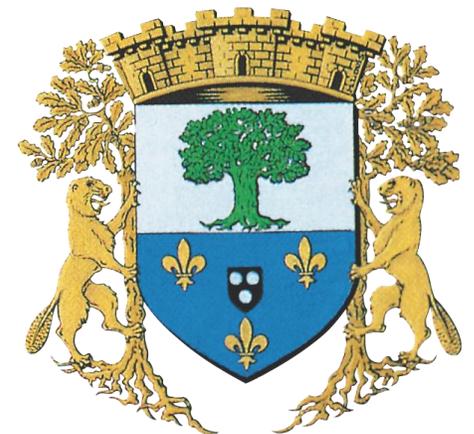


DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2020



SOMMAIRE

I – Réforme TH et calcul du coco

II – Les orientations du budget 2020

1 – Les impacts de la loi de Finances 2020

2 – Quelques informations complémentaires

3 – Le budget de fonctionnement

4 – Le budget d'investissement

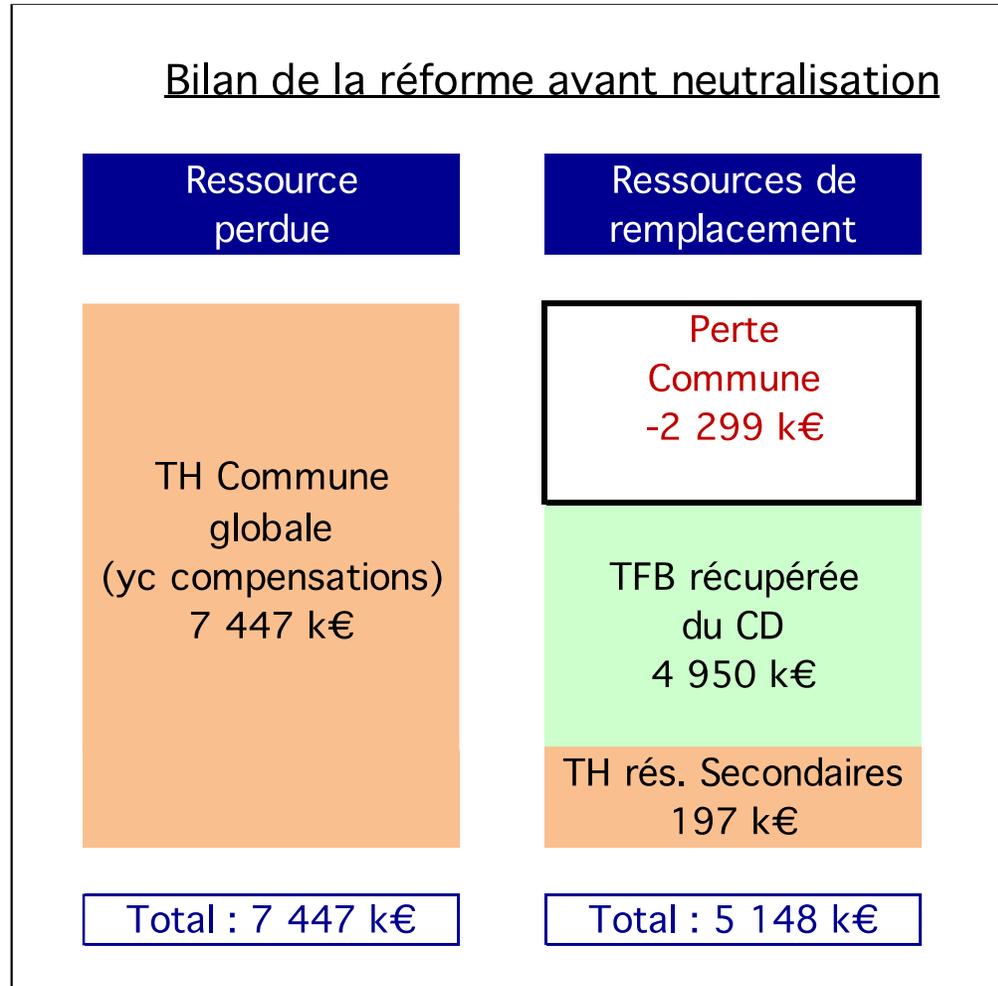
III – Conclusion

1 – La dette

2 – Le désendettement



I - Réforme de la Taxe d' Habitation (TH) et calcul du coefficient correcteur (co-co)



