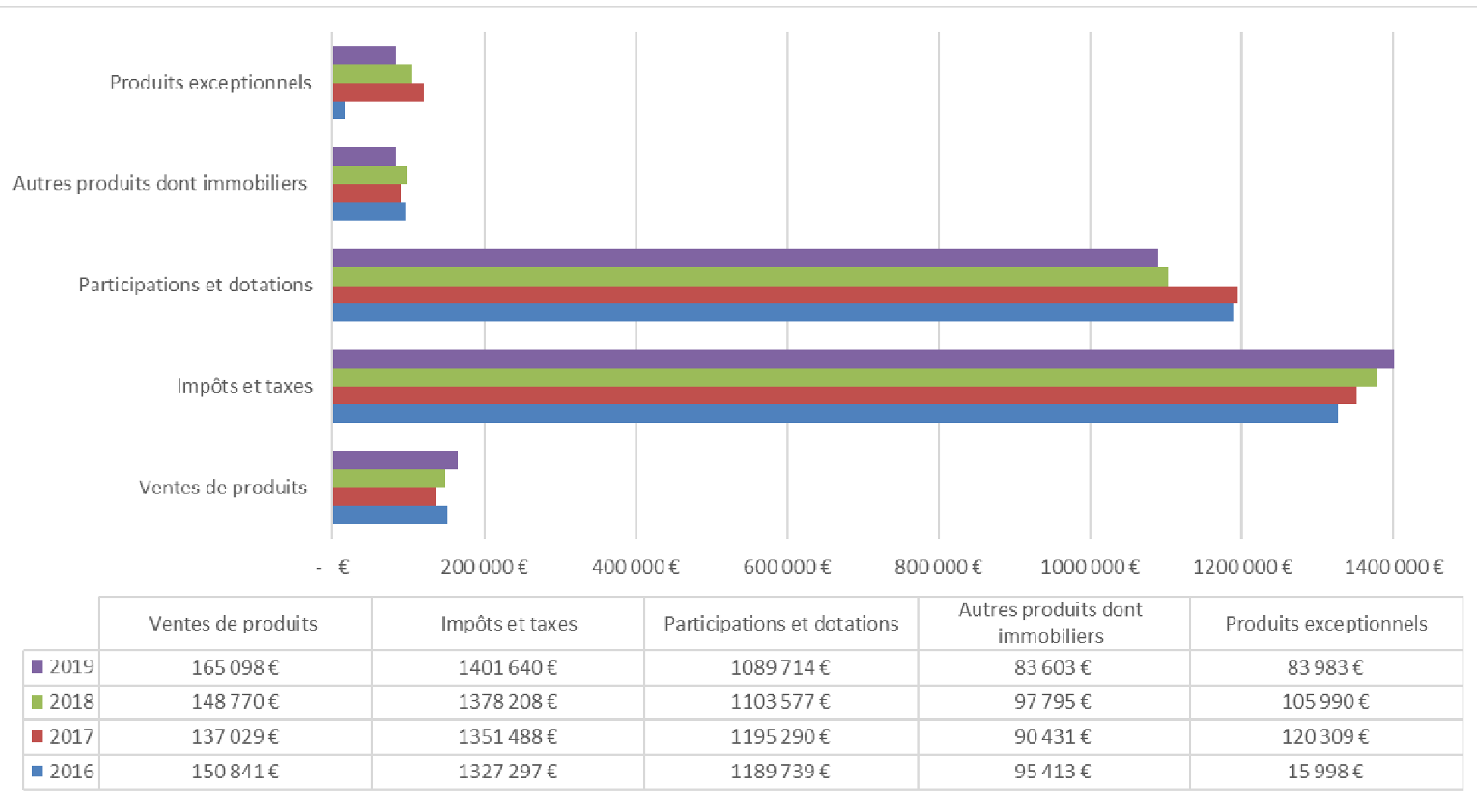
EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

