

Rapport de présentation du Budget Primitif 2020

Conseil Municipal du jeudi 02 juillet
2020



Les composantes du budget d'une commune

Compte de gestion

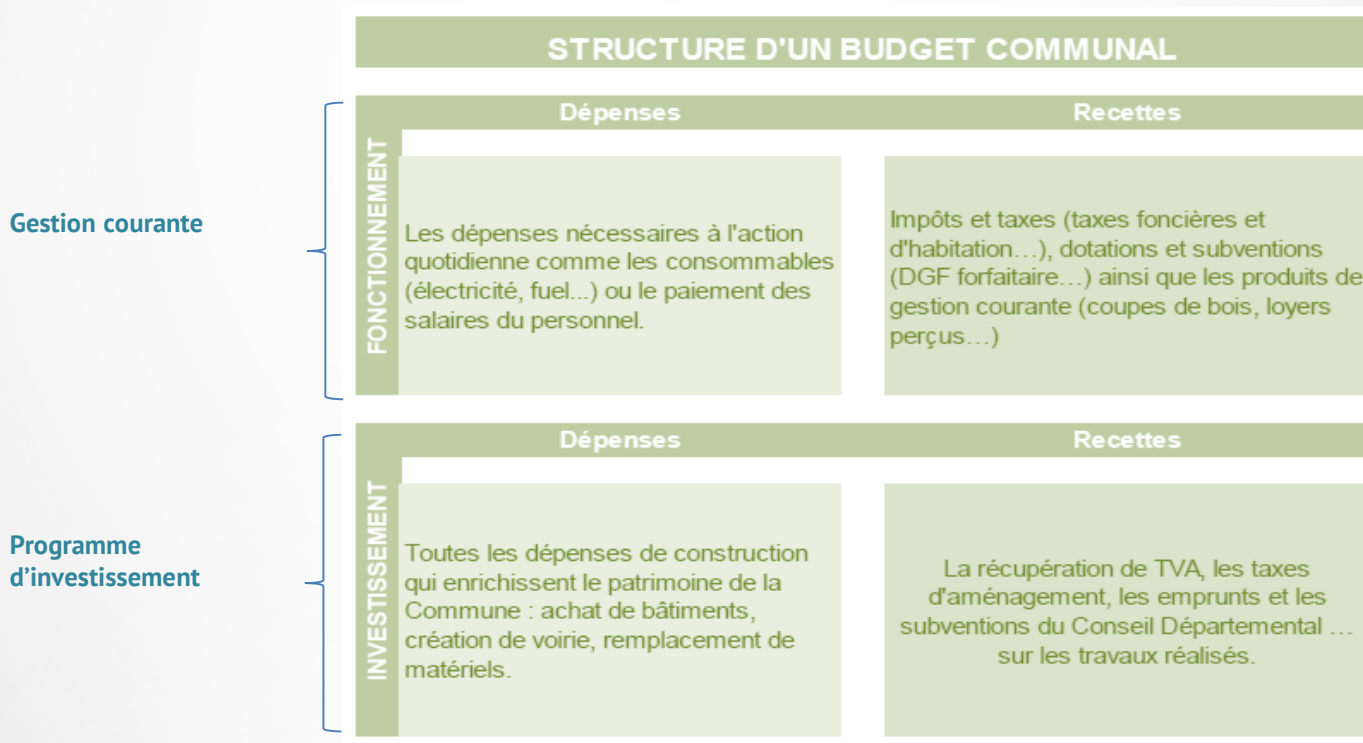
- Le compte de gestion constitue la restitution des comptes du comptable public à l'ordonnateur. À cet effet, l'assemblée délibérante entend, débat et arrête le compte de gestion qui est transmis à l'exécutif avant le 1er juin de l'exercice suivant
- Le compte de gestion est voté par l'assemblée délibérante. Son vote doit intervenir obligatoirement avant celui du compte administratif

Compte administratif

- Le compte administratif est ainsi le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. Il constitue l'arrêté des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année N+1

