

# Conseil Municipal Mardi 3 décembre 2019

Budget 2020

# Ordre du jour

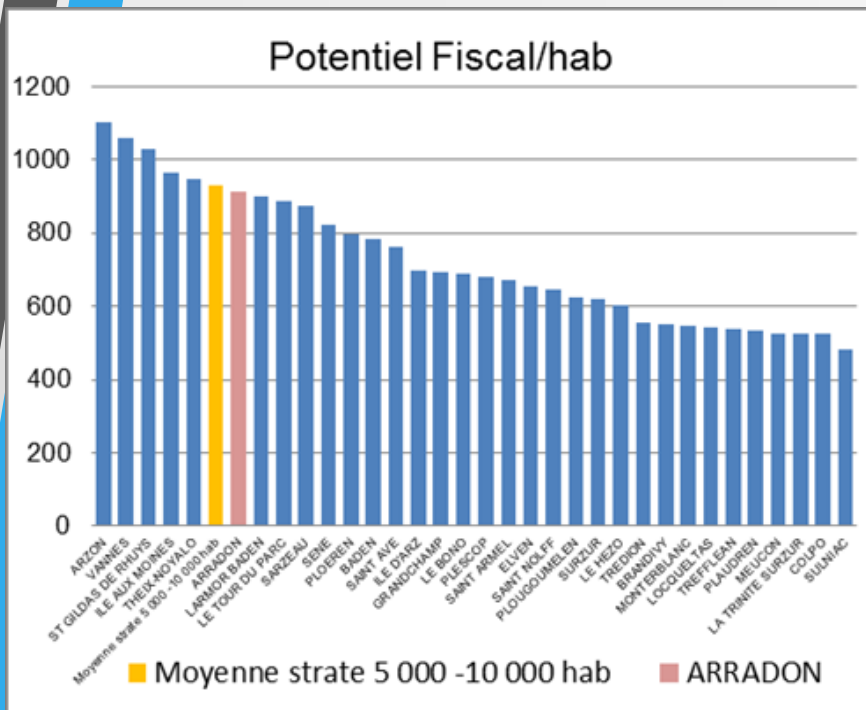
## Budget 2020

1. Le contexte
2. La prévision 2019
3. Le budget 2020

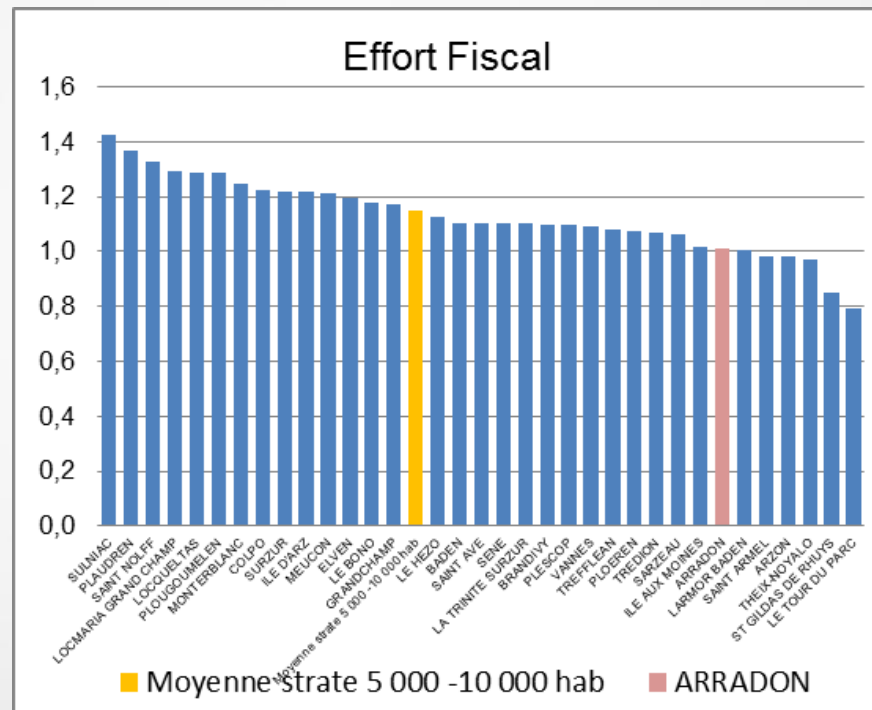
# 1. Le contexte

- Un contexte international et européen incertain
- Le passage d'une logique de contrainte des recettes à une logique de contrôle des dépenses publiques et de l'endettement
- Un projet de loi de finances 2020 défavorable à Arradon
  - Revalorisation limitée des bases de TH à + 0,9% (+12 K€ pour Arradon)
    - Réforme de la fiscalité locale : transfert aux communes "dès le 1er janvier 2021" de la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties
  - Maintien du montant de la DGF pour 2020 (-26 K€ pour Arradon)
- La poursuite de la baisse des contributions de l'agglomération GMVA
  - DSC (-15 K€ pour Arradon)