PILOTAGE

D.O.B
2020

BUDGET

TAUX



PILOTAGE

D.O.B
2020

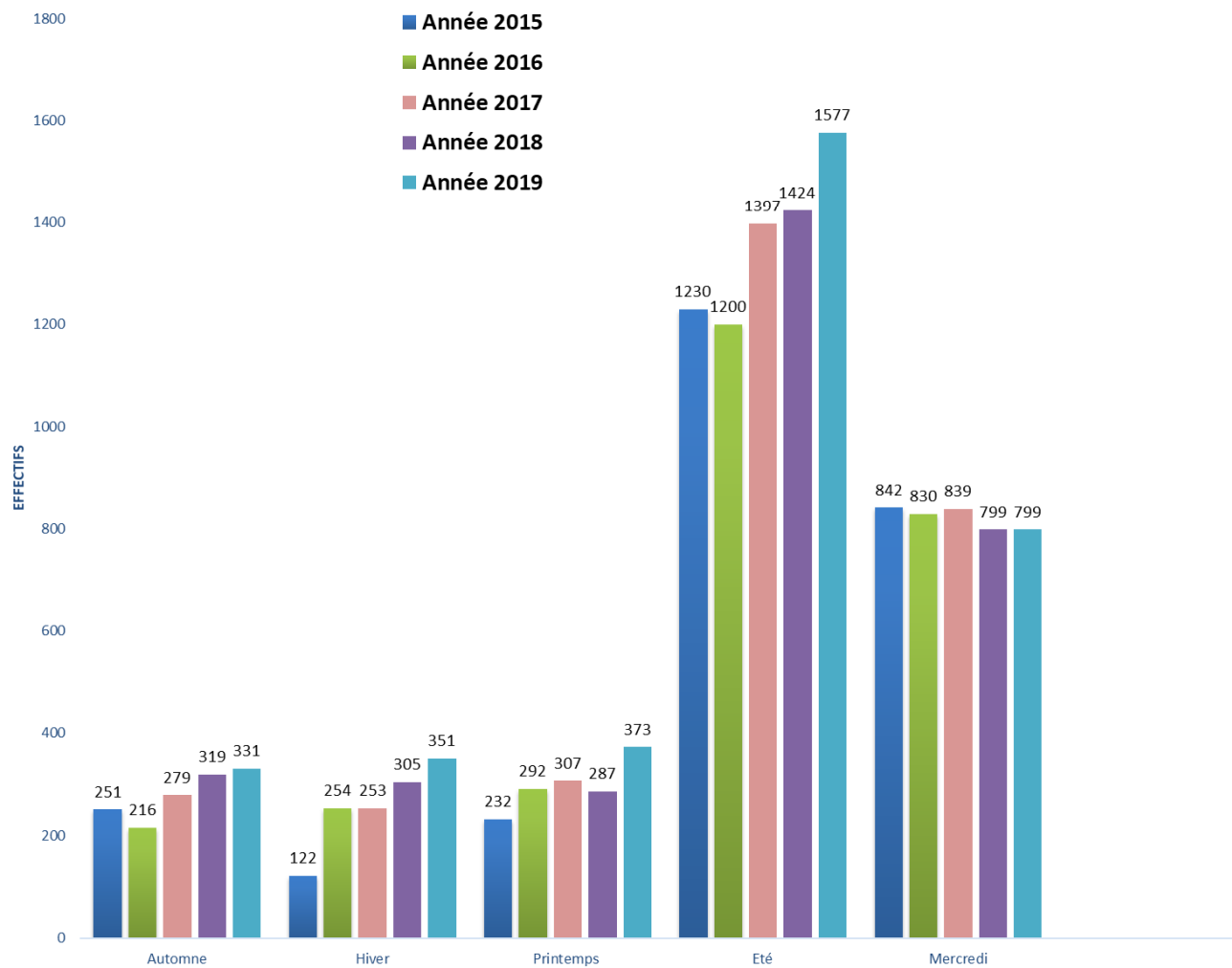
TAUX

BUDGET

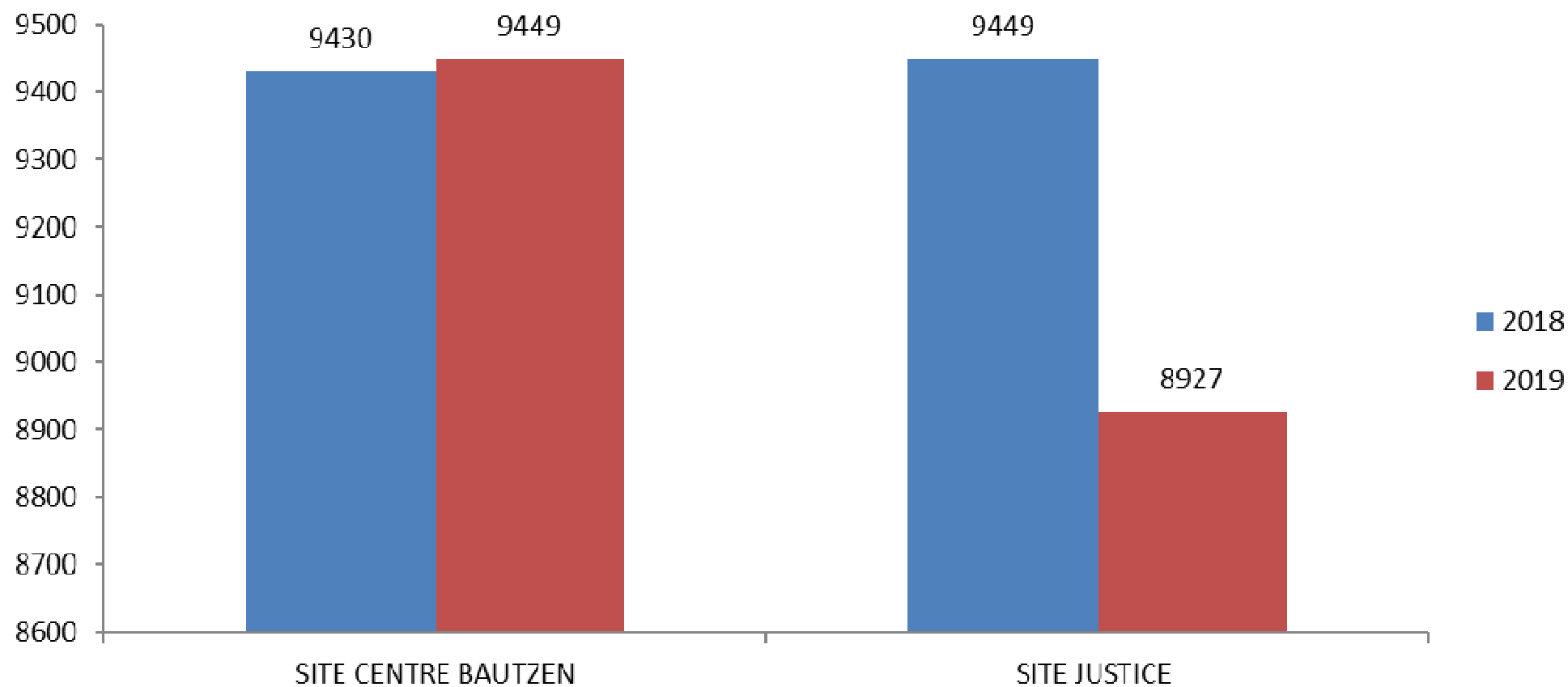
***S**ervice-**P**ublic*



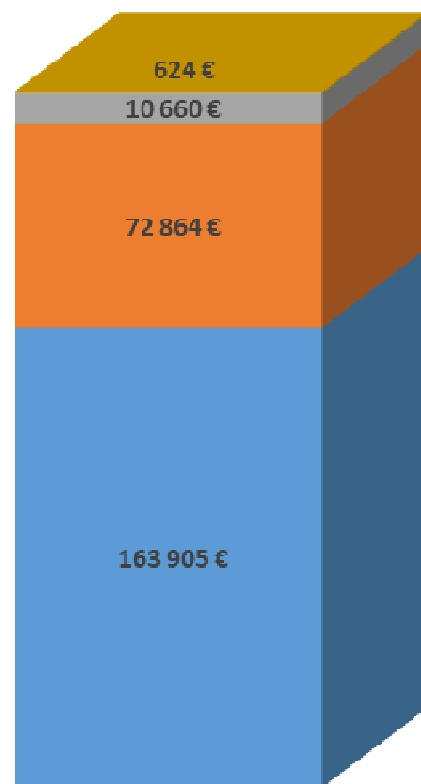
Fréquentation des Centres de Loisirs Années 2015 à 2019