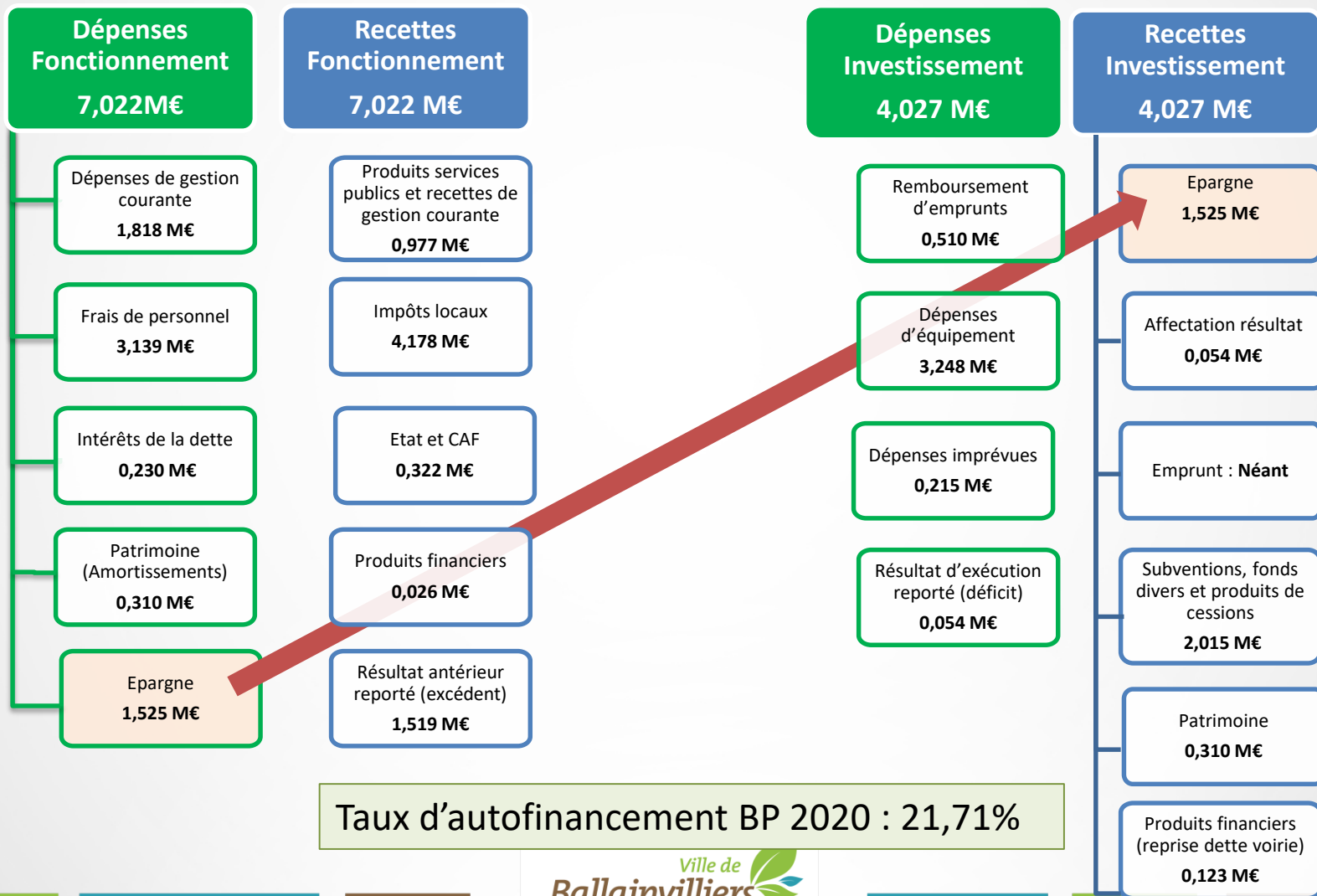
Budget Primitif

- Un budget est un **acte juridique qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses**.
- Au sens matériel, il n'existe qu'un seul budget, mais il peut formellement se présenter *in fine* en plusieurs documents. En effet, un **budget primitif** est tout d'abord voté, qui énonce aussi précisément que possible l'ensemble des recettes et des dépenses pour l'année. Mais en cours d'année, des **budgets supplémentaires ou rectificatifs** sont nécessaires, afin d'ajuster les dépenses et les recettes aux réalités de leur exécution. De plus, des **budgets annexes** retracent les recettes et les dépenses de services particuliers.
- La structure d'un budget comporte différentes parties : la **section de fonctionnement** et la **section d'investissement**, qui se composent chacune d'une colonne dépenses et d'une colonne recettes. À l'intérieur de chaque colonne, il existe des chapitres, qui correspondent à chaque type de dépense ou de recette, ces chapitres étant eux-mêmes divisés en articles.



- Le rapport d'orientations budgétaires s'est tenu le 5 mars 2020. Après la présentation du Rapport d'Orientation Budgétaires et suite au débat d'orientations budgétaires, les priorités budgétaires ont été dégagées et ont permis de cadrer les évolutions prévisionnelles des grandes masses du budget 2020 à nouveau dans un contexte d'incertitudes en matière de Finances locales et de relations entre l'État et les collectivités locales.
- Les orientations retenues découlent de ce contexte mouvant et des choix et objectifs politiques suivants :
 - Stabilité des taux d'imposition,
 - Diminution des charges de fonctionnement,
 - Désendettement de la commune,
 - Maintien de l'investissement pour le développement de la ville.
- Par conséquent, le rapport de présentation du budget primitif 2020 présente les grands équilibres du budget, les principaux chiffres à retenir et les évolutions prévues par comparaison aux exercices précédents.

Equilibre budgétaire 2020



Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget fonctionnement

DEPENSES		
Chapitre	Libelle	Prévisions BP 2020
011	Charges à caractère général	1 382 687,00 €
012	Charges de personnel	3 139 000,00 €
014	Atténuation de produits	140 000,00 €
042	Opération d'ordre entre section	310 000,00 €
65	Autres charges gestion courante	275 313,00 €
66	Charges financières	230 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	20 000,00 €
68	Dotations aux provisions	
022	Dépenses imprévues	
TOTAL		5 497 000,00 €
023	Virement à la sect° d'investis.	1 525 000,00 €
TOTAL		7 022 000,00 €

