



LE RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2020

“ BUDGET PRIMITIF

1



LE RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2020

**DANS LES DEUX MOIS PRÉCÉDANT L'ADOPTION DU BUDGET
PRIMITIF 2020 (ARTICLE L.2312-1 DU CGCT)**

LES ÉLUS DOIVENT DISPOSER D'UNE INFORMATION COMPLÈTE

- **SUR LE NIVEAU D'INVESTISSEMENT ET LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DES INVESTISSEMENTS PROJETÉS**
- **SUR LE NIVEAU D'ENDETTEMENT**
- **SUR LA FISCALITÉ LOCALE ET SON ÉVOLUTION**
- **DEPUIS LA LOI NOTRE, LE DÉBAT D'ORIENTATION DONNE LIEU À UN VOTE APRÈS EXAMEN DU RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE**



ETAT DES LIEUX DE LA COMMUNE BUDGETS DE 2015 A 2019

LES RECETTES

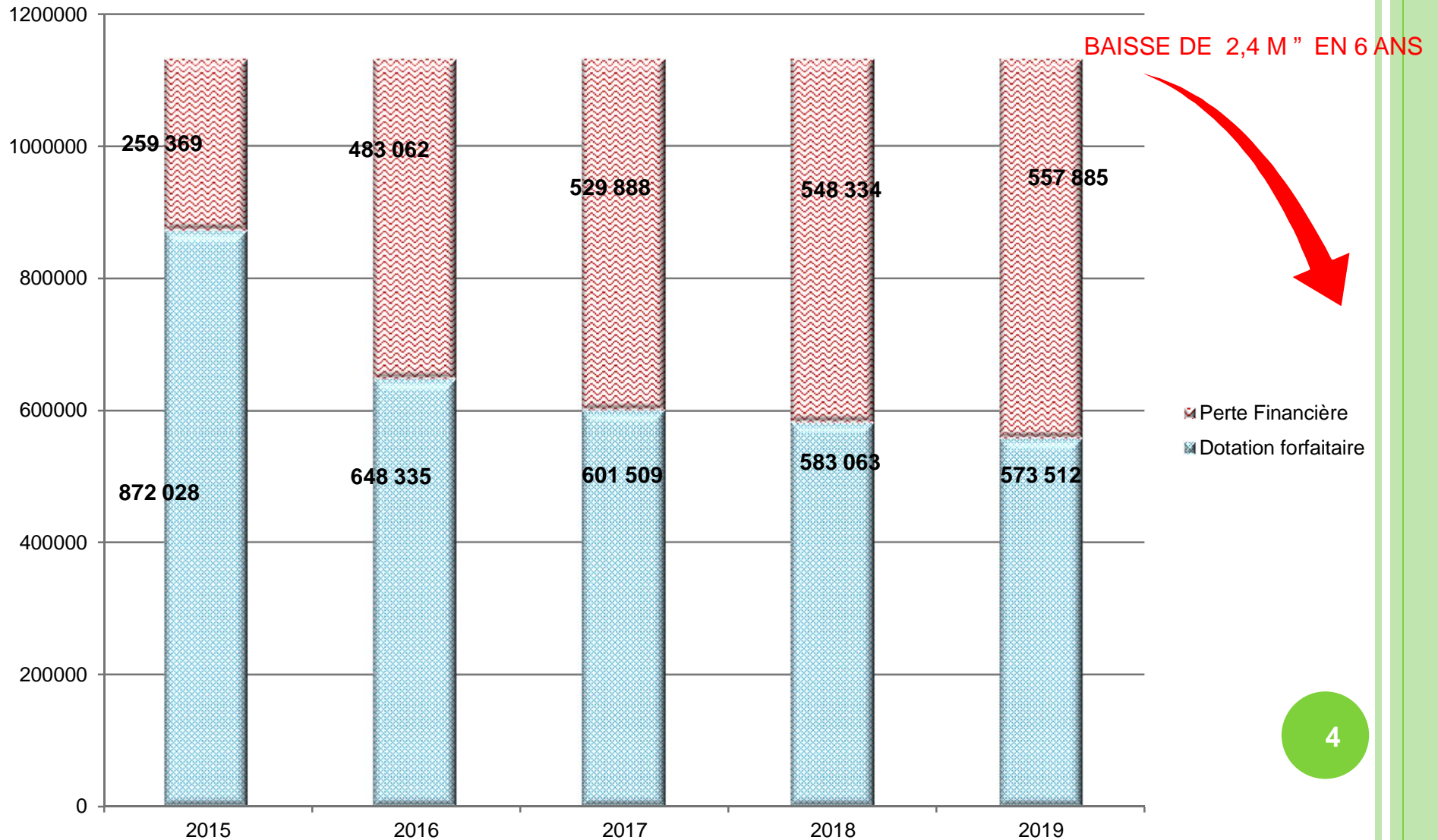
LES GRANDES TENDANCES :

- ❖ **UNE PROGRESSION, A PARTIR DE 2015, DU PRODUIT DES SERVICES**
- ❖ **UNE BAISSSE DES DOTATIONS (D.G.F) DE 872 kÖà 573 kÖ (VOIR DIAPO 4) => PRÈS DUNE ANNÉE DE CHARGES DE PERSONNEL QUI NE SONT PAS AU RENDEZ-VOUS.**
- ❖ **UNE RESSOURCE ESSENTIELLE : LA FISCALITÉ**
- ❖ **UNE RESSOURCE LIÉÉ AU DYNAMISME DU MARCHÉ IMMOBILIER : LES DROITS DE MUTATION AU-DELÀ DE LA PRÉVISION BUDGÉTAIRE À HAUTEUR DE 450 k ÖEN 2019.**
- ❖ **UNE RESSOURCE EN SOUTIEN DE LA POLITIQUE DE LA PETITE ENFANCE : LES PARTICIPATIONS VERSÉES PAR LA C.A.F À HAUTEUR DE 320 k Ö**
- ❖ **LE FONDS DÉPARTEMENTAL DE LA TAXE PROFESSIONNELLE A ÉTÉ PERÇU Á HAUTEUR DE 72 497 ÖCONTRE 108 746 ÖEN 2018.**