# Positionnement fiscal d'Arradon



Données 2018

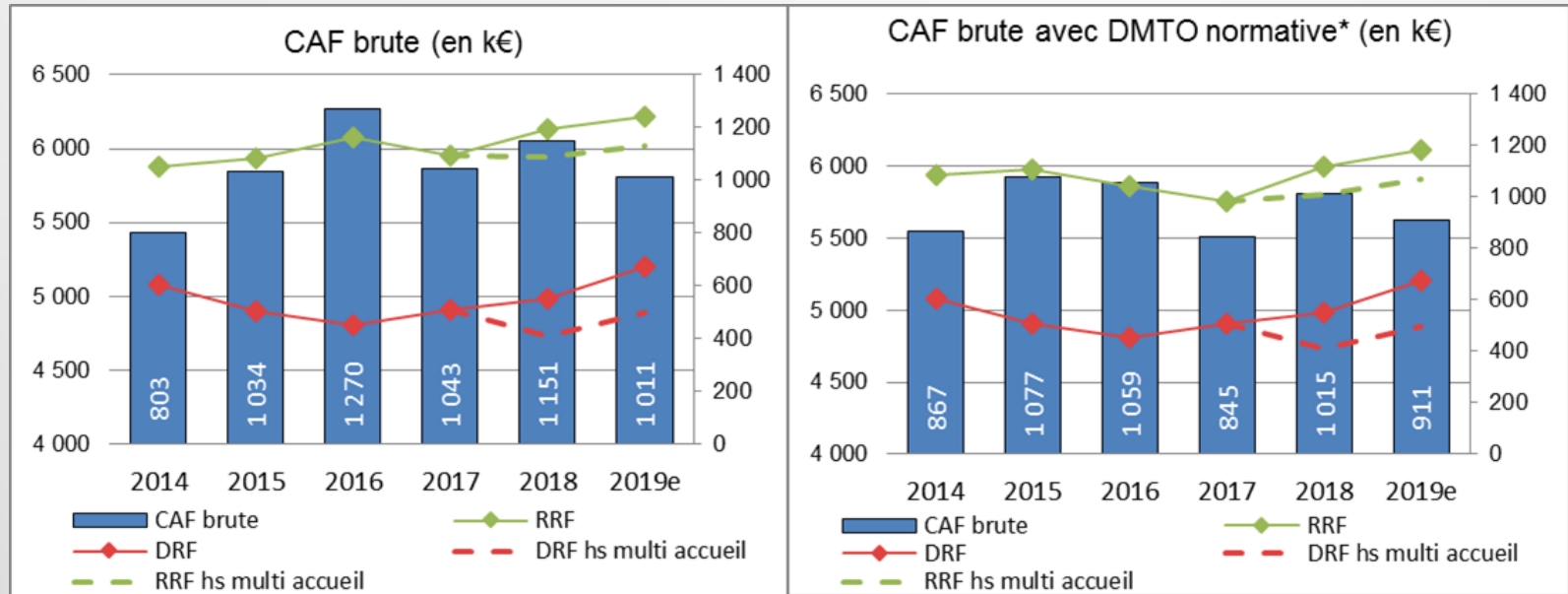


Données 2018

Vu de la fenêtre de l'Etat ou de GMVA, Arradon a moins besoin de la solidarité nationale (péréquation) ou territoriale du fait de sa capacité théorique à lever plus d'impôt.