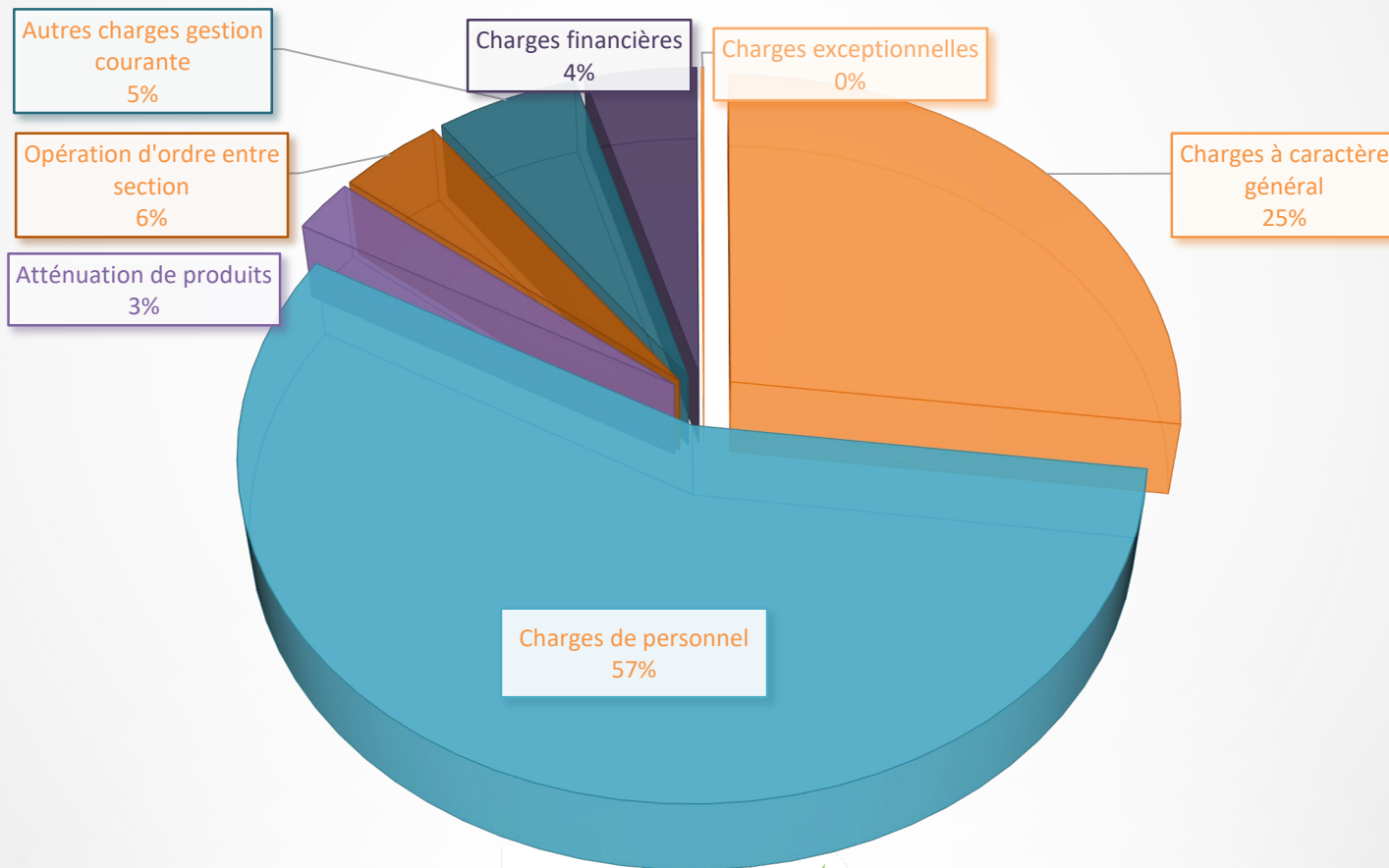
RECETTES		
Chapitre	Libelle	Prévisions BP 2020
70	Produits des services	897 850,00 €
73	Impôts et taxes	378 000,00 €
73111	Contributions directes	2 738 348,00 €
7321	Attribution compensation - CPS	1 061 000,00 €
74	Dotations et participations	321 572,00 €
75	Autres produits gestion courant	53 000,00 €
013	Atténuation de charges	20 000,00 €
76	Produits financiers	26 181,00 €
77	Produits exceptionnels	4 776,09 €
78	Reprise sur amortiss. Provisions	
72	Travaux en régie	
042	Opération d'ordre entre section	2 000,00 €
TOTAL		5 502 727,09 €
002	Résultat reporté N-1	1 519 272,91 €
TOTAL		7 022 000,00 €

Hausse des dépenses de fonctionnement (BP 2020 / BP 2019) : + 0,98 %

Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget fonctionnement

RÉPARTITION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



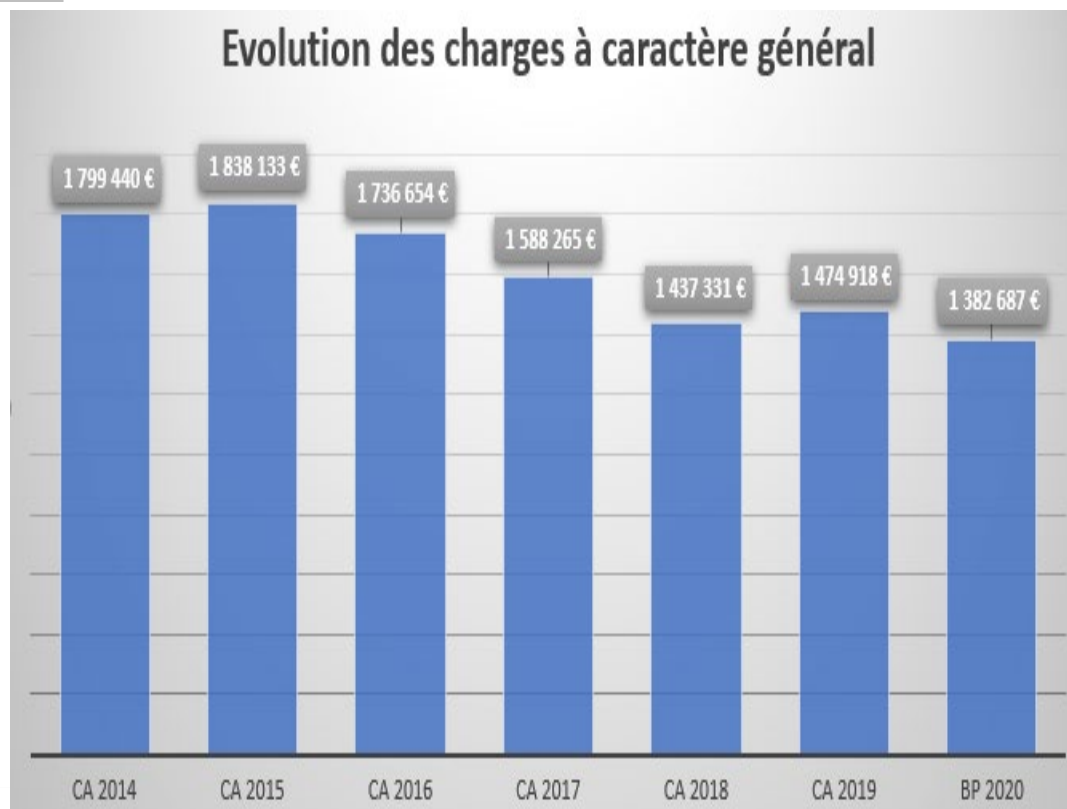
Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget fonctionnement

Charges à caractère général - 7,78%



- Globalement, tous les services ont respecté la baisse des dépenses de fonctionnement à hauteur de 2% et notamment celles concernant les charges à caractère général. Il convient de préciser que l'indice des dépenses communales est bien en dessous du « panier du maire » et du taux d'inflation arrêté à 1,5% pour 2019
- Cependant, vu le contexte actuel lié à la crise sanitaire, une réévaluation de certaines natures de dépenses a été effectuée sur les postes suivants :
 - Les frais de nettoyage des locaux suite à la fermeture de plusieurs structures
 - La livraison des repas dans le cadre du marché de restauration
 - Réduction de diverses dépenses relevant des prestations culturelles (annulation de la fête de la musique et Gala de danse), des versements à des organismes de formation et des fluides