Fréquentation restauration scolaire Années 2018 et 2019

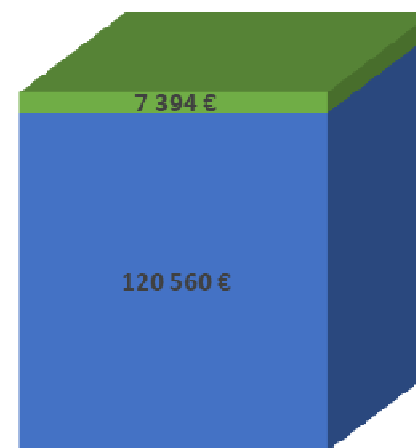


Accueil périscolaire et restauration Bilan financier 2019



Dépenses

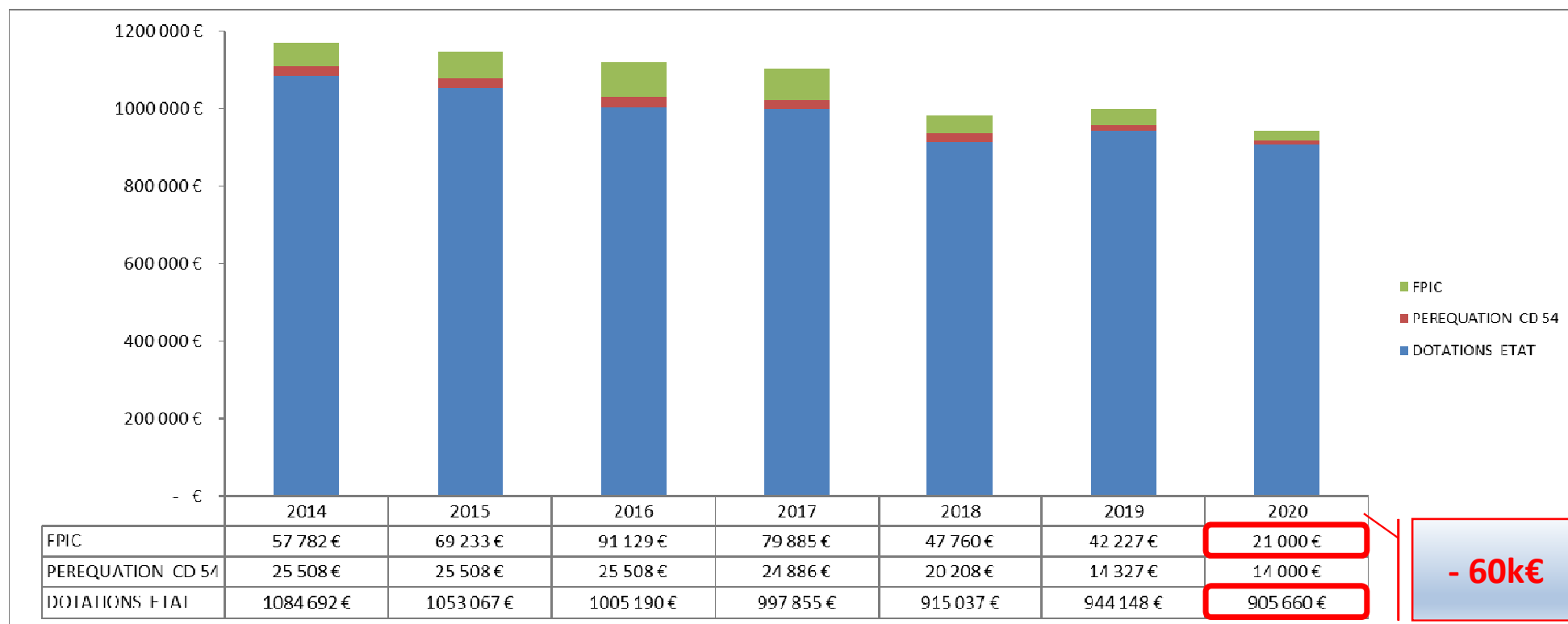
■ Personnel ■ Achat repas ■ Transport ■ Divers