ETAT DES LIEUX DE LA COMMUNE DE 2014 A 2018

Baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement





ETAT DES LIEUX DE LA COMMUNE BUDGETS DE 2015 A 2019

LES DÉPENSES

LES GRANDES TENDANCES :

- ❖ **UNE MAITRISE DE LA MASSE SALARIALE À EFFECTIFS CONSTANTS EN DEPIT D'UN FORT GVT (GLISSEMENT VIEILLESSE TECHNICITE) ET MALGRÉ UNE HAUSSE EN 2017 DUE PRINCIPALEMENT AUX MESURES DU P.P.C.R.**
- ❖ **UNE PROGRESSION DE LA PÉRÉQUATION HORIZONTALE DE L'ETAT (F.N.G.I.R, F.P.I.C, PÉNALITÉ S.R.U) DONT L'IMPACT RISQUE DE S'AGGRAVER SI LA C.C.H.V.C DIMINUE SA PRISE EN CHARGE DU F.P.I.C SUR L'ANNÉE 2020.**
- ❖ **UNE STABILITÉ VOIRE UNE BAISSSE DES AUTRES CHARGES (CONTRIBUTIONS INTERCOMMUNALES ET SUBVENTIONS).**
- ❖ **UNE CONSTANTE : UNE BAISSSE DES CHARGES FINANCIÈRES PASSANT DE 240 k € À 62 k € DUE À NOTRE DÉSENDETTEMENT.**



ETAT DES LIEUX DE LA COMMUNE BUDGETS DE 2015 A 2019

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

LES GRANDES TENDANCES :

- ❖ EN 2015, 2017, 2018 ET 2019 PAS DE RECOURS A L'EMPRUNT
- ❖ DEUX EMPRUNTS EN 2014 ET 2016 : ACQUISITIONS Í MADELINEÎ , ET BALAYEUSE, REMBOURSES PARTIELLEMENT PAR ANTICIPATION EN 2017
- ❖ LA PART DES SUBVENTIONS EST PRINCIPALEMENT LIÉE AUX PARTICIPATIONS DES PROMOTEURS POUR LA RÉALISATION DE GRANDS PROJETS :
 - VERSEMENT DE 400 000 ÖDE CFH (NATURA MESNIL) EN 2015
 - PREMIER VERSEMENT DE 650 930 ÖDE LA SOCIÉTÉ ICADE (P.U.P. DU FOYER SULLY) EN 2018
- ❖ LE NIVEAU MODESTE DU F.C.T.V.A (LIÉ AU FAIBLE NIVEAU DE L'INVESTISSEMENT)
- ❖ L'AUTOFINANCEMENT DEVIENT LA RESSOURCE ESSENTIELLE = CAPITALISATION DU RÉSULTAT
- ❖ 2015 : PREDOMINANCE DES RESSOURCES EXTERNES:
 - F.C.T.V.A ET SUBVENTION DU CDOR

ETAT DES LIEUX DE LA COMMUNE BUDGETS DE 2015 A 2019

LES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

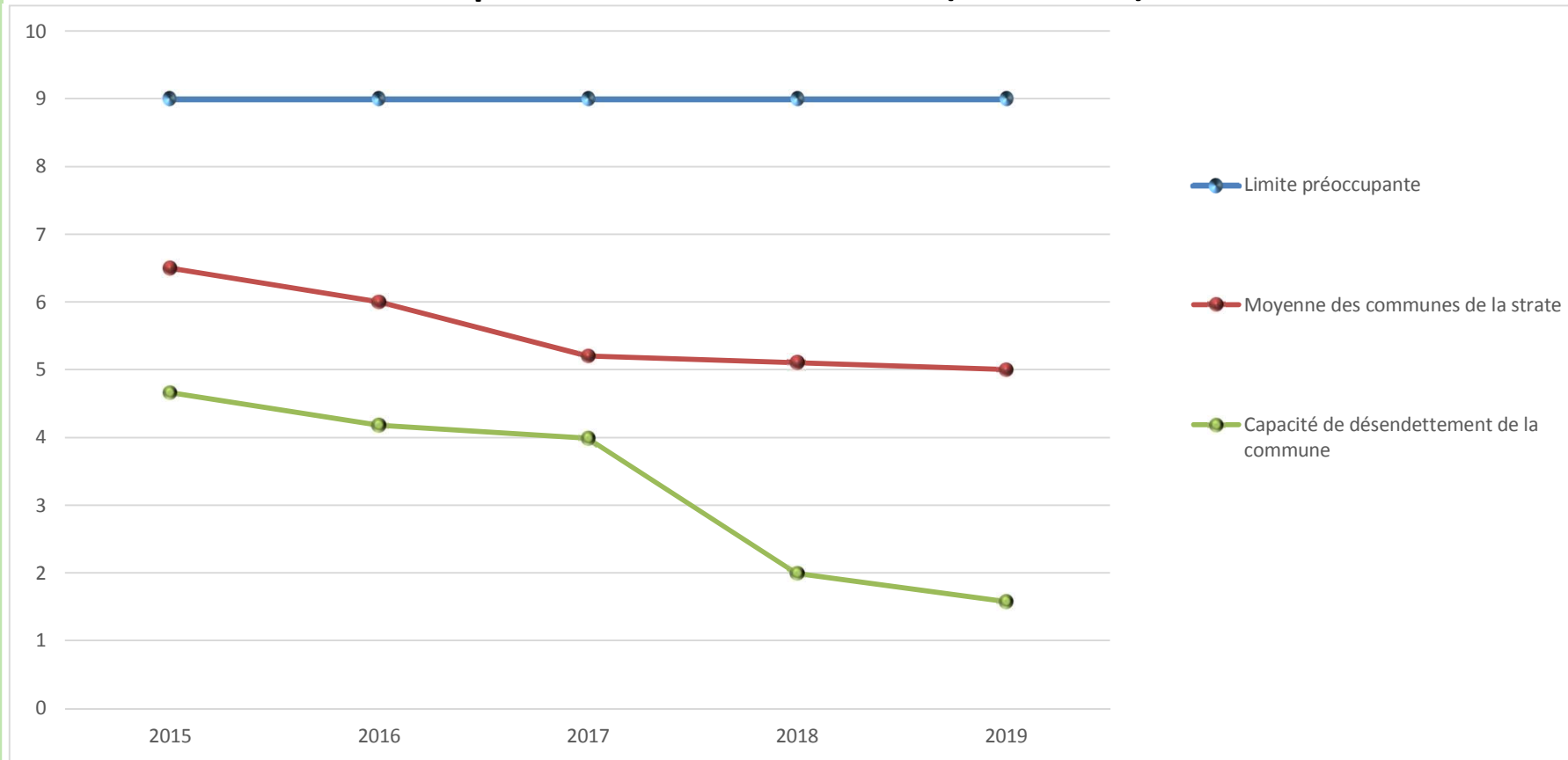
LES GRANDES TENDANCES :