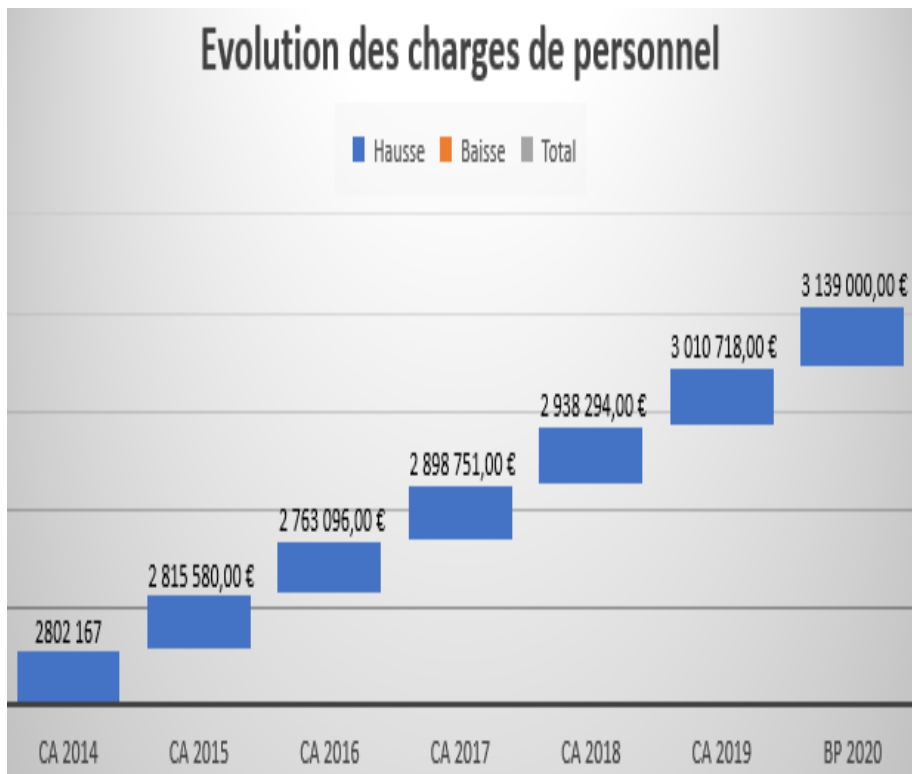
Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget fonctionnement

Charges de personnel + 0,54%

L'augmentation des charges de personnel est liée à des éléments exogènes et non à une augmentation des effectifs.

- Les mesures catégorielles (avancement de grade et d'échelon, promotion interne, reclassement indiciaire), les heures supplémentaires, les astreintes, les élections européennes et la hausse des charges sociales sont les principaux facteurs de l'augmentation des charges de personnel.
- L'augmentation est également liée à la mise en application des dispositions statutaires indiciaires et indemnitaires dans le cadre du protocole relatif à la modernisation des parcours professionnels, des carrières et des rémunérations (P.P.C.R) dans la fonction publique territoriale.



Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget fonctionnement

Atténuation de produits +0,00%

Trois dépenses sont enregistrées sur ce chapitre:

- La pénalité liée à la Loi SRU relative au manque de logements sociaux de 55 K€ calculée en fonction du potentiel fiscal de la commune et du taux de pourcentage des logements sociaux manquant. Afin d'éviter cette pénalité, il faudrait atteindre un taux minimum de 25% de logements sociaux alors qu'il est aujourd'hui de 15,9%.
- La deuxième dépense concerne le FPIC qui est payée par l'agglomération depuis son instauration en 2012 mais est repris en charge par les communes à hauteur de 20% par an. Cette année la commune doit participer à hauteur de 60% du montant total à savoir 80 K€, le reliquat étant toujours pris en charge par la CPS.

Opérations d'ordre entre section

+34,78% 

Ce chapitre enregistre les amortissements. A noter que la recette se trouve dans la section investissement. Pour l'exercice 2020, les amortissements portent principalement sur :

- Le mobilier
- Le matériel de transport
- Les installations générales, agencement et aménagements sur divers sites
- Le matériel de bureau et informatique

Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget fonctionnement

Autres charges de gestion courante - 11,88%



Ce chapitre regroupe principalement :

- les indemnités des élus (108 K€) incluant les cotisations et les formations ;
- les participations et cotisations à des syndicats tels que le SIPPAREC, SIVOA, SIOM... estimées à 37 K€ ;

Malgré le contexte de crise sanitaire, l'équipe municipale souhaite maintenir les subventions à un niveau identique à 2019.

- les subventions pour un montant total de 76 K€ dont les subventions aux associations ci-dessous :

ASSOCIATION	Subvention
Amicale des aînés	2 500
ACLEB	2 500
ASB	20 855
<u>Ballain Tonick</u>	700
<u>La compagnie ballainvilloise</u>	2 200
<u>Cyclo Rando</u>	700
Photo Club	300
Renaissance et Culture	350
UNC	900
Subvention CCAS	38 000
Secours Populaire	500

Charges financières - 6,02%



Ce chapitre enregistre les intérêts d'emprunts. La baisse des intérêts est le fruit de l'arrivée à échéance de plusieurs emprunts.