## 2. Les finances de la commune : prévision 2019 (rappel)

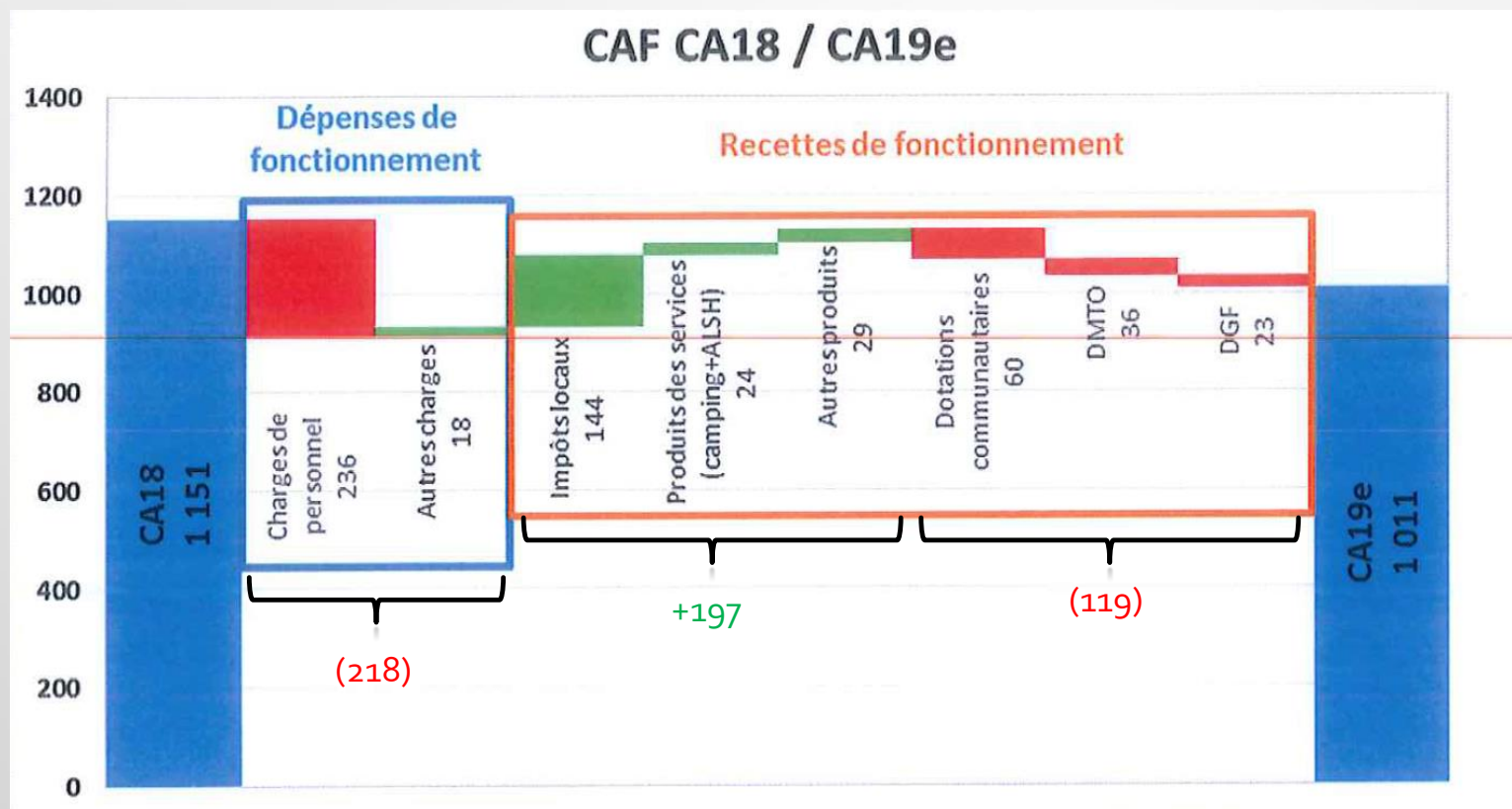
# La capacité d'autofinancement



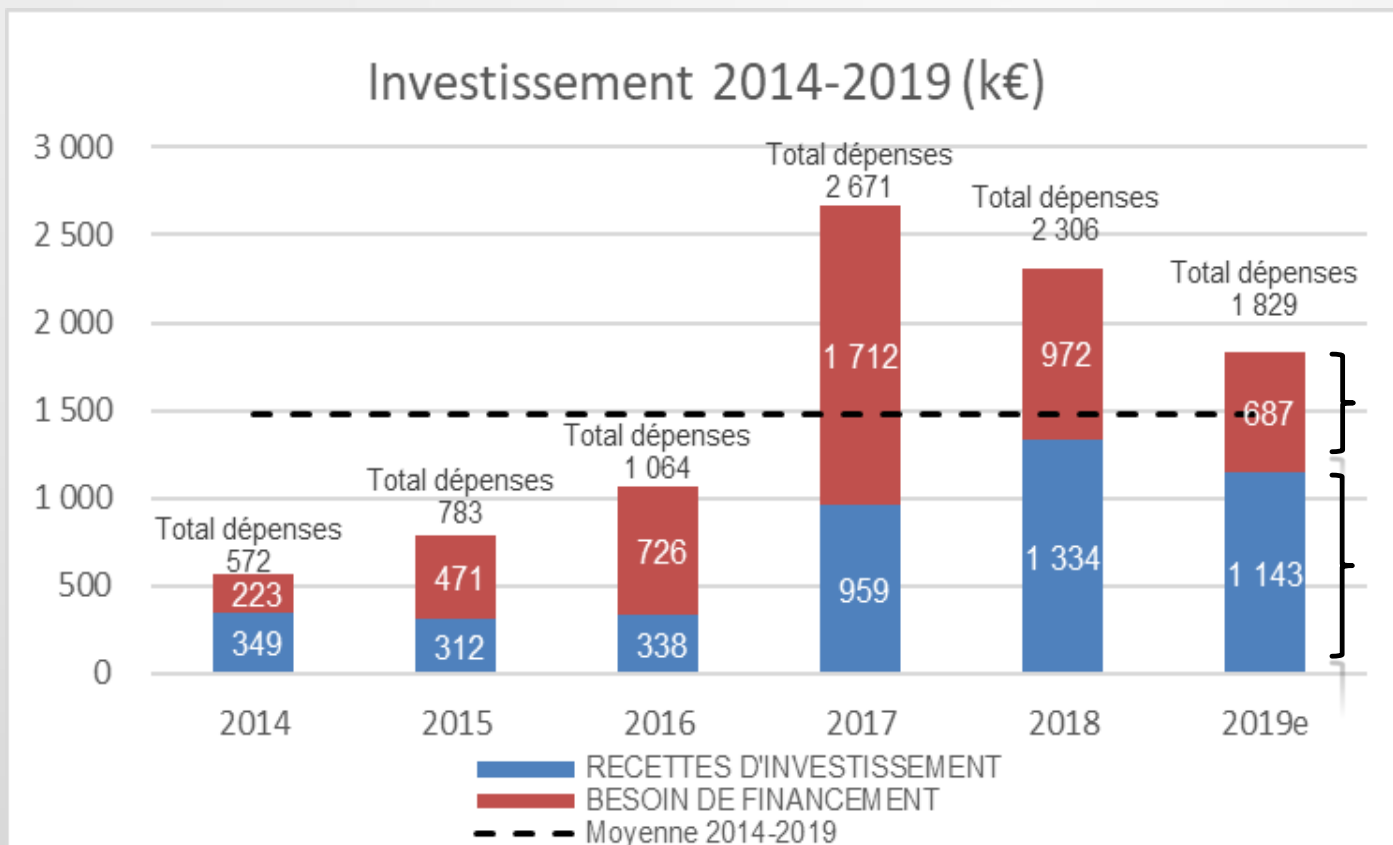
\* DMTO normative fixée à 400k€ par an (moyenne des 5 dernières années)