- ❖ DE 2015 À 2018 UNE MOYENNE DES DÉPENSES DE 0,969 M DE
- ❖ À PARTIR DE 2014 : LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT COURANT (VOIRIE, ÉCOLES, ÉCLAIRAGE PUBLIC) SONT LIMITÉES À 600 k DEPUIS 800 k EN 2018 ET 2019
- ❖ DURANT CETTE PÉRIODE, LES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT N'ONT DÉPASSÉ LE 1 M. QUE EN 2 OCCASIONS: 2016 ET 2019
- ❖ DURANT CETTE PÉRIODE, LE CUMUL DES PARTICIPATIONS A LA REALISATION DES LOGEMENTS SOCIAUX A ÉTÉ DE 330 414 €. CES VERSEMENTS ONT PERMIS DE BAISSER LES PÉNALITÉS S.R.U D'AUTANT.



CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT DE 2015 A 2019

Capacité de désendettement (en années)

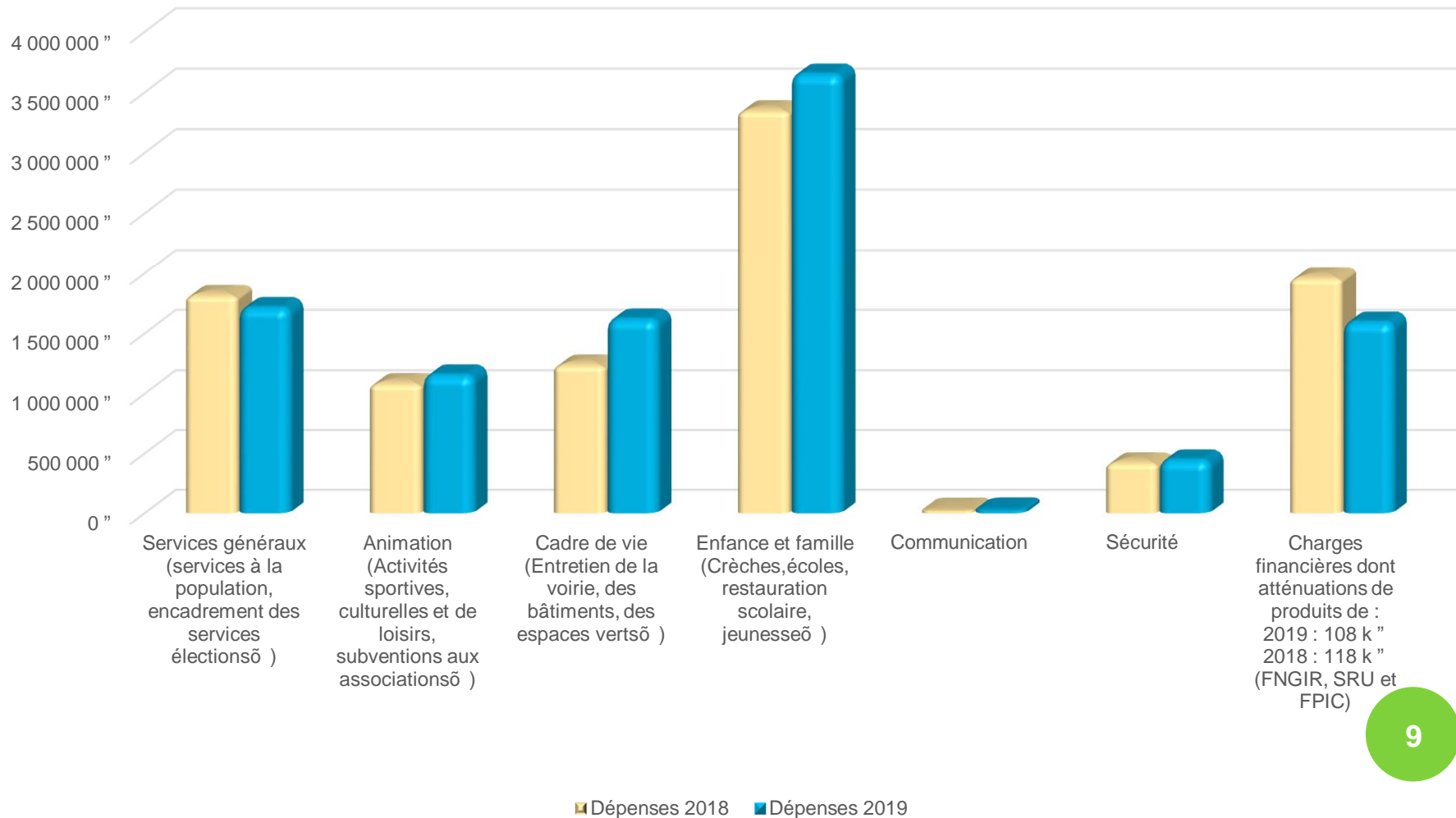


- La commune a amélioré son ratio de la dette par son désendettement.
- Effet d'aubaine en 2017 : vente de la Maison Madeline et reprise de provision.
- La capacité de désendettement baisse en 2019 pour atteindre 1,58.