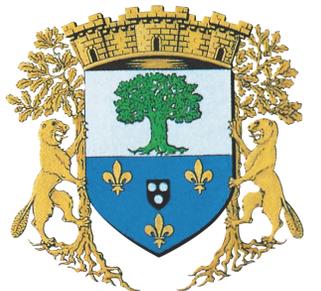
Réforme de la Taxe d' Habitation (TH) et calcul du coefficient correcteur (co-co)

- La perte de la TH est compensée par la TFB (taxe foncière bâtie) qui était attribuée auparavant au département, ainsi que par la THRS (taxe d'habitation sur les résidences secondaires)
- Afin de neutraliser la différence entre perte TH et gains TFB et THRS, un coefficient correcteur est institué.
- L'état compense ainsi la perte de la TH, par application du co-co sur la TFB issue du département.
- Pour Verrières, le co-co est estimé à 1,2664

II – Les orientations du budget 2020

1 – Les impacts de la loi de finances 2020

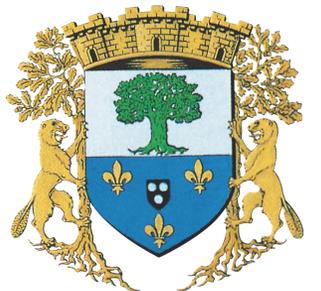
- **Une DGF attendue de 1 050 000 € (- 100 K€ par rapport à 2019)**
- **Un FPIC de 440 650 €**
- **Produits de fiscalité (TH+TF+TFNB) : 14 M€**
- **Pas de prélèvement SRU (la commune dispose de dépenses déductibles venant annuler la contribution 2020)**



II – Les orientations du budget 2020

2 – Quelques informations complémentaires

- **Transfert de la compétence Eaux pluviales à la Communauté d'agglomération : baisse de 100 K€ de l'attribution de compensation versée par la CPS**
- **Transfert de la compétence Assainissement à la Communauté d'agglomération : versement de 200 K€ par la commune à la CPS sous forme d'attribution de compensation d'investissement et de fonds de concours**
- **L'emprunt inscrit au BP 2019 a été versé début janvier 2020**
- **Le budget 2020 est construit en incluant les résultats 2019**



II – Les orientations du budget 2020

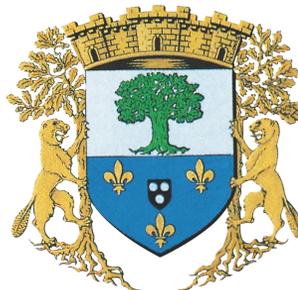
3- Le budget de fonctionnement

Recettes

CHAPITRES (REEL)	BP +BS+DM 2019 (€)	Réalisé 2019	BP 2020 (€)	Ecart : Réalisé 2019- BP 2020
Chapitre 70 – Produits des services	1 403 021,00	1 738 924,09	1 330 800,00	-408 124,09
Chapitre 73 – Impôts et taxes	17 415 465,00	18 310 239,26	18 248 885,00	-61 354,26
Chapitre 74 – Dotations et participations	2 307 715,00	2 401 450,41	2 286 571,00	-114 879,41
Chapitre 75 – Autres produits de gestion Courante (Loyers – Insertions publicitaires Mensuel)	293 558,00	334 145,21	262 200,00	-71 945,21
Chapitre 76 – Produits financiers		5,51		-5,51
Chapitre 77 – Produits exceptionnels	38 832,00	69 080,49		-69 080,49
Chapitre 013 – Atténuation de charges (Rembt IJSS, mise à dispo personnel, précompte tickets restaurant)	342 000,00	390 512,46	400 000,00	9 487,54
Chapitre 002 - Résultat de fonctionnement reporté	493 767,15		3 406 599,41 *	3 406 599,41
Sous-Total	22 294 358,15	23 244 358,04	25 935 055,41	2 690 697,98
CHAPITRES (ORDRE)				
Chapitre 72 – Production immobilisée	76 500,00			-
Chapitre 77 - Produits exceptionnels (suby. Invest transférée)	48 536,00	48 536,00	48 536,00	-
Sous-Total	125 036,00	48 536,00	48 536,00	-
TOTAL GENERAL	22 419 394,15	23 292 894,04	25 983 591,41	2 690 697,98

