

Orientations budgétaires

Approbation comptes 2019

Elaboration budget 2020

Orientation budgétaires

- Quelques ratios GLC vs communes CPS
- Evolutions dépenses et recettes en fonctionnement et investissement
- Emprunts
- Investissements 2020
- Hauts des vignes, impact financier Covid 19 GLC

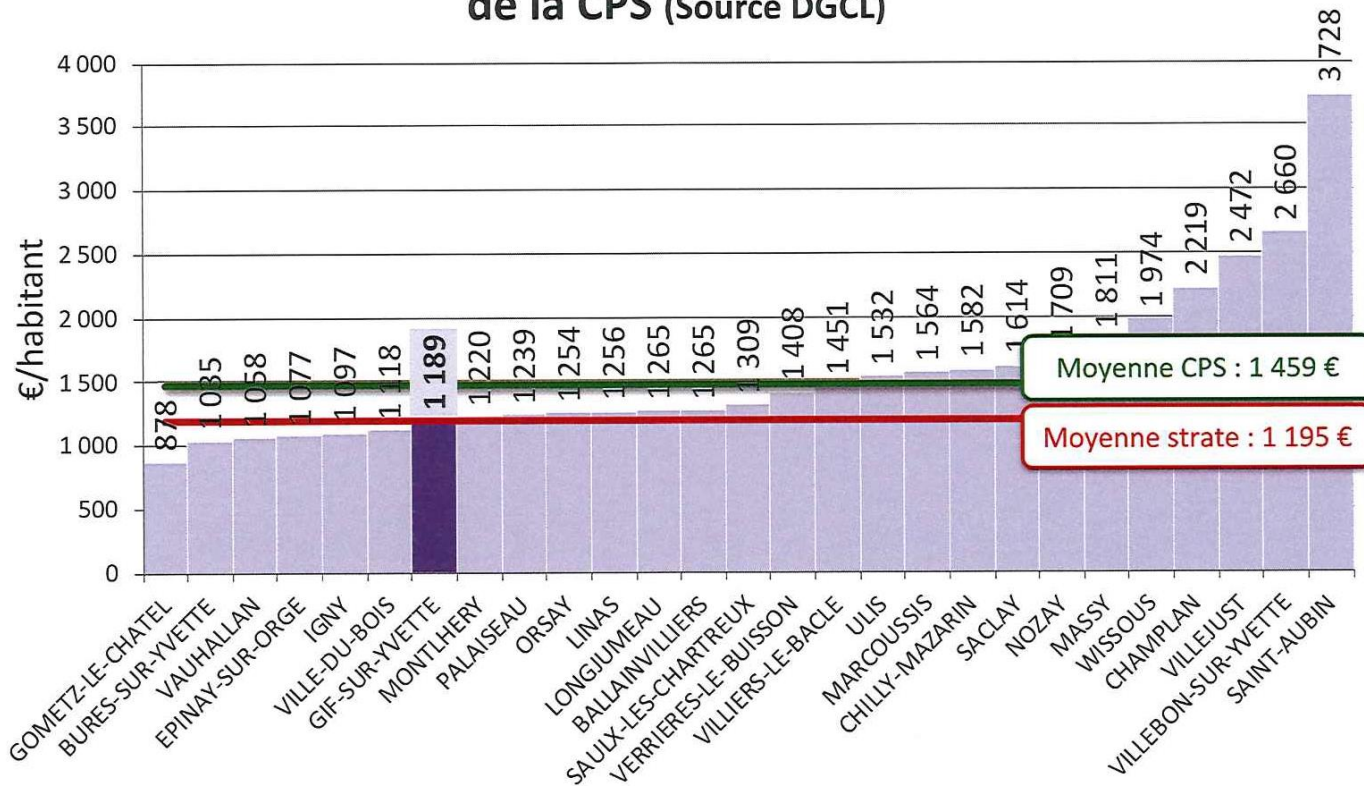
➤ **Hypothèses sur les perspectives financières supra-communales caduques.**

➤ **Incertitudes sur les marchés financiers internationaux**

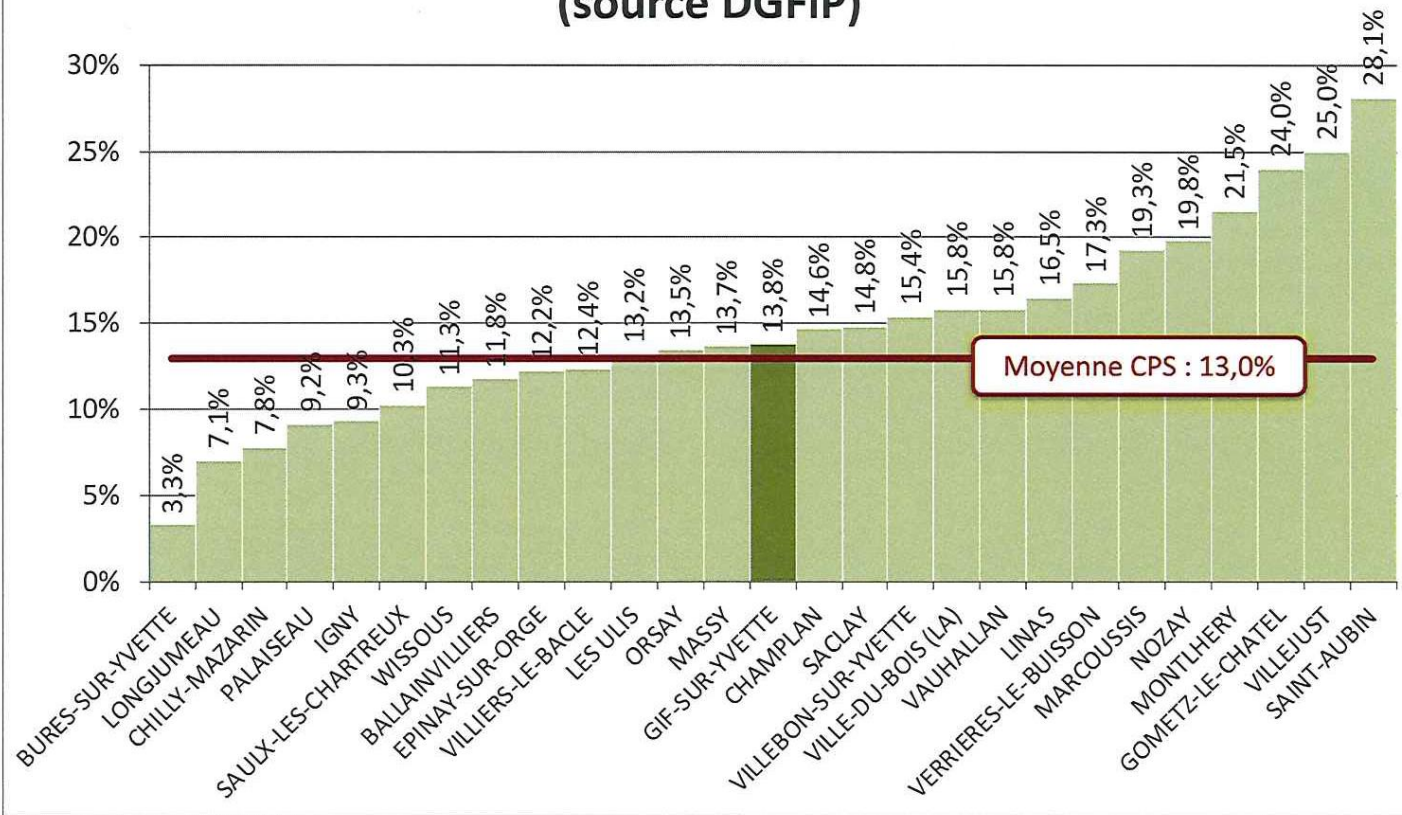
➤ **Déficit public français prévu à 11% du PIB contre 2,2% prévu fin 2019 dans LFP 2020.**