UN APERCU DE LA MISE EN PLACE DE LA COMPTABILITÉ ANALYTIQUE

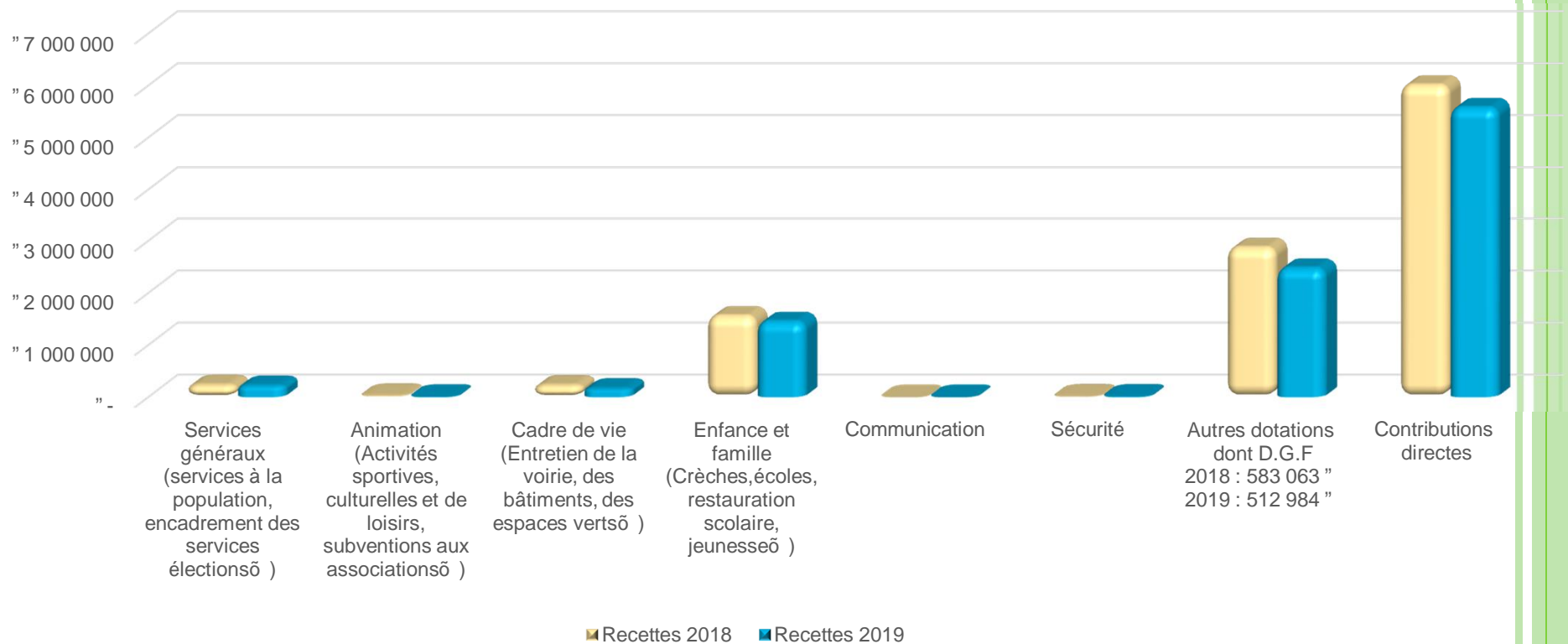
DÉPENSES RÉALISÉES PAR SECTEUR D'ACTIVITÉS





UN APERÇU DE LA MISE EN PLACE DE LA COMPTABILITÉ ANALYTIQUE

RECETTES RÉALISÉES PAR SECTEUR D'ACTIVITÉS



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS DETTE ET DÉFICIT DE L'ÉTAT

STRUCTURE DE LA DETTE PUBLIQUE (CHIFFRES FIN 2018)	DETTE EN MILLIARDS Ö	PART
ÉTAT	1 920,6	83 %
COLLECTIVITÉS LOCALES	199,0	8 %
SÉCURITÉ SOCIALE	202,7	9 %
TOTAL	2 322,3	100 %

LE GOUVERNEMENT PRÉVOIT DANS LA LOI DE FINANCES POUR 2020 UNE DÉGRADATION DE CE DÉFICIT À 2,8 % DU P.I.B, MAIS TOUJOURS EN DEÇÀ DES 3 %. POUR SATISFAIRE CET OBJECTIF, IL SOLLICITE LARGEMENT LES COLLECTIVITÉS LOCALES BIEN QUE LEUR PART DANS LA DETTE PUBLIQUE NE REPRÉSENTE QUE 8 %.

TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

A. CONTEXTE ÉCONOMIQUE

1) DONNÉES DE LA LOI DE FINANCES 2020

- ❖ PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DE RÉDUCTION DES DÉFICITS DE 2014 A 2019 → 50 MDS D'ÉCONOMIE.
- ❖ STABILISATION EN TROMPE L'ŒIL DE LA D.G.F.
- ❖ RÉFORME DE LA TAXE HABITATION COMPENSÉE PAR LA MÉTHODE DU DÉGRÈVEMENT.
- ❖ HAUSSE DES BASES FORFAITAIRES DE 0,9 %.
- ❖ À PARTIR DE 2021, COMPENSATION DE LA SUPPRESSION DE LA TAXE HABITATION PAR UN TRANSFERT DE LA PART DÉPARTEMENTALE DE LA TAXE FONCIÈRE SUR LES PROPRIÉTÉS BATIES AVEC « MÉCANISME CORRECTEUR »

2) EN PARALLÈLE

- ❖ RÉFORME DE L'AUTOMATISATION DU F.C.T.V.A REPORTÉE EN 2021.
- ❖ CROISSANCE ÉCONOMIQUE EN REcul EN 2020 IMPACT SUR DROITS DE MUTATIONS ?

3) CONTEXTE LOCAL

- ❖ ÉLECTIONS MUNICIPALES EN MARS 2020.
- ❖ RISQUE DE DIMINUTION SENSIBLE DE LA PRISE EN CHARGE D'UNE PARTIE DU F.P.I.C. PAR LA CCHVC.