Recettes

■ Parents ■ CAF

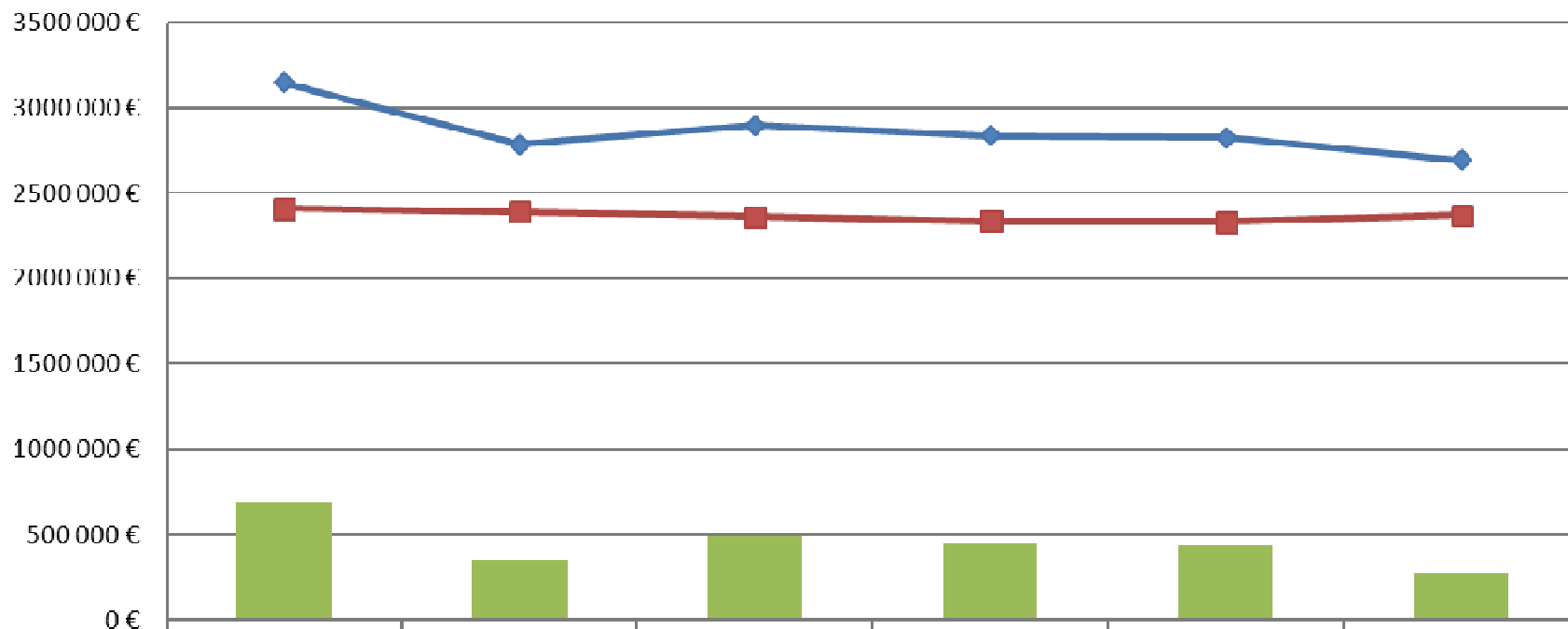
EVOLUTION DES DOTATIONS DE FONCTIONNEMENT



POUR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT



EVOLUTION DE L'EPARGNE NETTE DE 2015 A 2020



■ EPARGNE NETTE	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
◆ RRF	686 362 €	350 336 €	485 226 €	449 450 €	439 033 €	271 802 €
■ DRF	3 145 032 €	2 786 249 €	2 894 516 €	2 834 339 €	2 824 037 €	2 693 971 €
	2 410 869 €	2 389 712 €	2 360 738 €	2 334 973 €	2 331 864 €	2 369 702 €



COMPTE ADMINISTRATIF

adopté le 28 février 2020



FONCTIONNEMENT

INVESTISSEMENT

• Résultat = 2 738 246,22€

• Résultat = - 1 132 993,59€

DENOMINATION	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
SECTION FONCTIONNEMENT 2019	2 410 074,60 €	2 842 446,15 €	432 371,55 €
REPORT EXCEDENT 2018	- €	2 305 904,67 €	2 305 904,67 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2019			2 738 276,22 €
SECTION INVESTISSEMENT 2019	1 825 006,66 €	1 703 154,53 €	- 121 852,13 €
REPORT DEFICIT 2016	1 011 141,46 €	- €	- 1 011 141,46 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2019			- 1 132 993,59 €
RESTE A REALISER AU 31.12.2019	1 470 370,00 €	1 104 127,00 €	- 366 243,00 €
COMPTE ADMINISTRATIF 2019			1 239 039,63 €