- Maintien d'une CAF brute de plus d'un million d'euros :
  - Grâce notamment à des DMTO dynamiques : 535K€ en 2018 (9% des RRF), 500K€ minimum projetés en 2019
- A périmètre constant (hors multi-accueil):
  - Recettes peu dynamiques : légère hausse du fait de la fiscalité et des produits des services (ALSH, camping)
  - Dépenses en hausse du fait des charges de personnel (remplacements du fait de l'absentéisme et d'une période de tuilage lié à un départ en retraite)

# CAF 2018 VS CAF CA 2019<sup>e</sup>



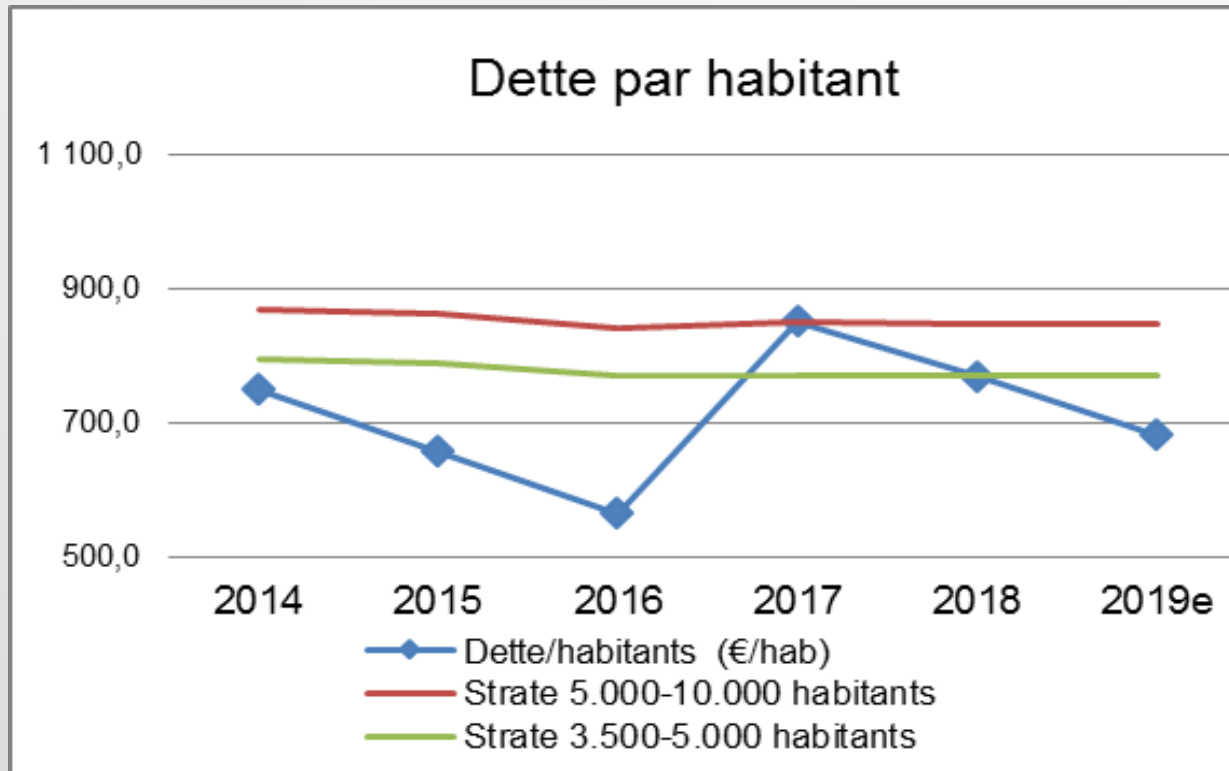
# Les investissements 2019



Le montant total des investissements 2019 (réalisé + engagé en reste à réaliser) devrait atteindre 1,8 M€, toujours au-dessus de la moyenne des 5 dernières années (1,5M€).