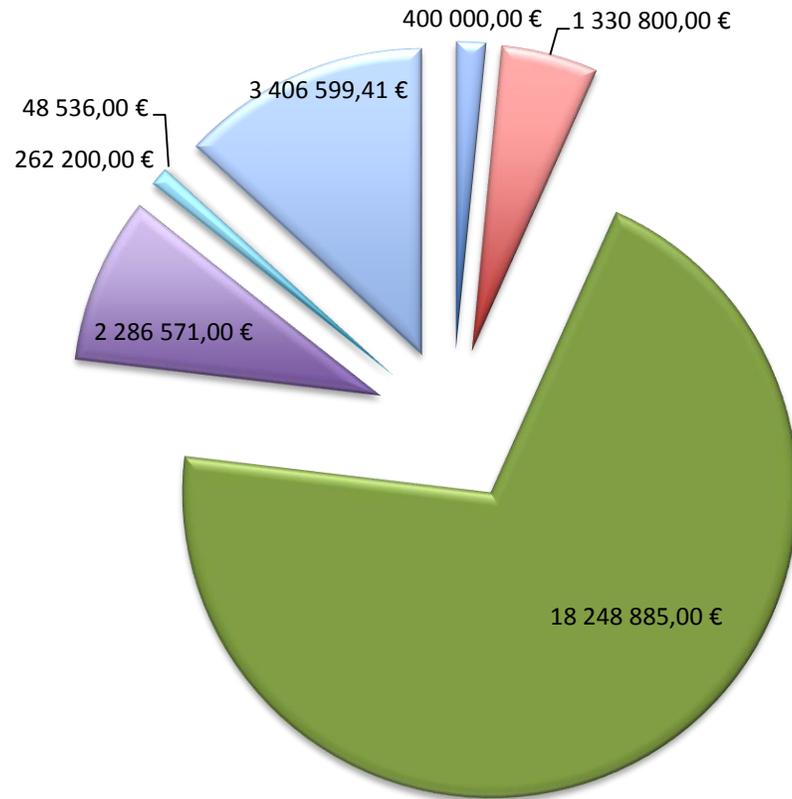
* Budget Ville : 2 330 442,62 €

* Budget Assainissement : 1 076 156,79 €

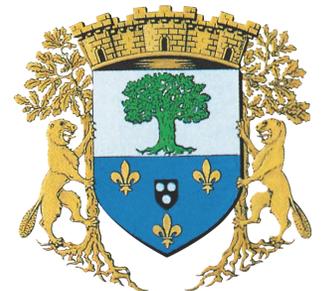


II – Les orientations du budget 2020

Le budget de fonctionnement : Recettes

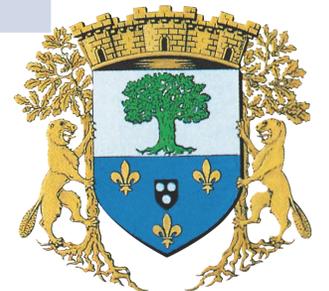


- Atténuation de charges
- Produits des services
- Impôts et taxes
- Dotations et participations
- Autres produits de gestion courante
- Opérations d'ordre
- Excédent 2019 reporté



Evolution de la DGF (Dotation Globale de Fonctionnement)

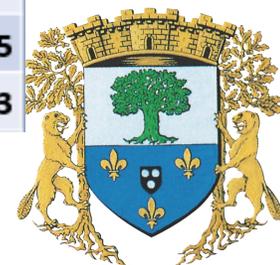
	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	BP 2020
DGF en €	2 645 589	2 166 550	1 681 200	1 353 992	1 266 868	1 158 236	1 054 898
Ecart en €	- 200 568	- 479 039	- 485 350	- 327 208	- 87 124	- 108 632	-103 338
Ecart en %	-7,05%	-18,11%	-22,40%	-19,46%	-6,43%	-8,57%	-8,92 %