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

PROSPECTIVE BUDGETAIRE DE 2019 À 2024

LA PRÉSENTE PROJECTION PREND COMME HYPOTHÈSE :

- ❖ LA NON-PRISE EN CHARGE PAR LA C.C.H.V.C D'UNE GRANDE PARTIE DU F.P.I.C.
- ❖ LE MORATOIRE DE LA BAISSSE DE LA D.G.F.
- ❖ LA PRÉVISION DE GRANDS TRAVAUX À VENIR : R.A.M ET L.A.E.P, A.C.M (ACCUEIL COLLECTIF DE MINEURS) ET GROUPE SCOLAIRE BOIS DU FAY.
- ❖ LA GESTION DE L'EAU PLUVIALE.
- ❖ LA MISE EN PLACE DU TERRAIN SYNTHÉTIQUE ET DE LA MAISON MÉDICALE.
- ❖ LES ENGAGEMENTS HORS BILAN : GARANTIES D'EMPRUNTS AUTOUR DE 15 M D'ÛDE CAPITAL DONT LA HAUSSE EST PREVISIBLE.



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

PROSPECTIVE BUDGÉTAIRE 2019/2024

		ANALYSE FINANCIERE ET BUDGETAIRE DE LA COMMUNE					
		PROSPECTIVE					
		CA 2019 estimé	2020	2021	2022	2023	2024
A	Recettes de Fonctionnement	9 401 398 Ö	9 392 845 Ö	9 421 106 Ö	9 460 989 Ö	9 501 105 Ö	9 541 455 Ö
	Atténuation charges O13	70 769 "	70 000 "	70 000 "	70 000 "	70 000 "	70 000 "
			moyenne 5 ans	moyenne 5 ans	moyenne 5 ans	moyenne 5 ans	moyenne 5 ans
	Produits des services	70	1 140 386 "	1 151 789 "	1 163 306 "	1 174 939 "	1 186 688 "
			Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%
	Fiscalité	73	6 857 766 "	6 885 197 "	6 912 737 "	6 940 387 "	6 968 148 "
			Plus sur les bases 0.4% et sans augmentation des impôts	Plus sur les bases 0,4% et sans augm des impôts	Plus sur les bases 0,4% et sans augm des impôts	Plus sur les bases 0,4% et sans augm des impôts	Plus sur les bases 0,4% et Sans augm des impôts
	Dotations	74	1 202 318 "	1 200 000 "	1 200 000 "	1 200 000 "	1 200 000 "
			stabilité sur 5 ans	stabilité sur 5 ans	stabilité sur 5 ans	stabilité sur 5 ans	stabilité sur 5 ans
	Revenus des immeubles	75	70 096 "	70 796 "	60 000 "	60 600 "	61 206 "
			Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%
	Partis sociales	76	63 "	63 "	63 "	63 "	63 "
	Produits exceptionnels	77	60 000 "	15 000 "	15 000 "	15 000 "	15 000 "



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

PROSPECTIVE BUDGÉTAIRE 2018/2023

			CA 2019 estimé	2020	2021	2022	2023	2024
B	Charges de Fonctionnement		8 072 708 Ö	8 384 367 Ö	8 473 239 Ö	8 563 589 Ö	8 655 446 Ö	8 748 836 Ö
	Charges générales	O11	2 895 949 "	2 953 867 "	3 012 944 "	3 073 202 "	3 134 666 "	3 197 359 "
				Plus 2%	Plus 2%	Plus 2%	Plus 2%	Plus 2%
	Charges de personnel	O12	2 950 000 "	2 979 500 "	3 009 295 "	3 039 387 "	3 069 780 "	3 100 477 "
				Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%
	Atténuation de produits:	O14	1 219 997 "	1 450 000 "	1 450 000 "	1 450 000 "	1 450 000 "	1 450 000 "
	FNGIR+FPIC+SRU							
	Subventions et charges intercomm.	65	1 004 721 "	1 000 000 "	1 000 000 "	1 000 000 "	1 000 000 "	1 000 000 "
				Stabilité	Stabilité	Stabilité	Stabilité	Stabilité
	Charges Except	67	2 041 "	1 000 "	1 000 "	1 000 "	1 000 "	1 000 "



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

			CA 2019 estimé	2020	2021	2022	2023	2024
C=A-B	Epargne de Gestion		1 328 690 Ö	1 008 478 Ö	947 867 Ö	897 400 Ö	845 659 Ö	792 619 Ö
D	Charges financières	66	74 175 "	62 443 "	47 611 "	36 898 "	103 442 "	96 519 "
E=C-D	Epargne Brute		1 254 515 Ö	946 035 Ö	900 256 Ö	860 502 Ö	742 217 Ö	696 100 Ö
F	Remboursement Emprunt	16	587 500 "	472 340 "	299 275 "	295 315 "	316 277 "	392 131 "
G=E-F	Epargne Nette		667 015 Ö	473 695 Ö	600 981 Ö	565 187 Ö	425 940 Ö	303 969 Ö



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

		CA 2019 estimé	2020	2021	2022	2023	2024	
	Taxe d'aménagement	10226	50 000 "	60 000 "	60 000 "	60 000 "	60 000 "	
	FCTVA	10222	141 129 "	113 213 "	200 000 "	700 000 "	180 000 "	
	Capitalisation résultat	1068	755 072 "					
	Subvention invest 10% dép. d'inv.	13	100 000 "	80 000 "	80 000 "	80 000 "	80 000 "	
	Subvention Maison Médicale			225 200 "				
	Subvention Régionale	13		88 303 "	720 000 "	191 697 "	1 500 000 "	
	Subventions Terrain synthétique			470 000 "				
	Subvention programme eau pluviale			70 000 "	87 500 "	87 500 "		
	Subvention Contrat Départemental + CAF			410 564 "	445 490 "	257 672 "	1 650 000 "	
	PUP	10		1 263 570 "				
	Terrains:Breteuil+Bonnelles+BDF	21		993 100 "	806 900 "		2 000 000 "	
	Terrain Parking gymnase et piscine			192 260 "				
	Restes à réaliser			80 000 "				
H	Recettes d'Investissement		1 046 201 Ö	4 046 210 Ö	2 399 890 Ö	1 376 869 Ö	5 590 000 Ö	320 000 Ö