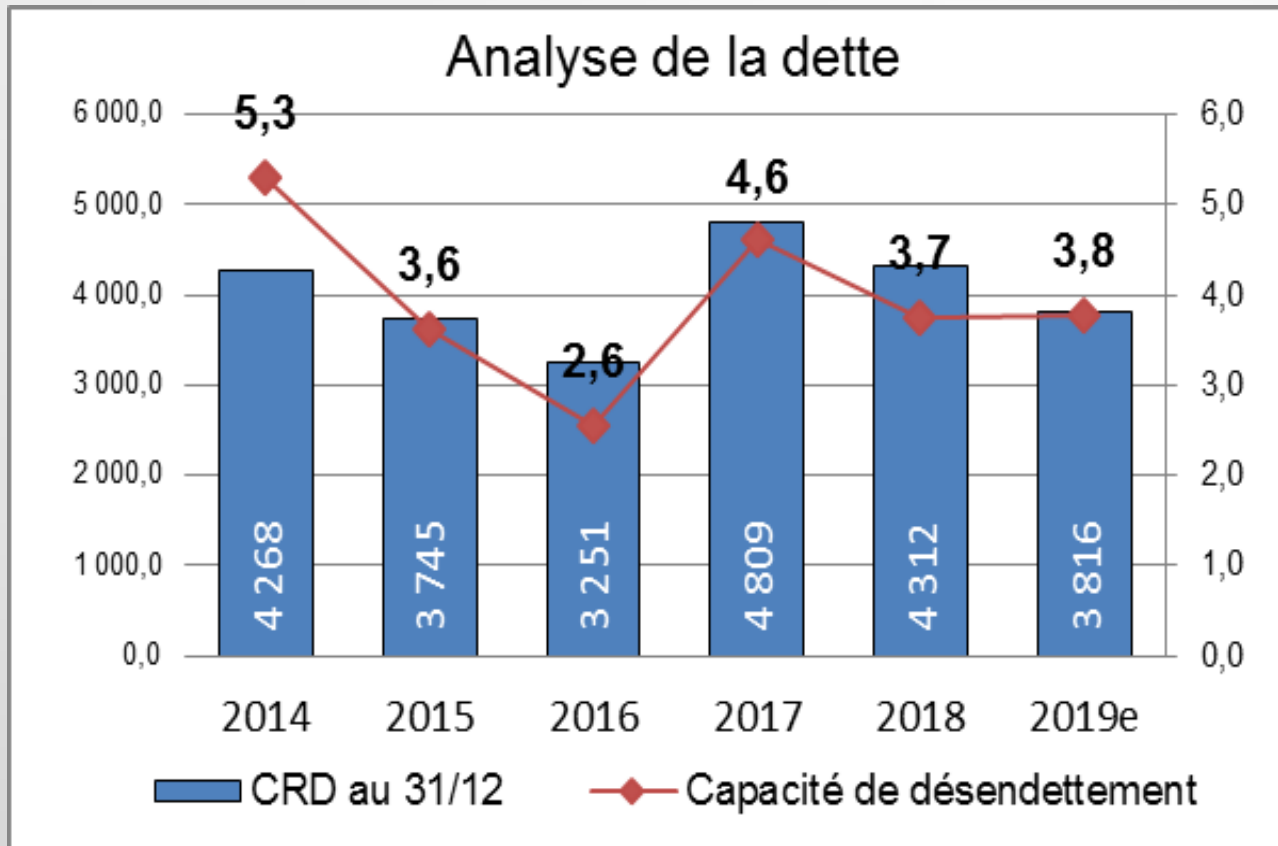


# Evolution de la dette depuis 2014



- La dette par habitant devrait avoisiner les 680€ fin 2019. Un montant inférieur à la moyenne de la strate des communes de 5 000 à 10 000 habitants (850€ en 2017).

# Evolution de la dette depuis 2014



- Fin 2019, la capacité de désendettement atteindrait 3,8 ans.