Charges exceptionnelles

Ce chapitre enregistre les dépenses liées aux condamnations et aux frais irrépétibles dans le cadre des contentieux et aussi les titres de recettes 2019 annulés concernant essentiellement :

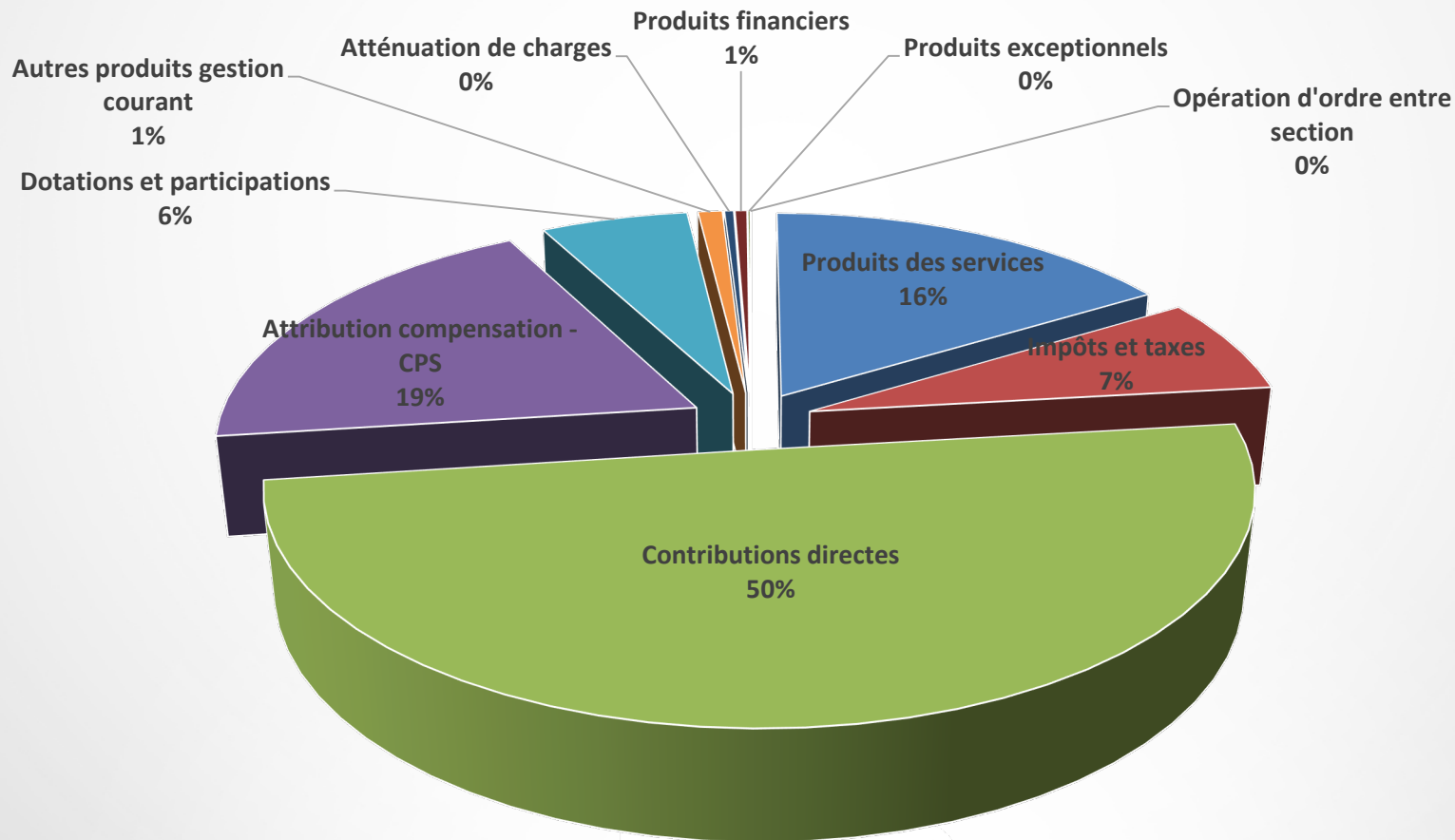
- La TLPE
- La RODP



Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget fonctionnement

REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget fonctionnement

Produits des services - 18,38%



Ce chapitre enregistre :

- Les recettes à caractère culturel et social dont les redevances du conservatoire (36 K€), le portage des repas (7 K€) et la crèche (60 K€).
- Les recettes que la commune perçoit pour des prestations scolaires et périscolaires (cantine, études, garderie, centre de loisirs...). Elles s'élèvent à 339 000 € pour 2020.

Il est nécessaire de préciser que les recettes évoquées ci-dessus ont fait l'objet d'un réajustement (à la baisse) en raison de la crise sanitaire,

- Les recettes relatives aux loyers facturés dans le cadre de baux commerciaux pour un montant de 216 000€.
- Les redevances d'occupation du domaine public estimées à 40 K€,
- On retrouve dans ce compte la mise à disposition du personnel à la CPS dans le cadre du transfert voirie depuis le 1^{er} janvier 2018. La CPS nous verse une recette d'un montant de 165 000 €.

Impôts et taxes + 3,68%



- L'état de notification annonçant les taux des taxes directes locales (TH, TF bâti et non bâti) fait figurer un montant total de 2 738 348 €
- Suite au transfert des eaux pluviales à la CPS, l'attribution de compensation pour l'année 2020 se voit diminuer de 20 000 € pour atteindre une inscription de 1 061 000 €
- Les 3 dernières recettes qui finalisent ce chapitre sont la taxe sur la consommation finale d'électricité (90 000 €), la taxe locale sur la publicité extérieure (117 000 €) et la taxe aux droits de mutation (150 000 €)

Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

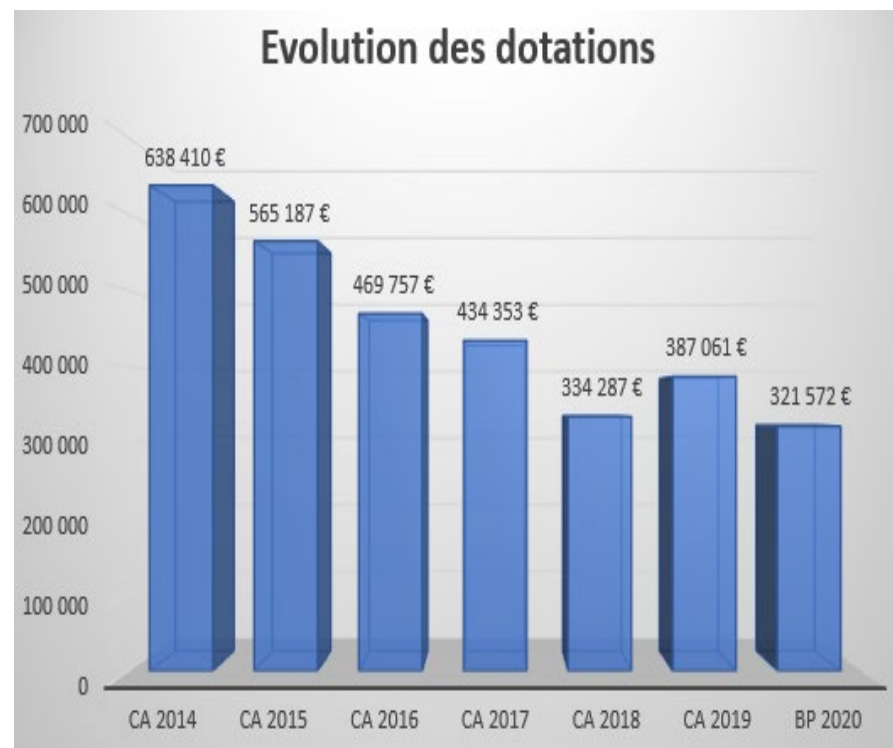
Budget fonctionnement

Dotation et participations - 6,11%



Ce chapitre enregistre les différentes dotations versées par l'Etat et institutions :

- DGF, principale dotation de fonctionnement de l'Etat aux collectivités territoriales. Plus de recette pour la commune depuis 2017 pour la partie forfaitaire, et une prévision de 50 000 € pour la dotation de solidarité rurale au compte 74121
- Les subventions versées par la CAF pour divers dispositifs tels que la PSO et le CEJ mais aussi le multi-accueil au RAM et la Crèche. Ces recettes s'élèvent à 232 500 €
- La subvention dans le cadre du contrat culturel de territoire qui vise à mutualiser des moyens financiers et humains pour élaborer et mettre en œuvre un projet culturel. La recette est estimée à 1 500 €
- Les recettes qui découlent de la récupération du FCTVA en section de fonctionnement. La recette pour estimée à 10 000 €



Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget fonctionnement

Autres produits gestion courante + 6,08%

- Ces produits concernent les locations des salles ainsi que les charges et les loyers relatifs aux logements communaux.

Atténuation de charges 0,00%

- Cela concerne les remboursements relatifs aux arrêts maladie du personnel communal (indemnités journalières).
- Une estimation à hauteur de 20 000 € a été inscrite.

Produits financiers - 18,90%

- La reprise de dette de la voirie de la commune, dont l'enveloppe a été évaluée à un montant total de 186 463 €, est dégressive chaque année et évaluée à 26 K € pour 2020.

Produits exceptionnels - 81,27%

- Les recettes relèvent principalement d'encaissement de titres après admission en non valeur, de remboursement d'assurances pour divers sinistres et la recherche d'optimisation d'économies dans le cadre des charges sociales.

Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget investissement

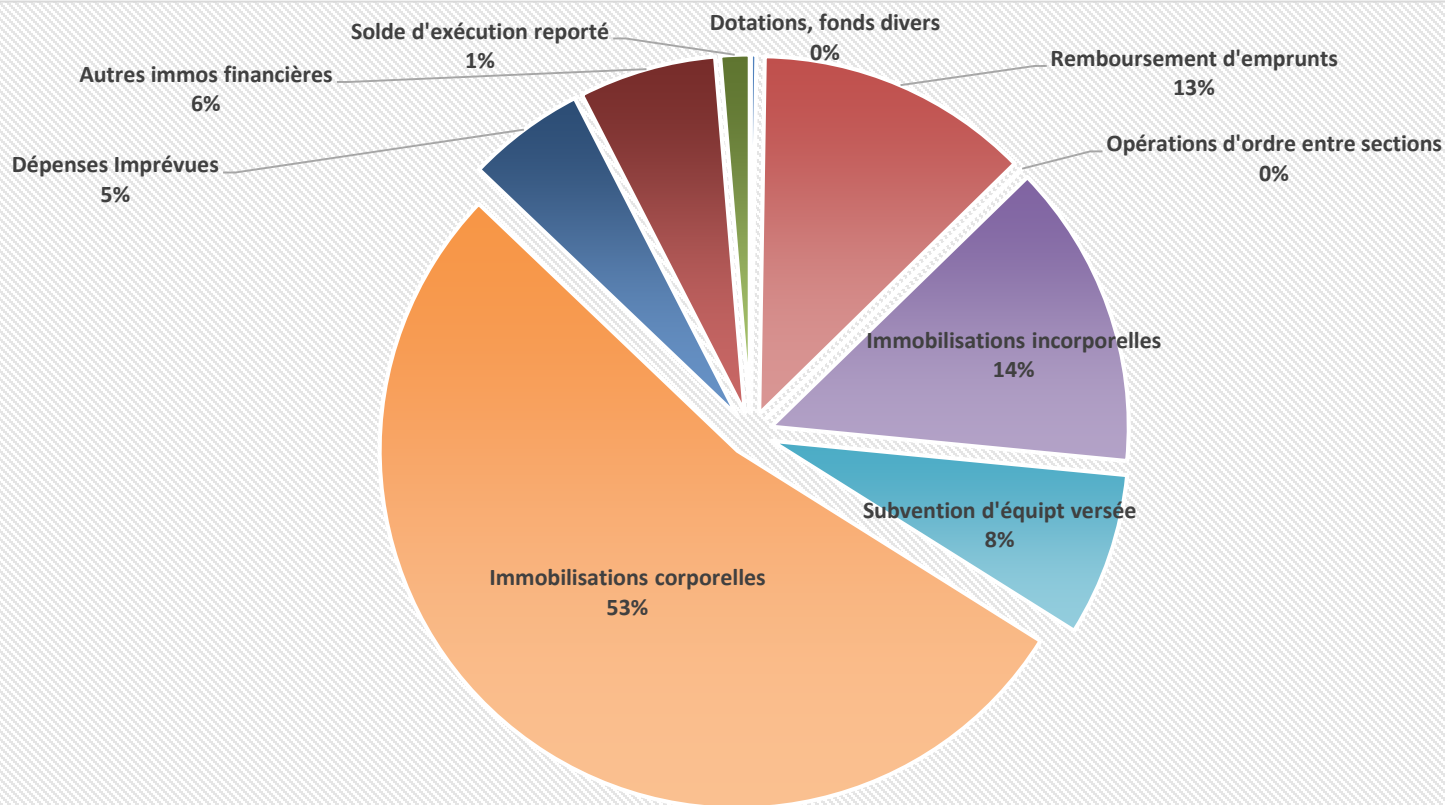
DEPENSES REALISEES			
Chapitre	Libelle	Crédit de report	Prévisions BP 2020
10	Dotations, fonds divers		10 000,00 €
16	Remboursement d'emprunts		500 000,85 €
19	Différence sur réalisations		
13	Subvention d'investissement		
040	Opérations d'ordre entre sections		2 000,00 €
041	Opérations d'ordre patrimoniales		
20	Immobilisations incorporelles	2 820,00€	553 720,00 €
204	Subvention d'équipé versée	29 500,00€	267 902,00 €
21	Immobilisations corporelles	95 107,11€	2 047 824,00 €
27	Créances sur des particuliers		250 000,00 €
020	Dépenses Imprévues		215 000,00 €
49	Prov.dépréciations Cpte Tiers		
TOTAL			3 846 446,85 €
001	Solde d'exécution reporté		53 371,04 €
TOTAL			3 899 817,89 €
			4 027 245,00 €