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

			CA 2019 estimé	2020	2021	2022	2023	2024
I=G+H	Capacité d'Investissement		1 713 216 Ö	4 519 905 Ö	3 000 871 Ö	1 942 056 Ö	6 015 940 Ö	623 969 Ö
	Subvention d'investiss	13						
	Dépôts et cautionnement	165	1 350 "					
	Logiciels	20	31 000 "					
	Subvention d'investiss versée	204	60 000 "	60 000 "				
	Investissement courant	21	900 000 "	800 000 "	800 000 "	800 000 "	800 000 "	800 000 "
	Toiture/charpente des communs	23		200 000 "				
	Programme Eau Pluviale	23		120 000 "	325 000 "	325 000 "	100 000 "	100 000 "
	Restes à réaliser			350 000 "				
	Maison Médicale	23		540 000 "				
	Terrain synthétique	23		767 500 "				
	Travaux Ecole Bois du Fay						10 800 000 "	
	Acquisition terrain SULLY			900 000 "				
	Parking accès gymnase et piscine			300 000 "				
	Déplacement/Regroupement RAM/LAEP		380 000 "	502 332 "				
	ACM (Accueil Collectif des mineurs)	23		1 019 336 "	1 019 336 "			
J	Dépenses d'Investissement		992 350 Ö	5 559 168 Ö	2 144 336 Ö	1 125 000 Ö	11 700 000 Ö	900 000 Ö



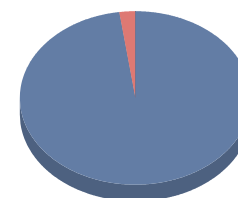
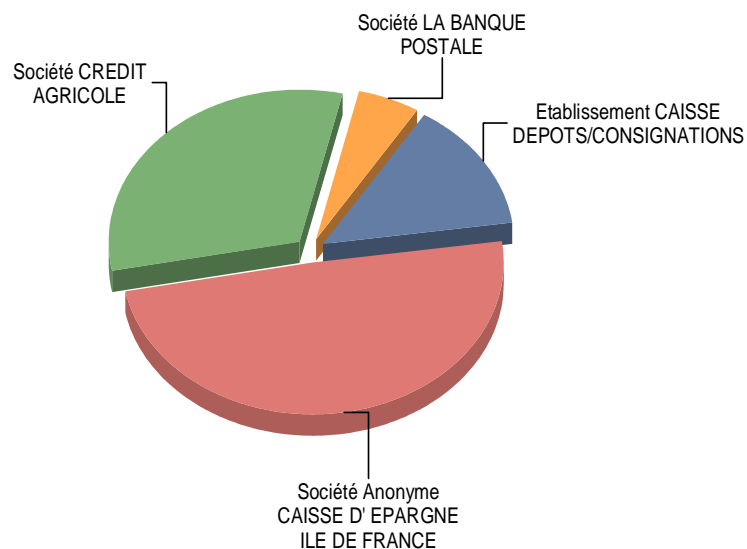
TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

			CA 2019 estimé	2020	2021	2022	2023	2024
K=I-J	Besoin de Financement		720 866 Ö	-1 039 263 Ö	856 535 Ö	817 056 Ö	-5 684 060 Ö	-276 031 Ö
L	Emprunt	16	0 "	0 "	0 "	0 "	4 500 000 "	0 "
M=K+L	Variation du Fonds de Roulement		720 866 Ö	-1 039 263 Ö	856 535 Ö	817 056 Ö	-1 184 060 Ö	-276 031 Ö
N	Fonds Roulement initial Report Résultat Global N-1		3 600 647 Ö	4 321 513 Ö	3 282 250 Ö	4 138 785 Ö	4 955 841 Ö	3 771 781 Ö
O=N+M	Fonds Roulement Final Résultat Global N		4 321 513 Ö	3 282 250 Ö	4 138 785 Ö	4 955 841 Ö	3 771 781 Ö	3 495 750 Ö

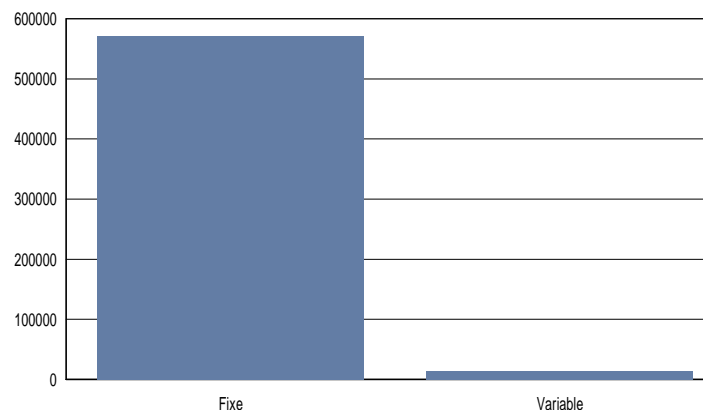
TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

Répartition du capital remboursé par nature de taux

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice



Capital remboursé sur l'exercice



Etablissement CAISSE DEPOTS/CONSIGNATIONS	92 602,40	13.9%
Société Anonyme CAISSE D'EPARGNE ILE DE FRANCE	327 731,52	49.2%
Société CREDIT AGRICOLE	210 122,95	31.5%
Société LA BANQUE POSTALE	35 999,68	5.4%
Total:	666 456,55	100.0%