### 3. Les finances de la commune : Le budget 2020

# BP 2020 – Budget Principal

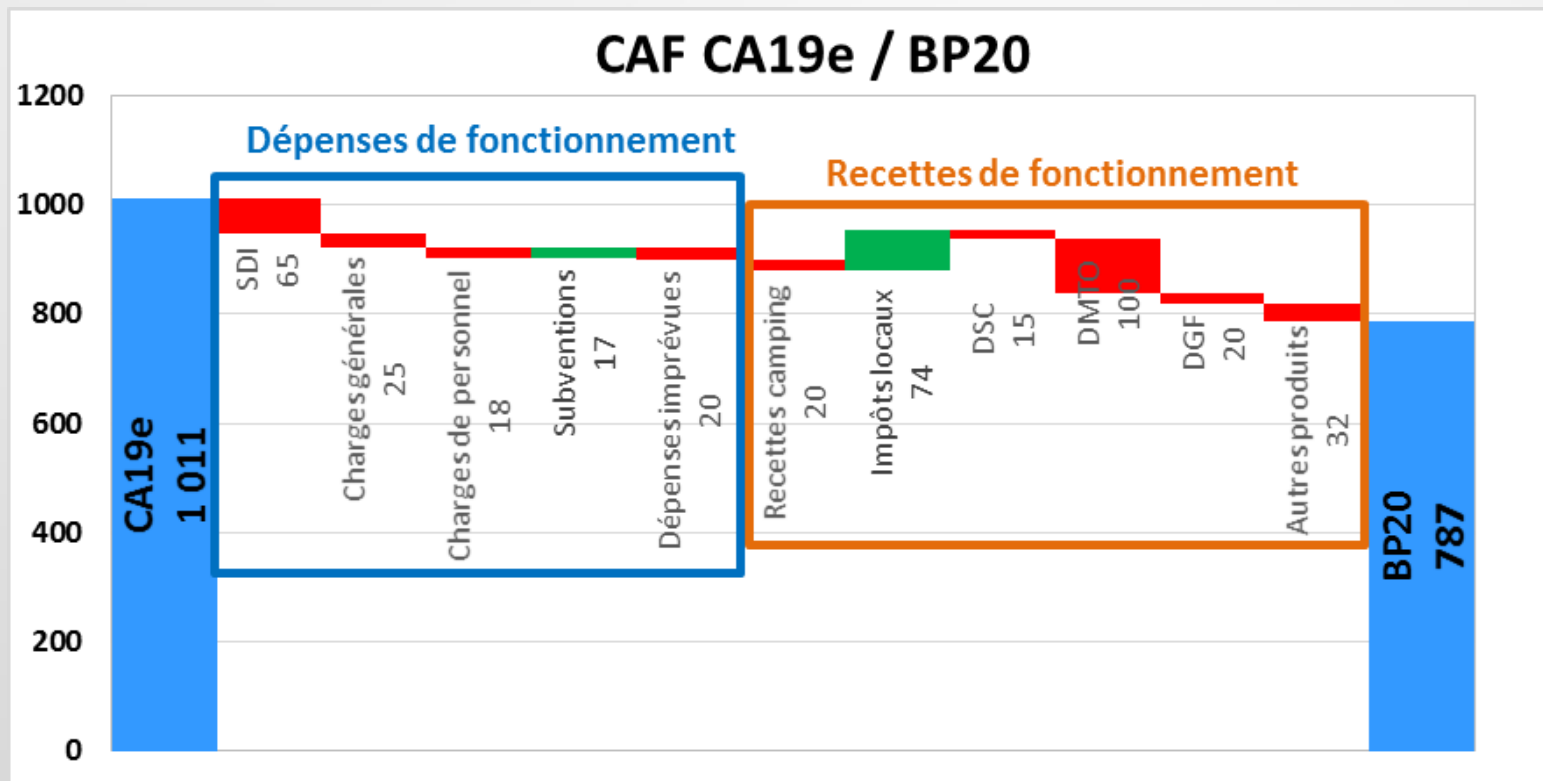
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BP 2020
011	Charges à caractère général	1 373 760,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	3 432 870,00
014	Atténuations de produits	7 000,00
65	Autres charges de gestion courante	793 090,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>5 606 720,00</b>
66	Charges financières	90 000,00
67	Charges exceptionnelles	5 000,00
022	Dépenses imprévues (fonctionnement)	20 000,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>5 721 720,00</b>
023	Virement à la section d'investissement (2)	441 180,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	350 000,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>791 180,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6 512 900,00</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BP 2020
013	Atténuations de charges	39 500,00
70	Produits des services, du domaine et ventes div	1 192 100,00
73	Impôts et taxes	4 388 800,00
74	Dotations, subventions et participations	808 500,00
75	Autres produits de gestion courante	54 000,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>6 482 900,00</b>
76	Produits financiers	
77	Produits exceptionnels	6 000,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>6 488 900,00</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	24 000,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>24 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6 512 900,00</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		Propositions nouvelles	RAR 2019	BP 2020
20	Immobilisations incorporelles	227 000,00	66 149,00	293 149,00
204	Subventions d'équipement versées	84 600,00		84 600,00
21	Immobilisations corporelles	769 373,00	36 717,00	806 090,00
23	Immobilisations en cours	1 400 000,00	330 797,00	1 730 797,00
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>2 480 973,00</b>	<b>433 663,00</b>	<b>2 914 636,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	10 000,00		10 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	505 000,00		505 000,00
26	Participations et créances rattachées à des	1 000,00		1 000,00
020	Dépenses imprévues (investissement)	5 000,00		5 000,00
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>521 000,00</b>		<b>521 000,00</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>3 001 973,00</b>	<b>433 663,00</b>	<b>3 435 636,00</b>
40	Opérations d'ordre entre sections	24 000,00		24 000,00
41	Opérations patrimoniales	46 000,00		46 000,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>70 000,00</b>		<b>70 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3 071 973,00</b>	<b>433 663,00</b>	<b>3 505 636,00</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT		Propositions nouvelles	RAR 2019	BP 2020
13	Subventions d'investissement	562 500,00		562 500,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 074 293,00		1 507 956,00
23	Immobilisations en cours			
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>1 636 793,00</b>		<b>2 070 456,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	498 000,00		498 000,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés			
024	Produits de cessions	100 000,00		100 000,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>598 000,00</b>		<b>598 000,00</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>2 234 793,00</b>		<b>2 668 456,00</b>
21	Virement de la section de fonctionnement	441 180,00		441 180,00
040	Opérations d'ordre entre sections	350 000,00		350 000,00
041	Opérations patrimoniales	46 000,00		46 000,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>837 180,00</b>		<b>837 180,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3 071 973,00</b>		<b>3 505 636,00</b>