II – Les orientations du budget 2020

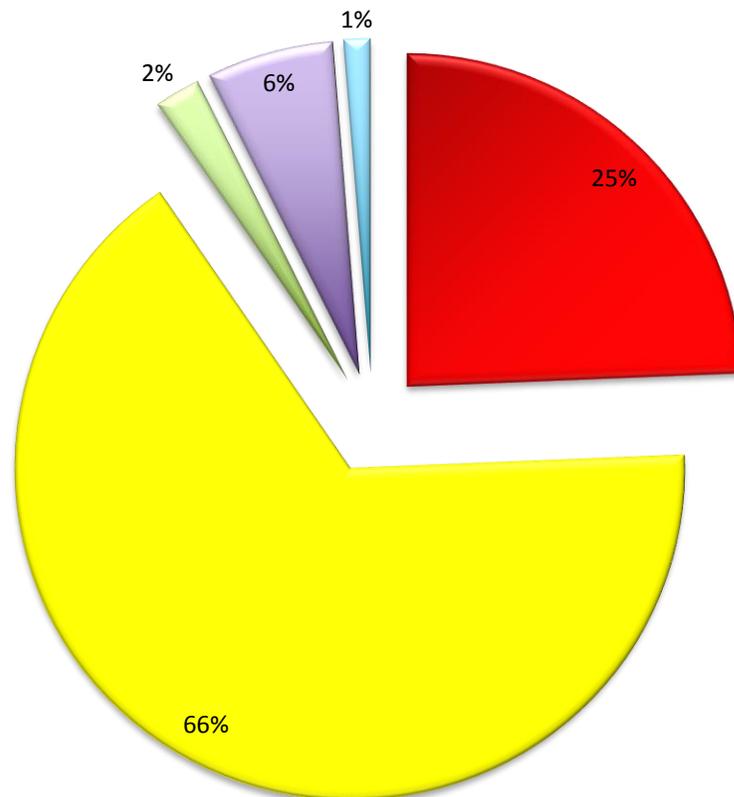
Le budget de fonctionnement : Dépenses

CHAPITRES (REEL)	BP +BS+DM 2019 (€)	Réalisé 2019 (€)	BP 2020 (€)	Ecart : BP 2020 – Réalisé 2019
Chapitre 011 - Charges à caractères général	5 094 691,00	4 658 638,82	5 035 029,00	376 390,18
Chapitre 012 - Charges de personnel	12 925 000,00	12 495 104,65	13 650 000,00	1 154 895,35
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	1 222 210,00	1 103 956,37	1 262 644,00	158 687,63
Chapitre 66 - Charges financières	457 000,00	268 954,49	260 760,00	-8 194,49
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	102 600,00	91 593,99	46 000,00	-45 593,99
Chapitre 68 – Dotations aux provisions	1 000,00	-	-	-
Chapitre 014 – Atténuation de produits	484 130,00	481 656,00	459 350,00	-22 306,00
Chapitre 022 – Dépenses imprévues	110 000,00	-	-	-
Sous-Total	20 396 631,00	19 099 904,32	20 713 783,00	1 613 878,68
CHAPITRE (ORDRE)				
Chapitre 023 - Virement à la section d'investissement	522 763,15		4 469 808,41	4 469 808,41
Chapitre 042 - Dotations aux amortissements	1 500 000,00	376 748,66	800 000,00	423 251,34
Sous-Total	2 022 763,15	376 748,66	5 269 808,41	4 893 059,75
TOTAL GENERAL	22 419 394,15	19 476 652,98	25 983 591,41	6 506 938,43



II – Les orientations du budget 2020

Le budget de fonctionnement : Dépenses réelles



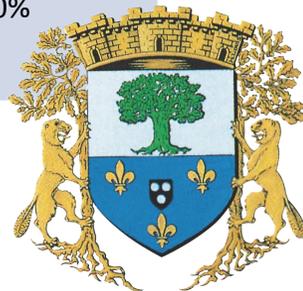
- Charges à caractères général
- Charges de personnel
- Atténuation de produits
- Autres charges de gestion courante
- Charges financières
-



II – Les orientations du budget 2020

Le budget de fonctionnement : Ratio R.H.