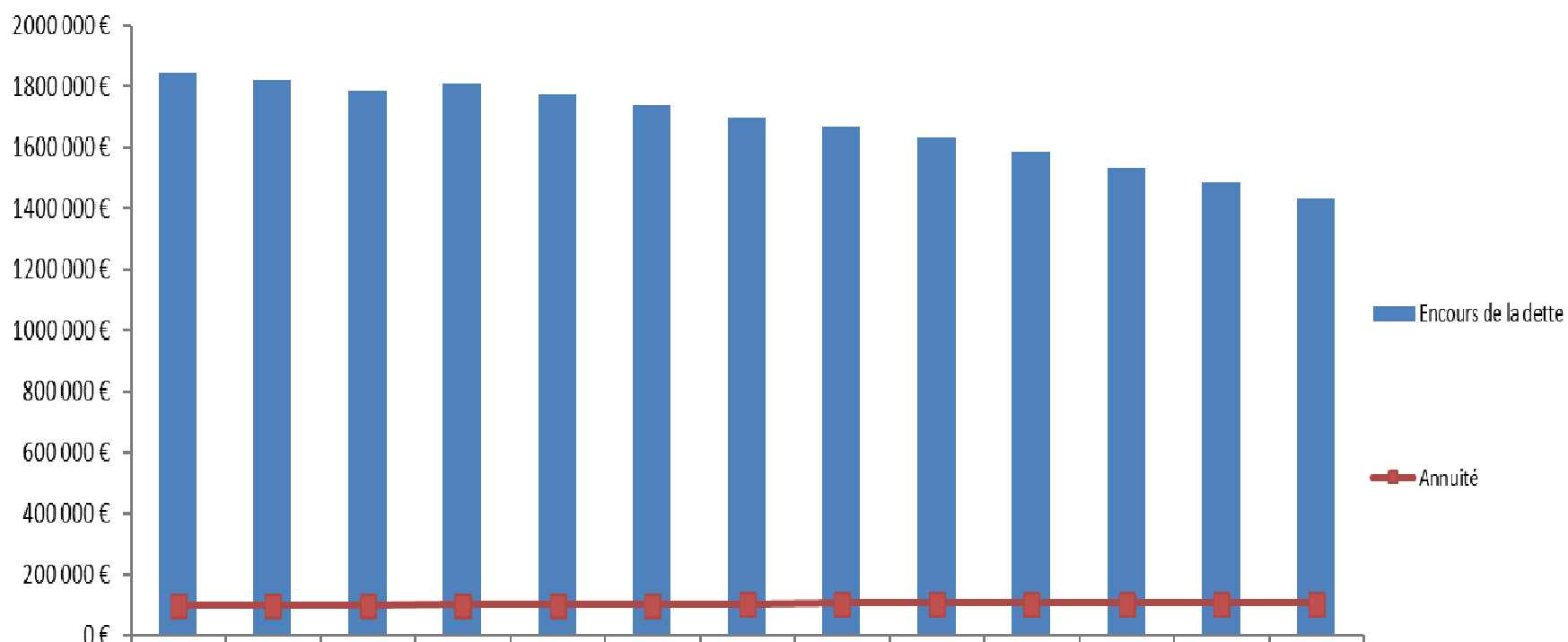
+ 1 239 039,63€



SITUATION DE LA DETTE



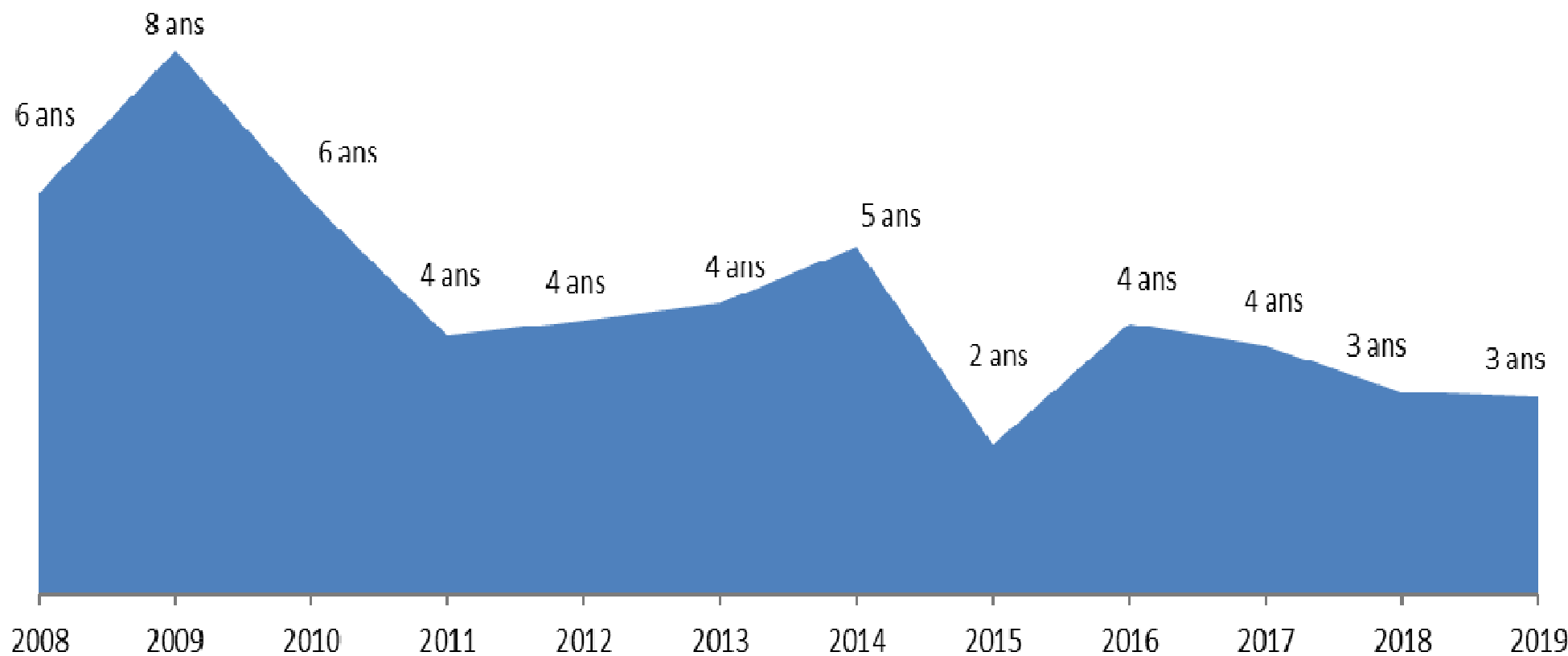
EVOLUTION DE LA DETTE



	CA 2008	CA 2009	CA 2010	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Encours de la dette	1845 000	1817 230	1788 072	1809 379	1774 636	1738 285	1700 247	1670 865	1627 108	1581 397	1533 635	1483 718	1431 541
Annuité	96 610 €	96 777 €	97 150 €	100 138 €	100 724,	100 981	101 434	103 996	104 656	105 020	105 571	106 150	104 815