RECETTES REALISEES			
Chapitre	Libelle	Crédit de report	Prévisions BP 2020
10	Dotations Fonds divers Réserves		143 237,84 €
1068	Affectation Résultat Fonctionnt		54 230,16 €
13	Subventions d'investissement	319 914,00 €	50 000,00 €
16	Emprunts en euros		
040	Opérations d'ordre entre section		310 000,00 €
041	Opérations d'ordre patrimoniales		
27	Autres immos financières		122 989,00 €
21	Immobilisations corporelles		
23	Immobilisations en cours		
021	Virement de la section de fonct.		1 525 000,00 €
024	Produits des cessions		1 501 874,00 €
45	Investissement sous mandat		
TOTAL			3 707 331,00 €
001	Solde d'exécution reporté		
TOTAL		319 914,00 €	3 707 331,00 €
			4 027 245,00 €

Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget investissement

REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT



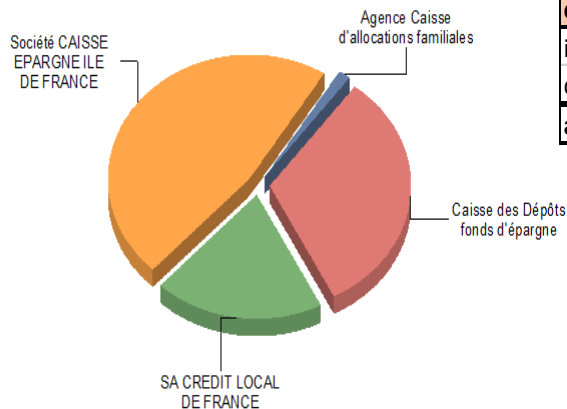
Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget investissement

Remboursement d'emprunt -5,66%*



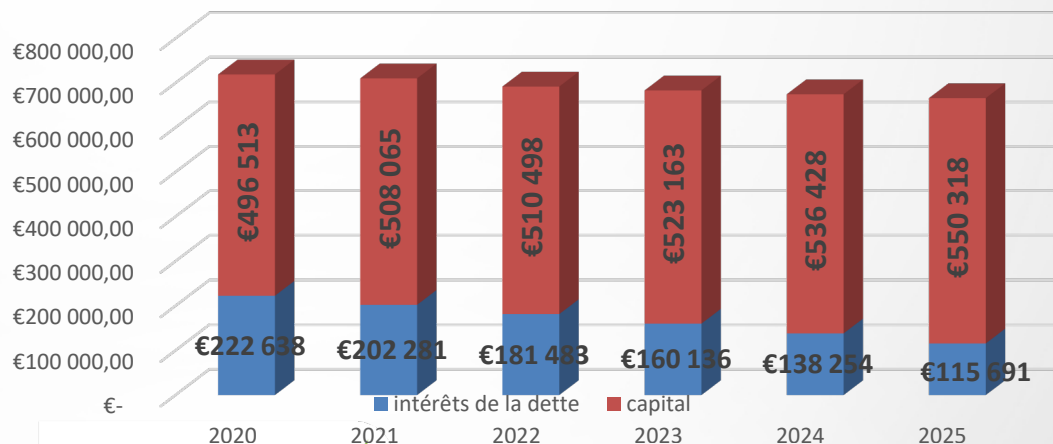
Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2020



Agence Caisse d'allocations familiales	9 659,47 €	1,3%
Caisse des Dépôts fonds d'épargne	232 944,59 €	32,4%
SA CREDIT LOCAL DE FRANCE	139 869,36 €	19,4%
Société CAISSE EPARGNE ILE DE FRANCE	336 678,15 €	46,8%
Total:	719 151,57 €	100,0%

Evolution de l'encours de la dette

en €	Etat de la dette au 1er janvier 2020					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
capital restant dû	6 160 748,80 €	5 632 535,96 €	5 136 022,86 €	4 627 957,64 €	4 117 459,59 €	3 594 295,63 €
intérêts de la dette	222 638,00 €	202 281,00 €	181 483,00 €	160 136,00 €	138 254,00 €	115 691,00 €
capital	496 513,00 €	508 065,00 €	510 498,00 €	523 163,00 €	536 428,00 €	550 318,00 €
annuité dette totale	719 151,00 €	710 346,00 €	691 981,00 €	683 299,00 €	674 682,00 €	666 009,00 €



Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget investissement

Immobilisations corporelles et incorporelles

- Les immobilisations incorporelles sont constituées des frais d'études et de missions de maîtrise d'œuvre relatifs à divers projets tels que l'extension de l'école des HF, des Daunettes, du cimetière et de l'aménagement de la mairie et de la salle du conseil municipal.

L'enveloppe globale s'élève à 500 000 €.