➤ **Faillites nombreuses attendues dans le secteur privé avec des conséquences sur l'emploi : à minima 800 000 chômeurs de plus.**

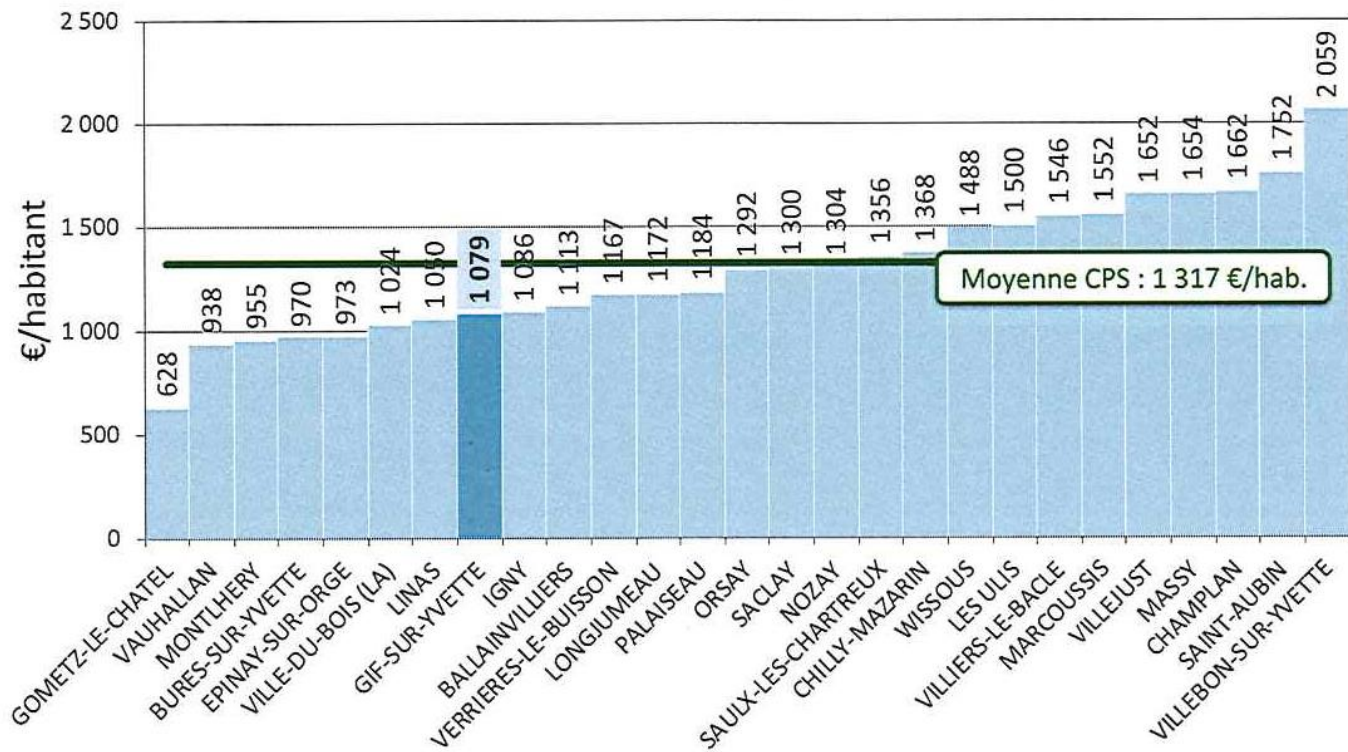
Potentiel financier par habitant 2019 des communes de la CPS (Source DGCL)



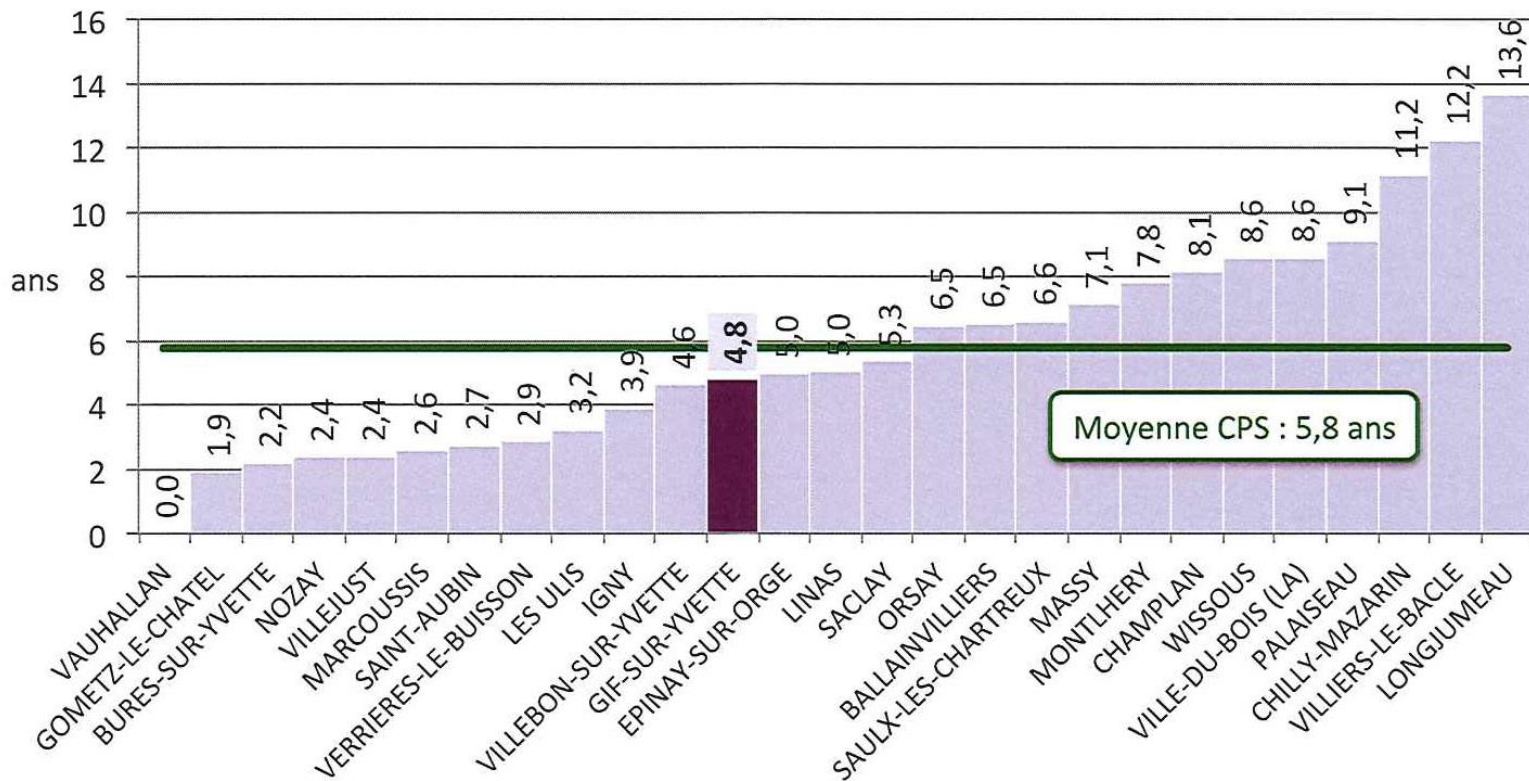
Taux d'épargne brute 2018 des communes de la CPS (source DGFIP)



Dépenses réelles de fonctionnement par habitant 2018 des communes de la CPS (source DGFIP)