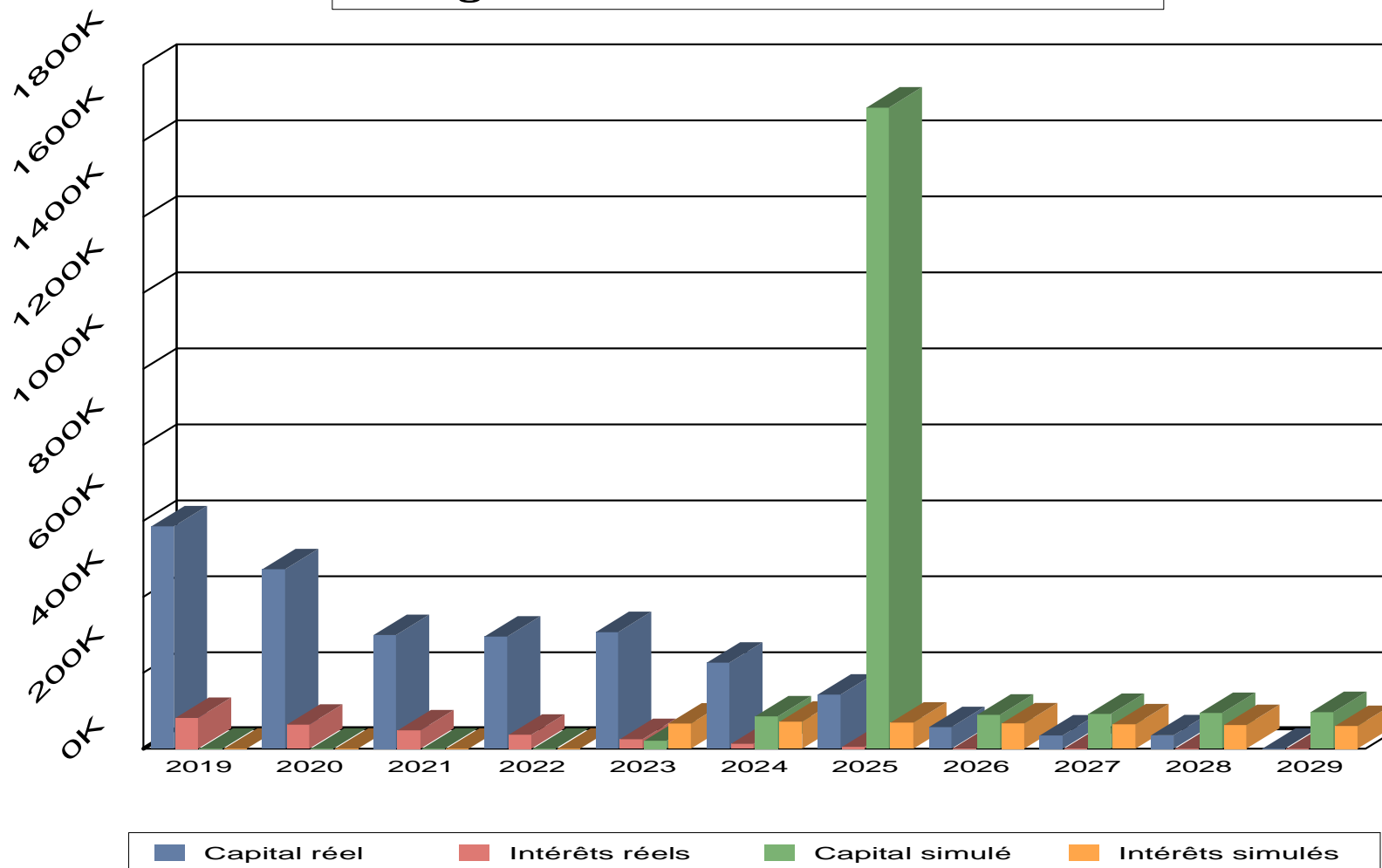


TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

2,9 M Dđ EN 2023 SUR 25 ANS À 2,5 %

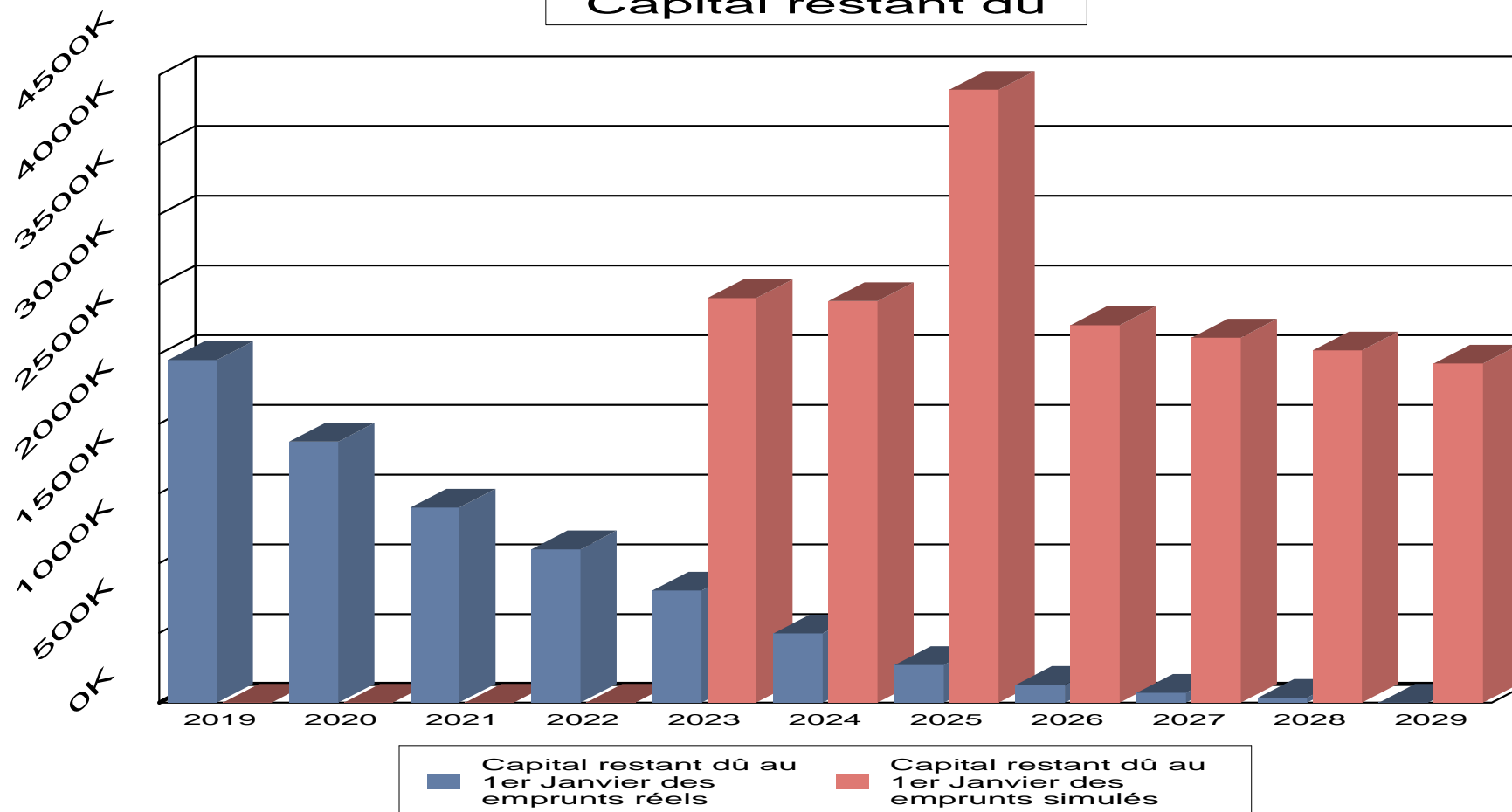
1,6 M Dđ EN 2023 REMBOURSÉ IN FINE EN 2025 (PRÊT RELAIS F.C.T.V.A)