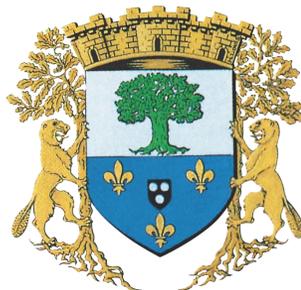
	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	BP 2020
Frais de personnel	12 466 863 €	13 063 419 €	12 336 200 €	12 495 105 €	13 650 000 €
Dépenses réelles	20 219 028 €	20 700 457 €	19 268 212 €	19 476 653 €	20 713 783€
Ratio	61,66%	63,11%	64,02%	64,15%	65,90%



II – Les orientations du budget 2020

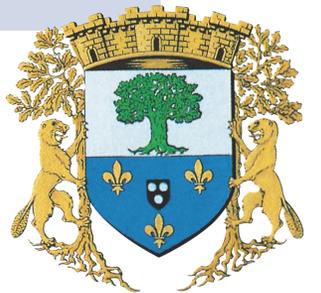
Equilibre de la section de fonctionnement

- Un autofinancement de 4,5 M€ incluant les reports 2019
- Une augmentation des dépenses de personnel, dans la perspective de recrutements futurs
- Une perte de pouvoir sur la fiscalité suite à la suppression de la TH : la marge de manœuvre issue de la variation du taux est supprimée, la commune ne bénéficiera plus que de la dynamique des bases.
- Une relative stagnation des recettes issues des produits de service, en raison de la crise sanitaire
- Vigilance nécessaire quant au maintien du niveau d'épargne brute



Evolution du FPIC

	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	BP 2020
FPIC en €	484 619	472 049	397 848	484 126€	463 055 €	440 650
Ecart en €	143 237	-12 570	-74 201	86 278	-21 071	-22 405
Ecart en %	41,96%	-2,59%	-15,72%	21,69%	-4,35%	-4,84 %

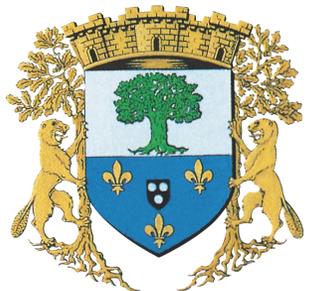


II – Les orientations du budget 2020

4– Le budget d’investissement : Dépenses

Des dépenses d’investissement à hauteur de 8,7 M€, précisés dans le BP, dont :

- Un remboursement du capital de la dette à hauteur de 1,7 M€**
- Des dépenses d’investissement (matériels et travaux) prévus à hauteur de 7 M€**
- Le programme d’investissements 2020 sera amené à évoluer suite aux conséquences de la crise du coronavirus**



II – Les orientations du budget 2020

Le budget d'investissement : Dépenses

La réalisation d'équipements sur 2020 priorisera :

1 – Travaux de bâtiments (3,2 M€) dont :

- Maison médicale
- Rénovation de la toiture de l'école du Bois Lorient (1^{ère} phase)
- Travaux du restaurant David Régnier / Paul Fort

2 – Travaux de voirie (1,6 M€) dont :

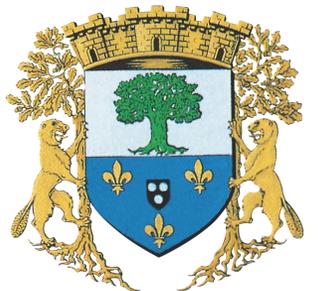
- Rénovation de voirie
- Investissements récurrents
- Modernisation de l'éclairage public

3 – Sport (600 K€)

4 – Environnement (330 K€)

5 – Urbanisme (250 K€)

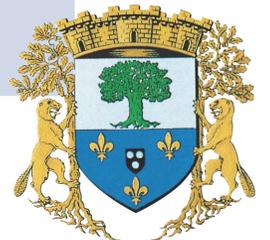
6 – Informatique (200 K€)



II – Les orientations du budget 2020

Les grandes masses budgétaires

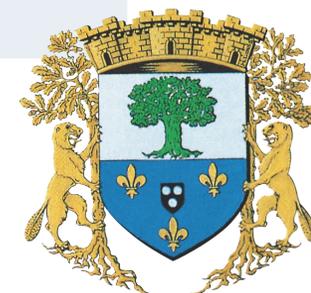
En k€	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	BP 2020
Recettes réelles de fonctionnement	23 373	22 492	22 437	23 244	25 935
Dépenses réelles de fonctionnement	21 199	20 700	20 873	19 100	20 714
dont intérêts de la dette	277	387	380	261	250
Recettes réelles d'investissement	8 784	7 512	11 220	8 192	6 406
dont emprunts souscrits	3 200	1 000	4 500	Dans les reports (4 795)	2 000
Dépenses réelles d'investissement	9 587	10 955	12 647	9 453	8 939
dont capital de la dette	1 507	1 691	1 581	1 743	1 706