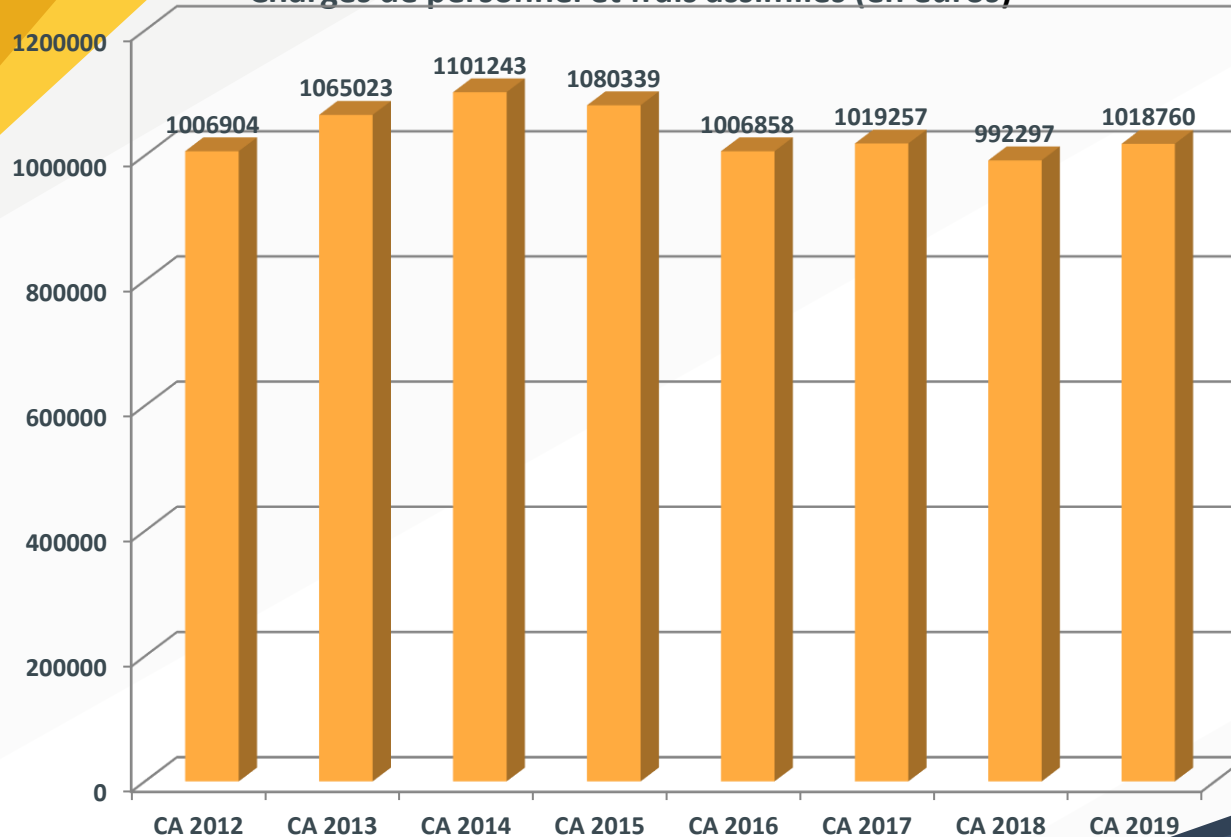


Capacité de désendettement 2017 des communes de la CPS (source DGFIP)



Charges de personnel

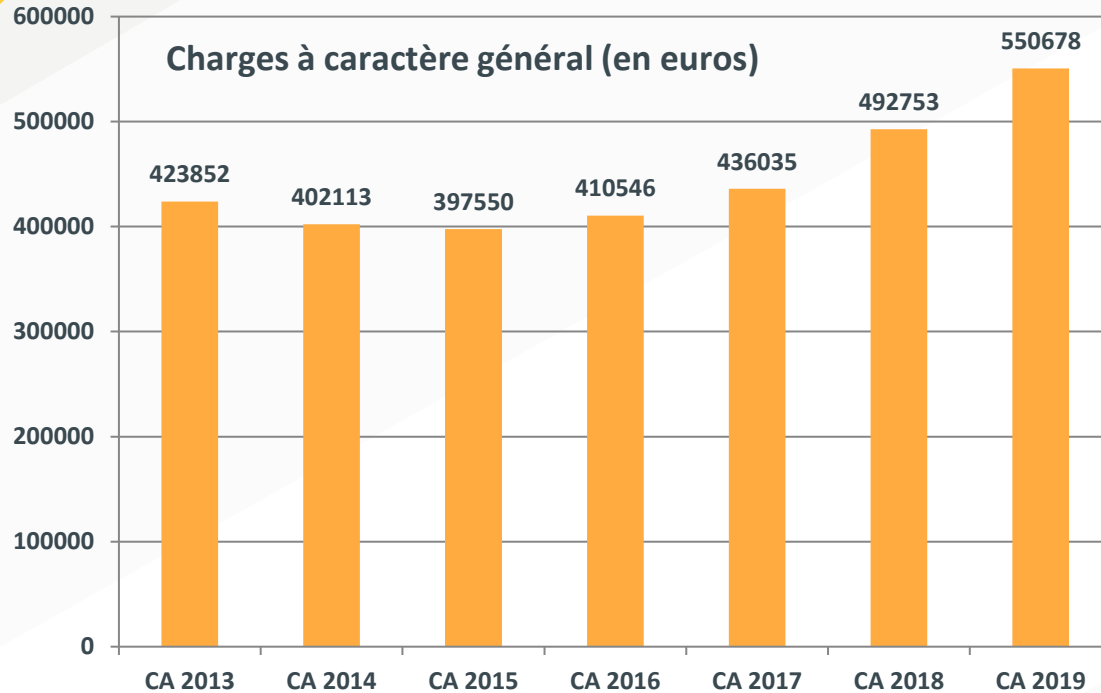
Charges de personnel et frais assimilés (en euros)



Les dépenses de personnel demeurent le premier poste de dépenses

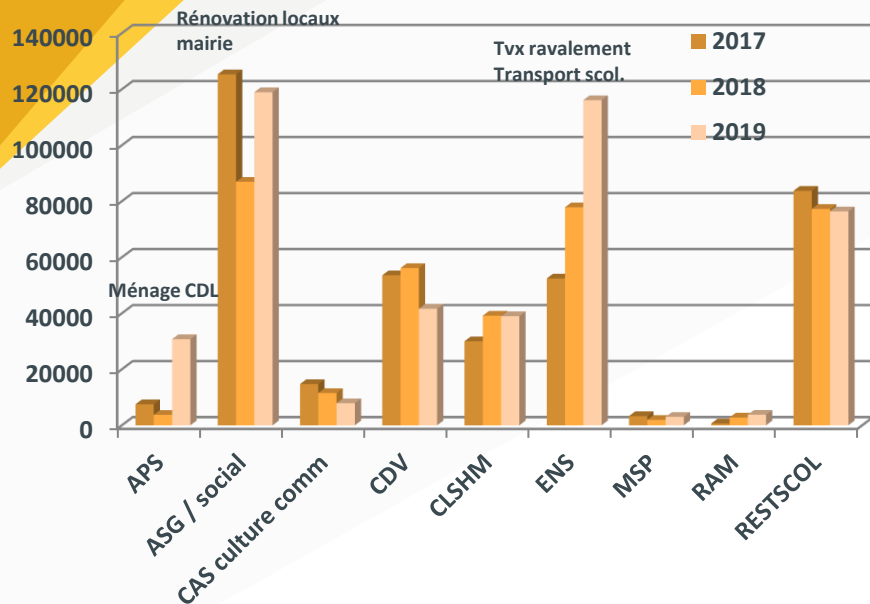
2013	65%
2014	60%
2015	63%
2016	60%
2017	60%
2018	58%
2019	56%