# CAF 2019<sup>e</sup> VS CAF BP2020



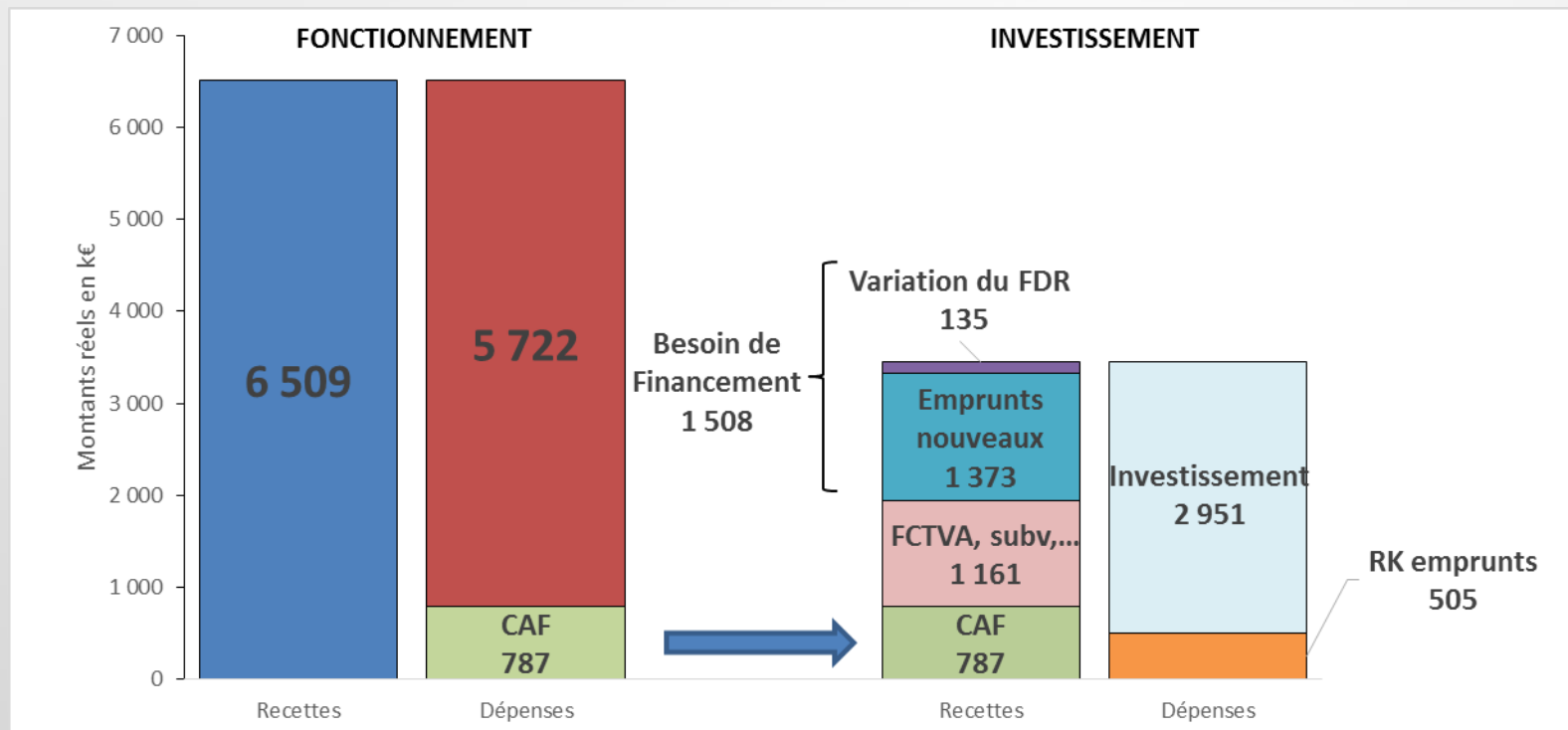
- En dépense, la principale évolution provient de l'enveloppe de + 65K€ pour l'entretien des bâtiments dans le cadre du Schéma Directeur Immobilier (SDI).
- En recette, la baisse prévisionnelle des DMTO à un niveau normatif de 400K€ est atténué par la hausse prévisionnelle des impôts locaux (+ 74K€ dont 40K€ de rôles supplémentaires).

# Focus investissements réels 2020

Projets (en k€)	BP 2020
Aménagement du Moustoir	300
Travaux à la côte (Kerat)	130
Voirie, éclairage public et réseaux	253
Piste d'athlétisme	880
Bâtiments et autres équipements sportifs	274
Subvention logements sociaux	60
Terrains	86
Matériel divers	256
Etudes et logiciels	227
Attribution de compensation négative	15
<b>Total dépenses d'équipements (propositions nouvelles)</b>	<b>2 481</b>
Restes à réaliser 2019	434
<b>Total dépenses d'équipements (prop nouvelles + RAR)</b>	<b>2 915</b>
Travaux en régie	20
Dépenses imprévues, dotations et participations	16
<b>Total dépenses investissement (hors remb capital emprunts)</b>	<b>2 951</b>
Recettes FCTVA	238
Taxe d'aménagement	250
Subvention piste d'athlétisme	440
Autres subventions	133
Cessions	100
<b>Total recettes (hors emprunt)</b>	<b>1 161</b>
<b>Dépenses nettes</b>	<b>1 790</b>