SITUATION DE LA DETTE

CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT



Présentation des priorités du budget 2020 et du plan pluriannuel d'investissements



Programmes pluriannuels d'investissements (article 107 de la loi NOTRE)		Estimations 2020	
		Dépenses TTC	Recettes
<u>Aménagements de voirie 2019-2020</u>			
2020	Aménagement de sécurité rue Thénod (tranche 1)	152 438 €	25 400 €
<u>Travaux en forêt</u>			
2020	Autres opérations de valorisation des parcelles	3 000 €	
<u>Equipement - Etudes - Informatique</u>			
2020	Outillage service technique	5 000 €	
2020	Gestion informatisé du service technique	5 000 €	
2020	Matériel informatique école	2 000 €	
2020	Remplacement d'un véhicule	25 000 €	
2020	Matériel informatique Mairie	2 000 €	
<u>Mise en œuvre de l'AD'AP</u>			
2020	Ecoles hors Justice	18 760 €	
2020	Salles Madeleine - Lamarche -Gymnase - Antenne Justice Mairie	32 320 €	6 464 €
2020	Services techniques - églises - WC publics	5 500 €	1 100 €
<u>Bâtiments</u>			
2020	Raccordement au réseau de chauffage collectif du service technique		
2020	Sécurisation des entrées des écoles du Centre (autres portails)	25 000 €	
2020	Mise en conformité des rejets Service technique	10 000 €	
2020	Mise en conformité des cuisines scolaires (bacs à graisse)	10 000 €	
TOTAL		296 018 €	32 964 €
			263 054 €

P.P.I 2020

programmation pluriannuelle des investissements

PLAN PREVISIONNEL DE FINANCEMENT DU PPI

Capacité d'autofinancement de l'année 2020 : **271 802 €**
(selon l'évolution de l'épargne nette prévisionnelle présentée précédemment)

Recettes prévisionnelles d'investissement 2020 : **241 356 €**
FCTVA en 2020 sur CA 2018 221 356 €
taxe d'aménagement 20 000 €

Montant de l'excédent prévisionnel au 31/12/2019 : **1 239 094 €**
fonctionnement : 2 738 276 €
Investissement : - 1 499 236 €

Capacité de financement du PPI en 2020 : 1 752 252 €

Vigilance particulière

**Il y a lieu de maintenir en permanence, un fonds de roulement (ou trésorerie)
équivalent à 1/12 des recettes réelles fonctionnement,
soit 250 000 €**



GESTION

D.O.B
2020

BUDGET

TAUX



PREREQUIS DU BUDGET

Sincère et véritable : en fonction des dotations et des ressources disponibles

Prévisionnel : pour l'année civile

Autorise les dépenses et les recettes d'une année civile

Universalité et Spécialité : on inscrit tout et au bon endroit

Cartographie le fonctionnement des services

Outil de Suivi et de Pilotage

Outil de Communication



PROPOSITION SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

RECETTES

N°	CHAPITRE	2020
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	876 051 €
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	1 277 802 €
014	REVERSEMENT ET RESTITUTION SUR IMPOTS	4 423 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	157 646 €
66	CHARGES FINANCIERES	54 250 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 330 €
6811	Dot.aux amort.des immo.incorporelles & corporelles	64 500 €
022	Dépenses imprévues (section de fonctionnement)	100 000 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2 546 002 €

N°	CHAPITRE	2020
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE	115 000 €
73	IMPÔTS ET TAXES	1 377 449 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 078 822 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	81 700 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	41 000 €
013	ATTENUATION DE CHARGES	11 800 €
TOTAL RECETTE EXERCICE CIVIL		2 705 771 €
002	EXCEDENT REPORTE	1 239 039,63 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		3 944 810,63 €



+ 159 769€ (*sans report excédent*)

+ 1 398 808,63€ (*avec report excédent*)



PROPOSITION SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

CHAPITRE	LIBELLE	2020
020 - Dépenses imprévues	020 - Dépenses imprévues	30 000,00 €
001 - solde reporté	Déficit reporté	1 132 993,59 €
CHAPITRE 041	OPERATIONS D'ORDRE	123 835,00 €
CHAPITRE 16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	53 467,00 €
CHAPITRE 20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 500,00 €
CHAPITRE 21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	143 470,00 €
CHAPITRE 23	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 583 750,00 €
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		3 084 015,59 €