Charges à caractère général

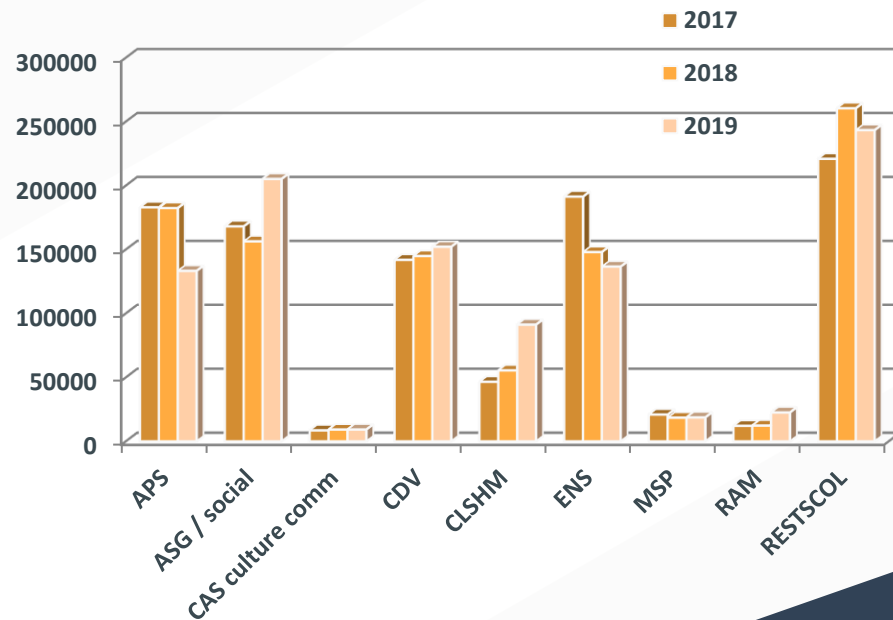


Analyse
2019/2018
Diapo. suivante

Charges à caractère général (en euros) (011)

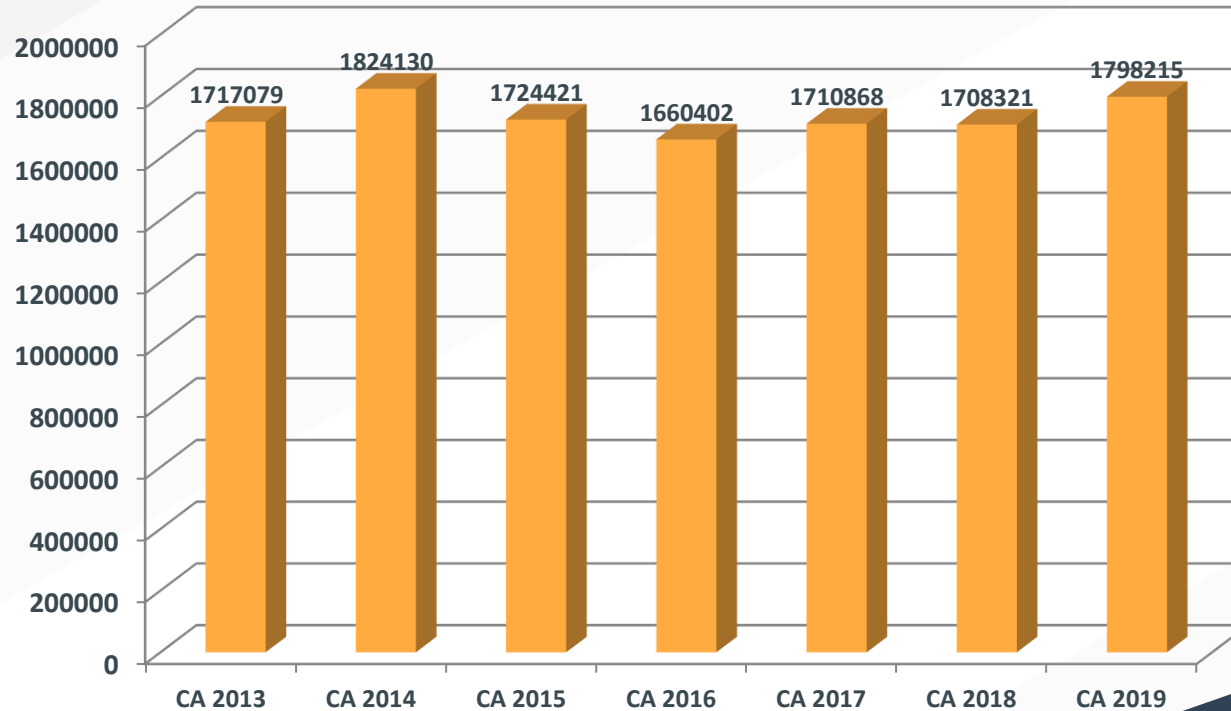


Frais de personnel (en euros) (012)

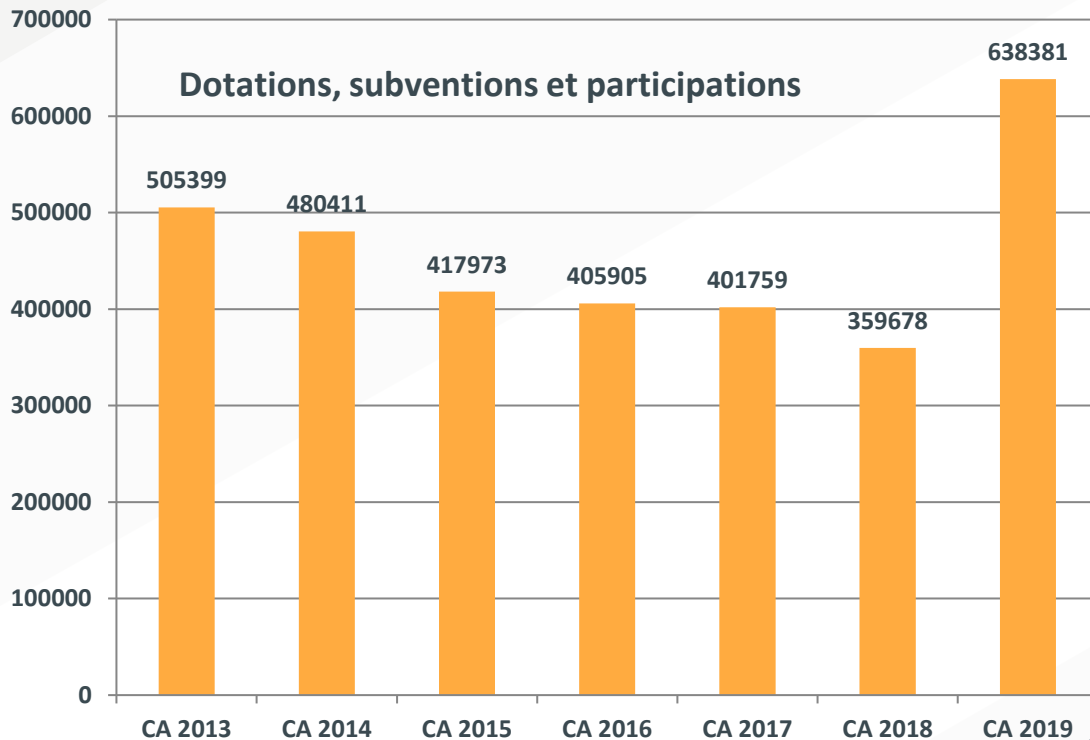


Dépenses de fonctionnement

Total des dépenses de
fonctionnement (en euros)



Dotations (chap.74,77)