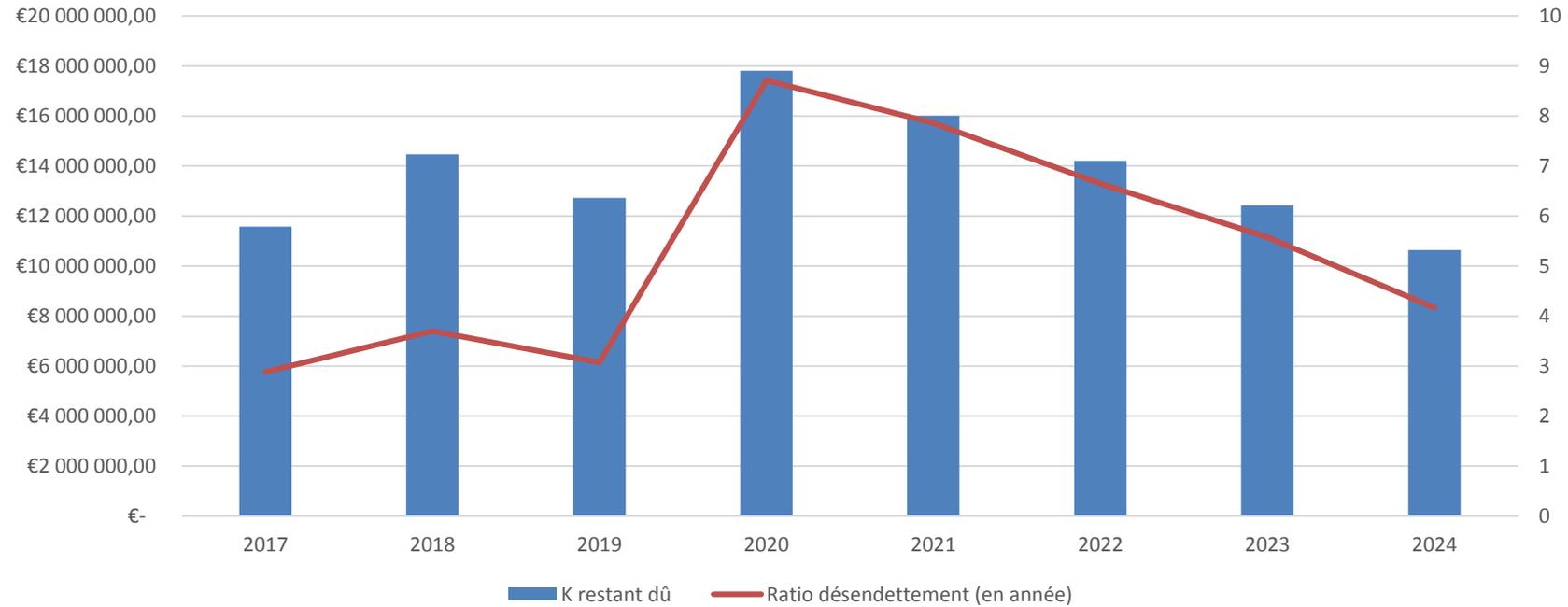
III – Conclusion

1- La dette

	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	BP 2020
Intérêts (fonctionnement)	376 014,57	328 031,88	296 696,74	257 495,81	260 817,95	250 000,00
Remboursement du capital (investissement)	1 484 180,45	1 507 312,54	1 691 408,02	1 611 597,72	1 743 340,10	1 706 650,00
Annuité	1 860 195,02	1 835 344,42	1 988 104,76	1 869 093,53	2 004 158,05	1 956 650,00
Evolution	-11,04%	-1,34%	8,32%	-5,99%	7,23%	-2,37%



2- DESENDETTEMENT



Encours de la dette, avec souscription d'un nouvel emprunt à hauteur prévisionnelle de 2 M€ en 2020