RECETTES

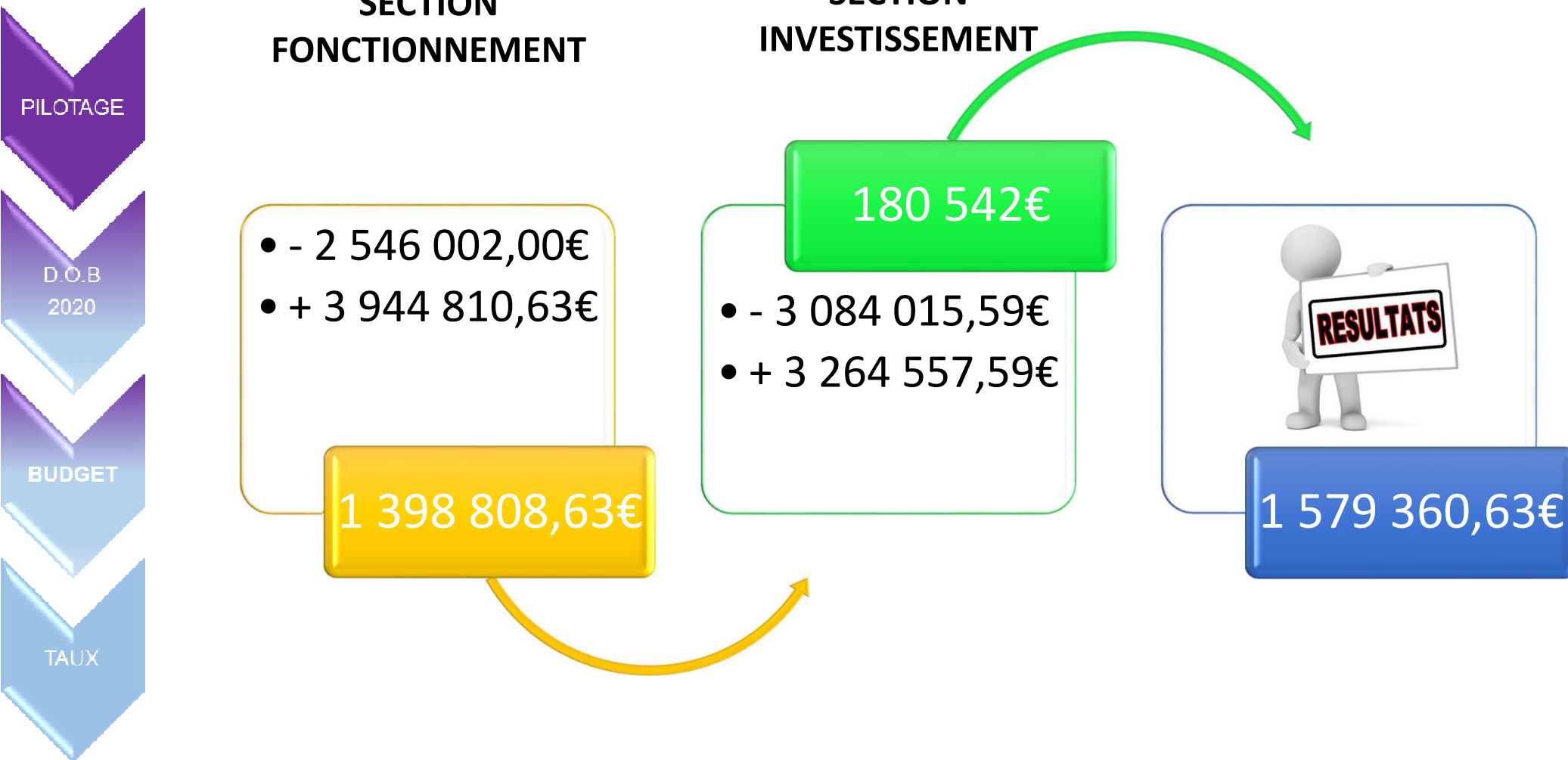
CHAPITRE	LIBELLE	2020
040-OPERATIONS D'ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTION		64 500,00 €
CHAPITRE 041	Opérations d'ordre budgétaire	132 561,00 €
CHAPITRE 10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 740 592,59 €
CHAPITRE 13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	868 904,00 €
CHAPITRE 16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	458 000,00 €
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		3 264 557,59 €



+ 180 542€



SYNTHESE : PROPOSITION BUDGET 2020





PROPOSITION DE FISCALITE POUR 2020



TAXE HABITATION	TAXE FONCIERE BATI	TAXE FONCIERE NON BATI
12,71%	13,10%	14,58%



MERCI POUR VOTRE ATTENTION