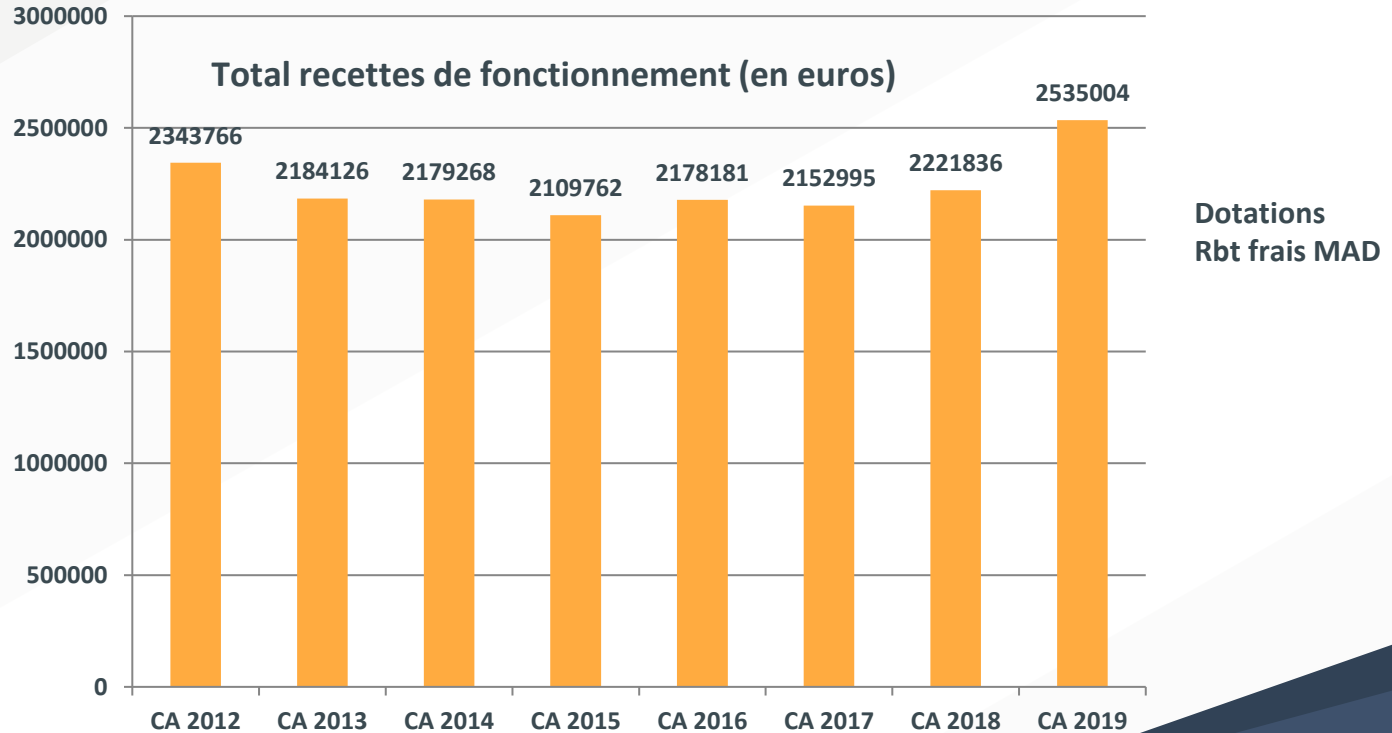
DGF + DSR + dotation nationale de péréquation :

Stable 209 911€ en 2019
vs 215 864€ en 2018.

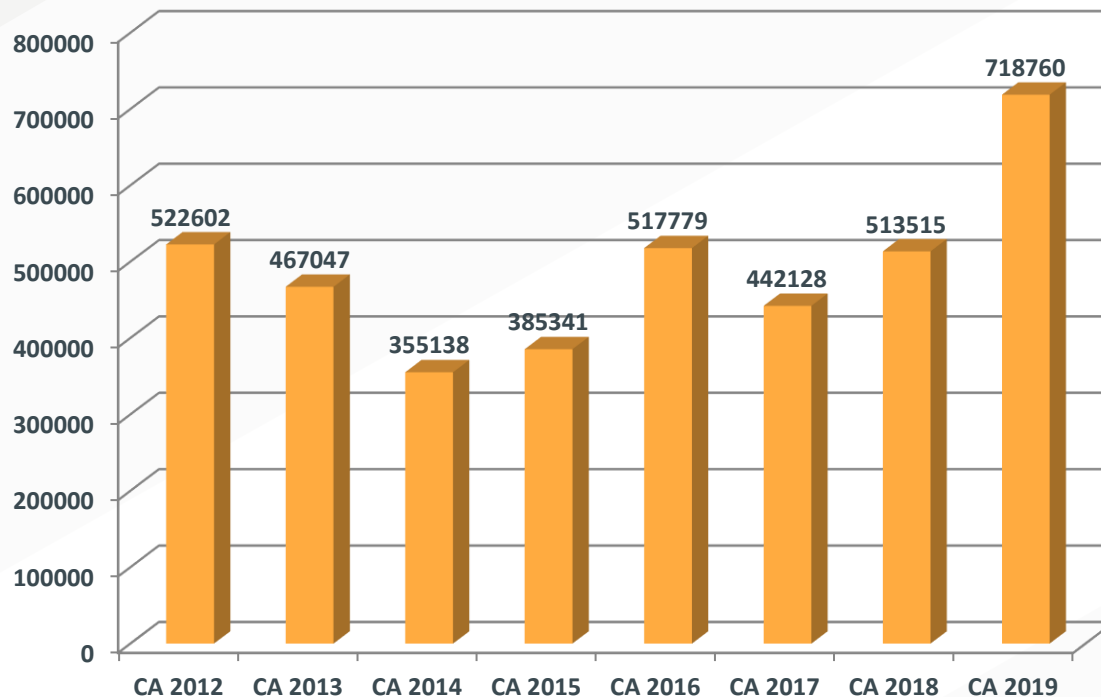
Pour rappel 333 362€ en 2014.

2019/2018
Solde prêt CAF
Rbt transp. Scol.
FCTVA
Pénalités ECB

Recettes de fonctionnement



L'épargne brute : RF - DF



Taux d'épargne brute :
montant épargne brute /
recettes de fonctionnement

28% en 2019

Focus sur les emprunts

prêts	Barbara	TVX Ecole	TVX Crèche	CDL	CDL CAF taux 0	Rest. Scol.	Total
N°	1299565	186146	151226	9715511			
DATE FIN	2024	2025	2024	2036	2038	2021	
Dû au 01/06/20	93 000 €	83 700 €	63 794 €	661 938 €	216 000 €	931 000 €	2 049 432 €

Autofinancement moyen 2012 à 2019 : 490 000€

Capacité désendettement

4,18 an

Principaux investissements 2020

Cadre de vie / Voirie

Solde fond de concours route neuve: 120 606 €

RAPPEL: coût travaux totaux = 1 492 660 € TTC financés par fond de concours commune à hauteur de 450 712 €

Culture / Patrimoine

Ravalement Eglise : 150 000 €. Subvention Région, CD 91 et DRAC en cours.

Travaux protection foudre église = 12 000 € TTC

Reprise/étalement mur remparts cour arrière: 204 700 €

•**Solde réhabilitation des salles :** 20 000 €

•**Cimetières:** nouveau columbarium = 13 000 € TTC

Enfance / Petite enfance/Restauration

Nouveau restaurant scolaire: études pour 11 000 €, coût opération 1 820 000 € TTC

Matériel cuisine: trancheuse, robot et vaisselle/mobilier pour 15 000 €

Ecoles: portes classes du bas et préau = 16 000 € TTC ; stores écoles = 12 000 € TTC; plantations arbres cours = 2000 € TTC

Logements

Surcharges foncières 14 route de Chartres et Hauts des vignes: 150 000 €.