Diagramme de remboursement



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

Capital restant dû





TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

LE FINANCEMENT DES GRANDS PROJETS

	DÉPENSES		RECETTES	
ACM+RAM+LAEP	3 080 830 "	Construction	1 113 726 "	CAF+Contrat Départemental
			900 000 "	Contrat Régional
			524 933 "	FCTVA (2020)
			542 171 Ö	Autofinancement
	3 080 830 Ö		3 080 830 Ö	
Groupe Scolaire Bois du Fay	10 800 000 "	Etudes et travaux	1 500 000 "	Contrat Régional
	900 000 "	Acquisition terrain	1 650 000 "	Contrat Départemental et Territorial
			3 200 000 "	Terrain Bonnelles+ BDF
			4 500 000 "	Emprunt
			850 000 Ö	Autofinancement
	11 700 000 Ö		11 700 000 Ö	
Aménagement Eaux Pluviales Rodon	120 000 "	Etudes	50 167 "	Subvention A.E.S.N
	650 000 "	Travaux	20 066 "	subvention Région
			699 767 Ö	Autofinancement
	770 000 Ö		770 000 Ö	
Terrain synthétique	767 500 "	Aménagement	300 000 "	subvention Département et FFF
			170 000 "	subvention Région
			297 500 Ö	Autofinancement
	767 500 Ö		767 500 Ö	
Maison Médicale	540 000 "	Acquisition et aménagement	225 200 "	
			314 800 Ö	Autofinancement
	540 000 Ö		540 000 Ö	
Pose d'un collecteur rue Léon Bobin	60 000 "	Etudes	35 000 "	Subvention de l'agence de l'eau
	387 000 "	Travaux	225 750 "	subvention de l'AESN
			186 250 Ö	Autofinancement
	447 000 Ö		447 000 Ö	



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

PROPOSITIONS D'ORIENTATIONS DU BUDGET 2020

FONCTIONNEMENT

- ❖ PAS DE HAUSSE DES TAUX D'IMPOSITION EN 2020
- ❖ DES DROITS DE MUTATION PRÉVUS AVEC PRUDENCE À HAUTEUR DE 350 k €
- ❖ UN ÉCRÊTEMENT DE 5 % DE LA D.G.F.
- ❖ INDEXATION DES CONTRATS DE SERVICE.
- ❖ CHARGES DE PERSONNEL : + 1 % DE BP à BP
- ❖ SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS STABLES
- ❖ LÉGÈRE MAJORATION DES CONTRIBUTIONS AUX SYNDICATS INTERCOMMUNAUX (S.I.A.H.V.Y+S.I.V.O.M).
- ❖ TENDANCE À LA BAISSÉ À CONFIRMER : FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT, TÉLÉPHONIE, ASSURANCES ET NETTOYAGE DES LOCAUX.



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

PROPOSITIONS D'ORIENTATIONS DU BUDGET 2020

INVESTISSEMENT

DÉPENSES :

❖ UN MONTANT GLOBAL DE	4 249 168 Ö
❖ DÉPENSES INVEST. COURANT DU PATRIMOINE :	800 000 Ö
ÉTUDES AMÉNAGEMENTS DE LA GESTION AMONT DES EP	120 000 Ö
PROJETS CONTRAT DÉPARTEMENTAL+RÉGIONAL :	1 521 668 Ö
MAITRISE D'OEUVRE + TRAVAUX POUR RAM/LAEP	
MAITRISE D'OEUVRE POUR CENTRE DE LOISIRS	
❖ AMÉNAGEMENT D'UN TERRAIN SYNTHÉTIQUE	767 500 Ö
❖ RÉALISATION D'UNE MAISON MÉDICALE	540 000 Ö
<u>RECETTES :</u>	
❖ F.C.T.V.A. :	113 000 Ö
❖ SUBVENTIONS	
- CAF + DÉPARTEMENT + RÉGION EN CORRÉLATION AVEC LES DÉPENSES DU CONTRAT DÉPARTEMENTAL ET DU CONTRAT RÉGIONAL. —	~ 498 867 Ö
- ÉTUDES SUR LA GESTION DES EP: 50 % H.T. A.E.S.N ET 20 % H.T. RÉGION	70 000 Ö
- PARTICIPATION AU PROJET URBAIN PARTENARIAL DU FOYER SULLY.	1 263 570 Ö
- SUBVENTIONS ATTENDUES TERRAIN SYNTHÉTIQUE.	470 000 Ö
- SUBVENTIONS ATTENDUES MAISON MÉDICALE	225 200 Ö