- Les immobilisations corporelles enregistrent les acquisitions de terrains relatifs à la poursuite et fin des expropriations aux Hauts Fresnais (que l'on retrouve en produits de cession), les travaux d'amélioration des performances énergétiques du bâtiment et rénovation intérieure de l'ensemble du premier étage de la mairie, les acquisitions récurrentes de matériels et autres biens mobiliers (mobiliers, bureautique...) nécessaires au bon fonctionnement des services.
- On distingue aussi d'importantes opérations telles que la mise en place d'une pompe à chaleur à la mairie, le changement des aires de jeux au château et la réfection des parois à la chapelle.

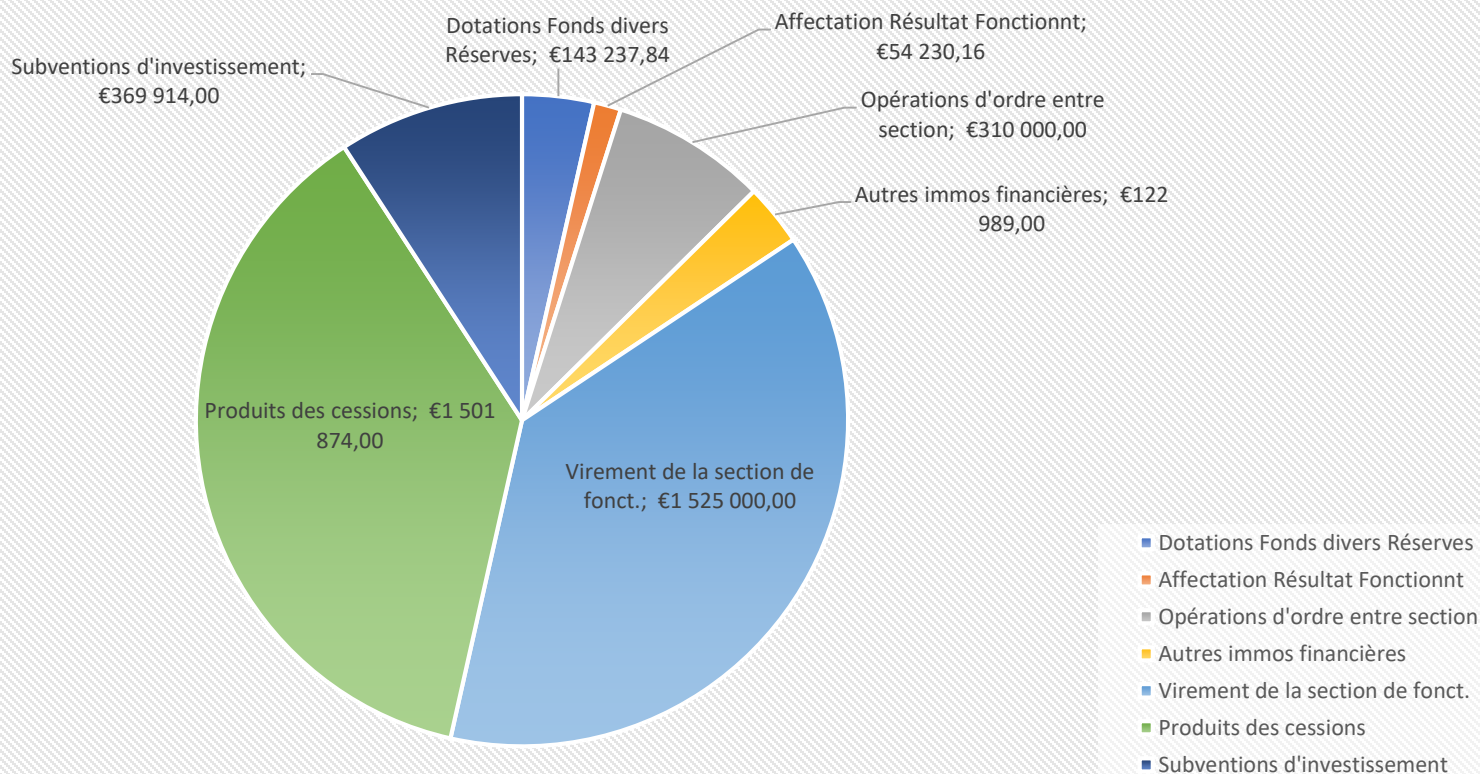
Subventions d'équipement

- Concerne les subventions d'équipement versées à des organismes publics ou aux personnes de droit privé. Pour 2020, suite au transfert des eaux pluviales à la CPS, la commune a à sa charge le versement d'une AC investissement à hauteur de 28 200 € pour les 5 prochaines années pour la réfection des eaux pluviales de la rue Normande ainsi que d'un fonds de concours de 145 000 € à payer pour 2020.
- Un fonds de concours est aussi inscrit pour les travaux d'éclairage public du rond-point Véronique pour un montant de 13 002 €.

Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget investissement

RÉPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT



Présentation du budget primitif 2020 par chapitres

Budget investissement

Produits des cessions

- La vente de la ferme pour un montant de 865 000 € ainsi que des parcelles dans le cadre des expropriations Hauts Fresnais pour un montant de 636 874 € sont enregistrées dans ce chapitre.

Dotations fonds divers réserves

Ce chapitre enregistre :

- Récupération du FCTVA pour 115 000 €
- Taxe d'aménagement estimée à 28 000 €

Subventions d'investissement

- La préfecture a attribué une subvention d'un montant de 49 789 € dans le cadre de la DETR pour les travaux de rénovation des locaux du 1^{er} étage de la mairie. Pour les autres dispositifs de subventions, la commune est en attente d'un retour des organismes.

Autres immos financières

- Suite à l'évaluation de l'enveloppe relative à la reprise de dette dans le cadre du transfert de la compétence voirie, la CPS nous reverse 122 989 € (aide dégressive échelonnée sur 10 ans pour les immobilisations corporelles transférées) pour 2020. Les intérêts sont en recettes de fonctionnement (chapitre 76).

Opérations d'ordre entre sections

- Chapitre spécifique qui émane des amortissements et qui sont des opérations d'ordre. Pour l'exercice 2020, l'estimation s'élève à 310 000 €.