Focus opération Hauts des Vignes

	Vente terrain	Coût travaux	Reste à charge	Subventions possibles
Maison médicale	259 869,60 €	569 691,65 €	309 822,05 €	ARS / CR IDF 70% max
Boulangerie	226 490,40 €	232 372,04 €	5 881,64 €	

Ces deux locaux d'activités généreront des recettes pour la commune via les loyers.

Plan financement restaurant scolaire

Coût global estimé des travaux : 1 836 000,00 €

Subventions	Montant
Conseil Départemental	208 000,00 €
Conseil Régional	257 000,00 €
PUP Essonne Habitat	290 000,00 €
DETR	150 000,00 €
TOTAL	905 000,00 €

Reste à financer : 931 000,00 €

Principaux impacts budgétaires crise COVID 19

Dépenses en +

- achat 7 200 masques FFP1 jetables : 5 317 € / -achat 2 700 masques en tissus adultes : 8 000 € / achat 310 masques en tissus enfants : 1 095 €
- prime Covid 19 personnel communal réquisitionné : 10 000 €
- maintien de la rémunération de l'ensemble du personnel communal, vacataires et contractuels compris

Dépenses à l'équilibre

- dépenses produits entretien et EPI = équilibre car fermeture de bâtiments communaux (CDL, MJC et restaurant scolaire pendant 2 mois, salle Barbara jusqu'en septembre et utilisation très réduite locaux scolaires durant 2 mois

Dépenses en -

- 2 mois de denrées alimentaires non facturées: coût estimé = 11 000 €
- 2 mois de facturation prestation entretien cdl à récupérer, coût = 4 562 €
- Diminution des fluides (chauffage, électricité)

Recettes en -

- 2 mois de facturation périscolaire: coût estimé = 34 000 €
- Mai et juin en cours d'évaluation

Recettes en +

- subvention état masques jetables plafonnée à 0,84 € par masque : 5 317 €
- subvention état masques tissus plafonnée à 2 € par masque : 6 020 €

Total dépenses ≈ 31 000€



Approbation compte de gestion 2019

Affectation du résultat 2019

Fonctionnement

A. Résultat 2019 : **718 760 €** (RF – DF 2019)

B. Résultat de l'exercice antérieur (002) : **452 767 €**

C. Résultat à affecter (A+B) : **1171527 €**

Investissement :

D. Solde d'exécution (001) : **-419 458 €** (RI + DI 2019 – excédent exercice antérieur)

E. Solde des restes à réaliser d'investissement (R – D RAR) : -
2471 €

F. Besoin de financement : (1068) (D + E) : **421 930 €**

Compte de gestion 2019

	Section d'investissement	Section de fonctionnement	Total des sections
Recettes			
Prévisions budgétaires totales	3 313 080,61 €	2 534 399,26 €	5 847 479,87 €
Titres de recettes émis	723 636,25 €	2 574 400,52 €	3 298 036,77 €
Préductions de titres	33 677,63 €	39 396,07 €	73 073,70 €
Recettes nettes	689 958,62 €	2 535 004,45 €	3 224 963,07 €
Dépenses			
Autorisations budgétaires totales	3 313 080,61 €	2 534 399,26 €	5 847 479,87 €
Mandats émis	1 814 542,84 €	1 816 456,25 €	3 630 999,09 €
Annulation de mandats	7 787,29 €	211,80 €	7 999,09 €
Dépenses nettes	1 806 755,55 €	1 816 244,45 €	3 623 000,00 €
Résultats de l'exercice			
Excédent de la commune		718 760,00 €	
Déficit de la commune	1 116 796,93 €		398 036,93 €

Budget primitif 2020

Taux imposition inchangé depuis 2014

ETAT DE NOTIFICATION DES TAUX D'IMPOSITION DES TAXES DIRECTES LOCALES POUR 2020

I - RESSOURCES FISCALES A TAUX CONSTANTS

	Bases d'imposition effectives 2019 1	Taux d'imposition communaux de 2019 2	Taux d'imposition plafonnés 2020 3	Bases d'imposition prévisionnelles 2020 4	Produits à taux constants (col.4 x col.2 ou col.3) 5
Taxe d'habitation.....	3 835 035	17,33	>>>	3 868 000	670 324
Taxe foncière (bâti).....	3 082 420	18,86	>>>	3 219 000	607 103
Taxe foncière (non bâti).	25 052	67,37	>>>	23 900	16 101
CFE.....			>>>		0
Bases de taxe d'habitation relatives aux logements vacants : 4		>>>		Total :	623 204
Bases de taxe d'habitation sur les résidences secondaires : 4b		>>>			

II - DECISIONS DU CONSEIL MUNICIPAL

1. PRODUIT DES TAXES DIRECTES LOCALES ATTENDU POUR 2020 5

Produit nécessaire à l'équilibre du budget 6	-	28 446	-	Produit taxe additionnelle FNB 7	-	Produit des IFR 8	-	Produit de la CVAE 9	-	TASCOM 10	-	DCRTP 11	-	670 324	Produit prévisionnel de TH
															Produit attendu de la majoration TH des résidences secondaires 4b

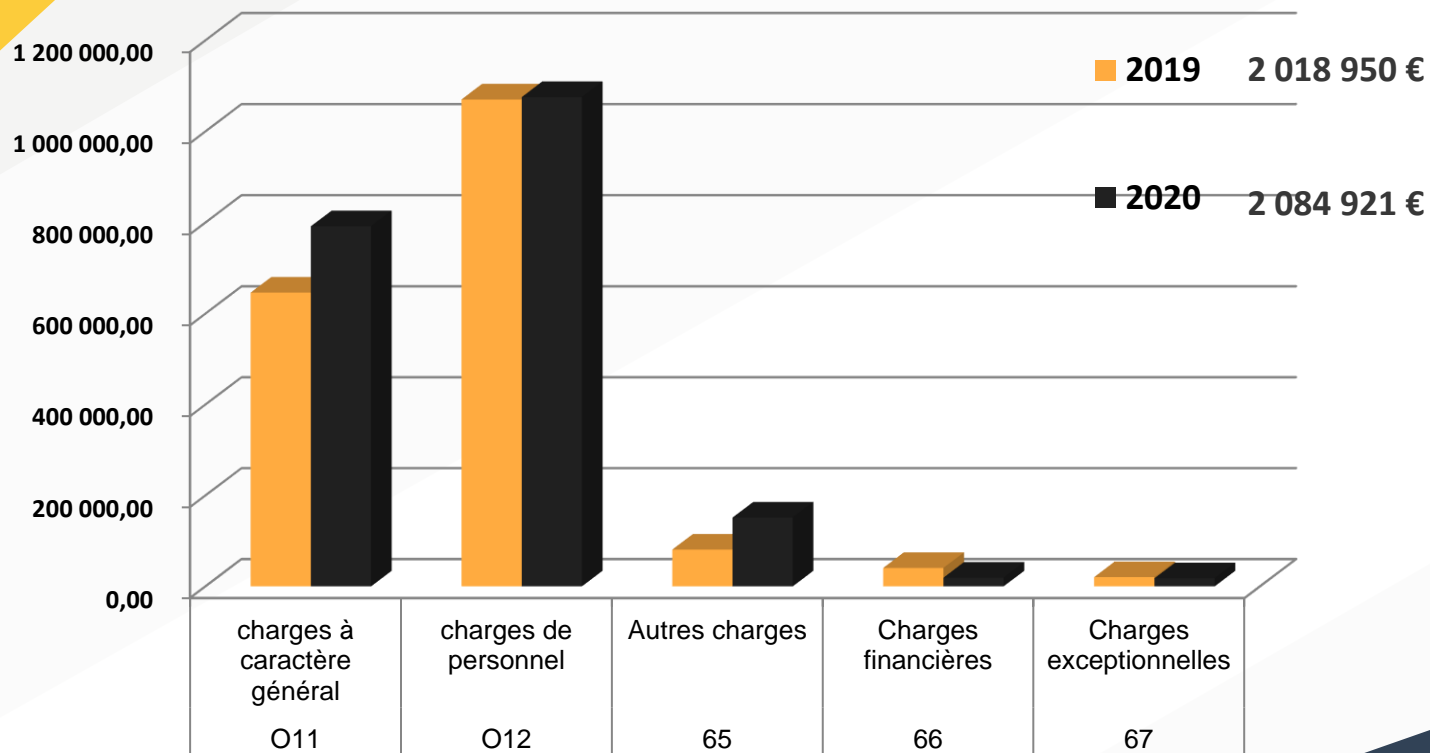
- Versement GIR 11 + Prélèvement GIR 11 = Produit attendu de la fiscalité directe locale (à reporter colonne 7)