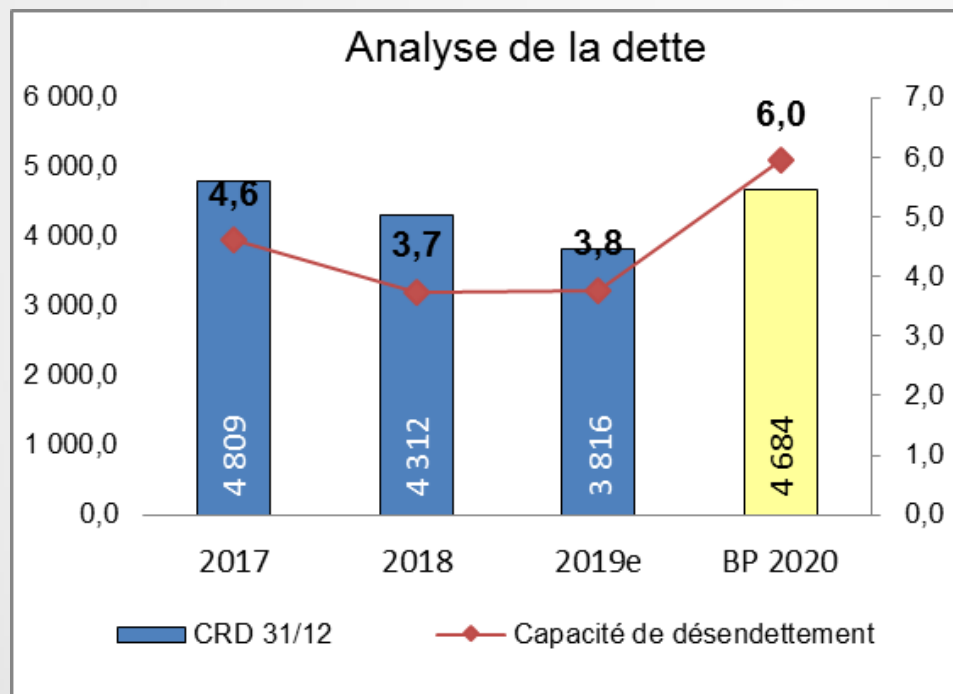
Montant  
projeté au DOB  
: 2 450k€

# Budget 2020



- La CAF du BP 2020 s'établit à 787k€ permettant ainsi de financer 23% des dépenses d'investissement 2020.

# Analyse de la dette



- Le capital restant dû (CRD) 2020 est retraité du fonds de roulement estimé à fin 2019.
- L'emprunt d'équilibre voté au BP 2020 (1 508k€) sera diminué du fonds de roulement constaté au CA 2019 lors du vote du budget supplémentaire (estimé à 135 K€).



# Budget annexe Lucarne

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BP 2020
011	Charges à caractère général	40 950,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	49 400,00
65	Autres charges de gestion courante	90 000,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>180 350,00</b>
67	Charges exceptionnelles	100,00
022	Dépenses imprévues (fonctionnement)	450,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>180 900,00</b>
023	Virement à la section d'investissement (2)	14 500,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 500,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>24 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>204 900,00</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		BP 2020
21	Immobilisations corporelles	22 000,00
23	Immobilisations en cours	
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>22 000,00</b>
20	Dépenses imprévues (investissement)	
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>22 000,00</b>
040	Opérations d'ordre entre sections (1)	2 000,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>2 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>24 000,00</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BP 2020
75	Autres produits de gestion courante	201 600,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>201 600,00</b>
77	Produits exceptionnels	1 300,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>202 900,00</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 000,00
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>2 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>204 900,00</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT		BP 2020
10	Dotations, fonds divers et réserves	
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		
21	Virement de la section de fonctionnement ( 1)	14 500,00
040	Opérations d'ordre entre sections (1)	9 500,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>24 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>24 000,00</b>

# Budget annexe Mouillages

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BP 2020
011	Charges à caractère général	70 150,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	87 000,00
65	Autres charges de gestion courante	55 850,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>213 000,00</b>
67	Charges exceptionnelles	1 000,00
022	Dépenses imprévues (fonctionnement)	1 000,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>215 000,00</b>
023	Virement à la section d'investissement (2)	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	43 000,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>43 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>258 000,00</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		BP 2020
20	Immobilisations incorporelles	13 000,00
21	Immobilisations corporelles	30 000,00
23	Immobilisations en cours	
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>43 000,00</b>
20	Dépenses imprévues (investissement)	
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>43 000,00</b>
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>43 000,00</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BP 2020
013	Atténuations de charges	
70	Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, r	258 000,00
75	Autres produits de gestion courante	
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>258 000,00</b>
77	Produits exceptionnels	
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>258 000,00</b>
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>258 000,00</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT		BP 2020
10	Dotations, fonds divers et réserves	
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		
21	Virement de la section de fonctionnement ( 1)	
040	Opérations d'ordre entre sections (1)	43 000,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>43 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>43 000,00</b>