2. CALCUL DES TAUX 2020 PAR APPLICATION DE LA VARIATION PROPORTIONNELLE

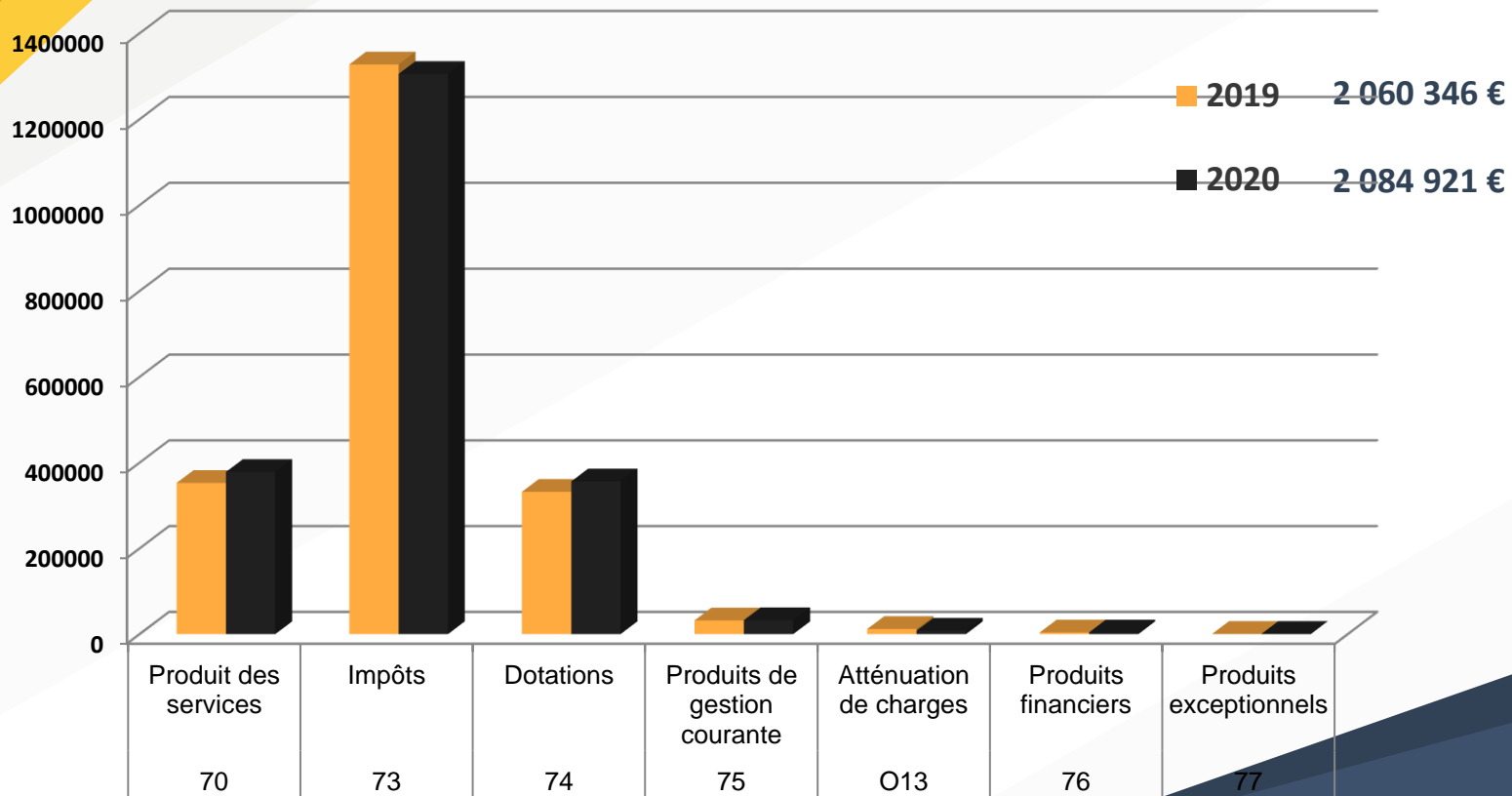
Si l'un des taux de référence (col.9) excède le plafond inscrit col.3 (ou, à défaut, col.15 page 2) une variation différenciée des taux doit obligatoirement être votée.

	Taux de référence de 2019 (col.2 ou 3) 6	COEFFICIENT DE VARIATION PROPORTIONNELLE 7	Produit attendu 8	Taux de référence 2020 (col.6 x col.8) 9	3. TAUX VOTES 10	Bases d'imposition prévisionnelles 2020 11	Produit correspondant (col.10 x col.11) 12
Taxe foncière.....	18,86					3 219 000	
Taxe foncière (non bâti)...	67,37					23 900	
CFE.....	>>>						
			623 204				
			Produit à taux constants (hors TH)	(6 décimales)			
La diminution sans lien des taux a-t-elle été décidée en 2020 ? (indiquer OUI/NON dans la cellule ci-contre) :							Produit fiscal attendu

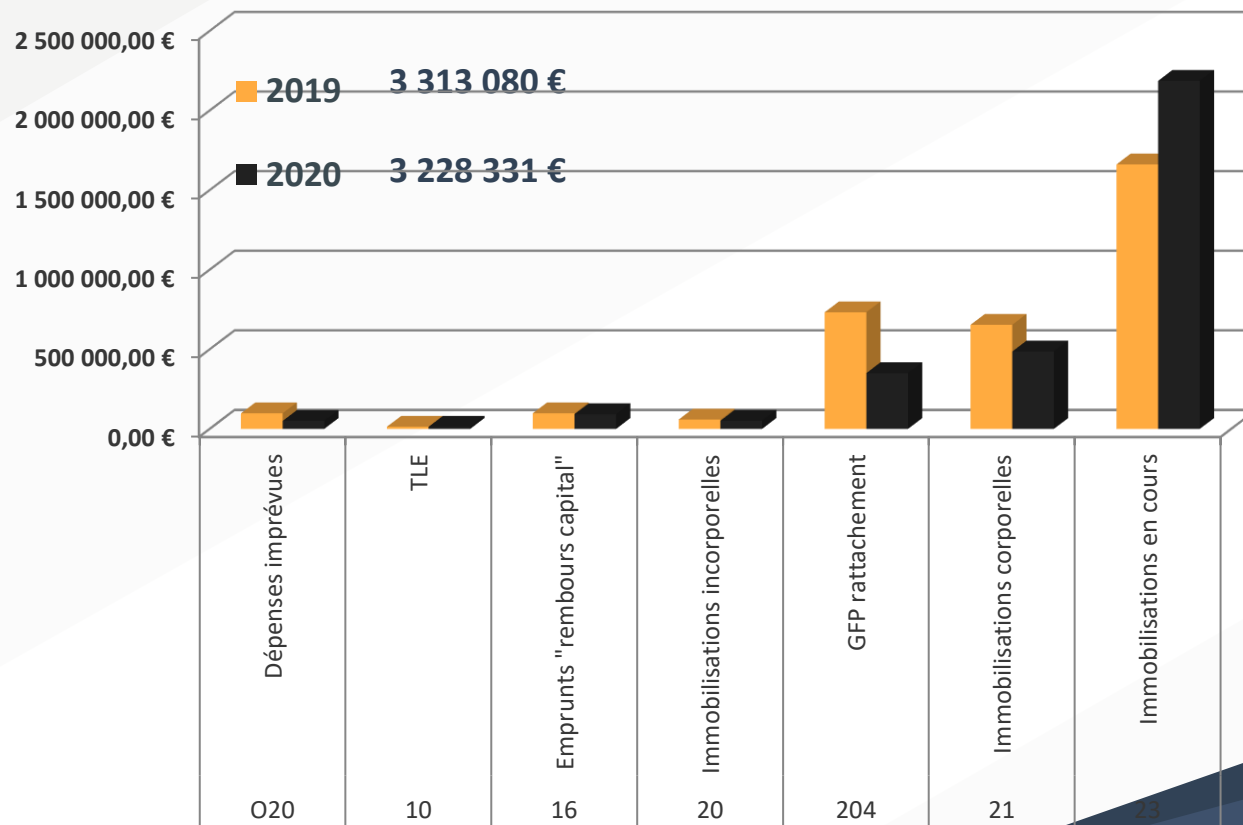
BP 2020 dépenses section fonctionnement



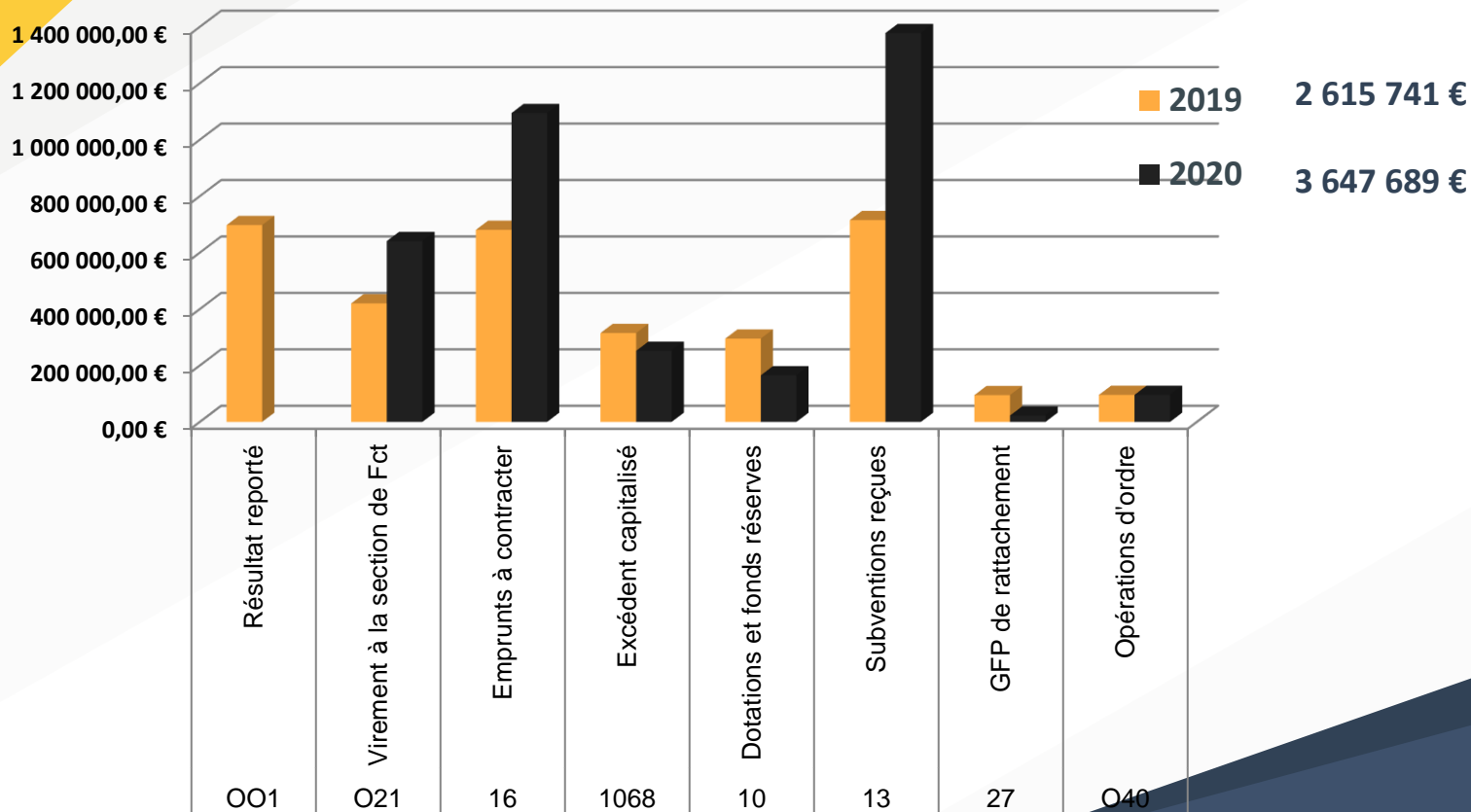
BP 2020 recettes section fonctionnement



BP 2020 dépenses section investissement



BP 2020 recettes section investissement



Budget primitif 2020

FONCTIONNEMENT										
	chapitre			somme		chapitre			somme	
	O22	Dépenses imprévues		50 000		OO2	Résultat reporté		749597,28	
	O11	charges à caractère général		794692,00		70	Produit des services		378378	
	O12	charges de personnel		1075365		73	Impôts		1309073,2	
		65Autres charges		152 272,52		74	Dotations		356220	
		66Charges financières		19000		75	Produits de gestion courante		32600	
		67Charges exceptionnelles		17650		O13	Atténuation de charges		8000	
						76	Produits financiers		4000	
O21 RI	O23	Virement à la section Inv		419868,57		77	Produits exceptionnels		600	
O40 RI	O42	Opérations d'ordre		146520,39		O40	Opérations d'ordre			O42 en DI
	O14	Atténuation de produits		163100						
			TOTAL	2838468,48				TOTAL	2838468,48	

Budget primitif 2020

INVESTISSEMENT									
	chapitre		RAR	somme		chapitre		RAR	somme
	OO1	Résultat déficit reporté		419458,24		OO1	Résultat reporté		
	O20	Dépenses imprévues		50000		O21	Virement à la section de Fct		419868,57
		10TLE		16000		O24	Vente immobilisations		
		16Emprunts "rembours capital"		92000		16	Emprunts à contracter		1103960,24
		20Immobilisations incorporelles	10000	41000		1068	Excédent capitalisé		421930,07
		204GFP rattachement		350000					
		21Immobilisations corporelles	39309,56	453210		10	Dotations et fonds réserves		165000
		23Immobilisations en cours	201372,11	1985000		13	Subventions reçues	248209,84	1129460,8
		26Participations et créances		0		27	GFP de rattachement		22400
O40 RF	O42	Opérations d'ordre				O40	Opérations d'ordre		146520,39
		ss total rar/nveaux crédits					ss total rar/nveaux crédits		
		TOTAL	250681,67	3406668,24			TOTAL	248209,84	3409140,07

3657349,91

3657349,91

Merci pour votre attention !
