



DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

2 0 2 0

Commission générale du 11 juillet 2020



Cadre réglementaire:

Communes de 3 500 habitants et plus

- Débat sur les orientations générales du budget organisé dans un délai de 2 mois précédant son examen
- Règle habituelle: date limite d'adoption du budget = 30 avril (année des élections municipales)
- **Dispositif exceptionnel en 2020** avec une date limite d'adoption fixée au 31 juillet et la possibilité d'organiser dans la même séance le DOB et le vote du budget



Contexte

- **Le débat d'orientations budgétaires constitue un moment essentiel de la vie d'une collectivité locale.**
- **A cette occasion sont notamment définies sa politique d'investissement et sa stratégie financière (endettement, fiscalité, priorités budgétaires, etc...)**
- **C'est la première étape du cycle budgétaire.**
- **Remarque: l'organisation du DOB est désormais obligatoire l'année de l'installation du conseil municipal (ce qui n'était pas le cas auparavant)**



Objectifs du DOB

- Discuter des orientations budgétaires de la collectivité
- Informer sur la situation financière avec des éléments rétrospectifs, comparatifs et prospectifs (évolution des chapitres budgétaires, dette, fiscalité, etc...)

Environnement social, économique et financier

- **Un contexte macro-économique particulièrement incertain, tant à l'échelle internationale qu'européenne et nationale**
- **Des finances publiques nationales très sollicitées (privé et public)**
- **L'absence de visibilité sur le rythme de la reprise et la hausse attendue du chômage**
- **Des taux d'intérêt qui restent présentement bas (mais pour combien de temps ?)**
- **Capacité des entreprises à faire face au rattrapage des chantiers qui ont été retardés**
- **Une inflation de 1,2% en 2019**

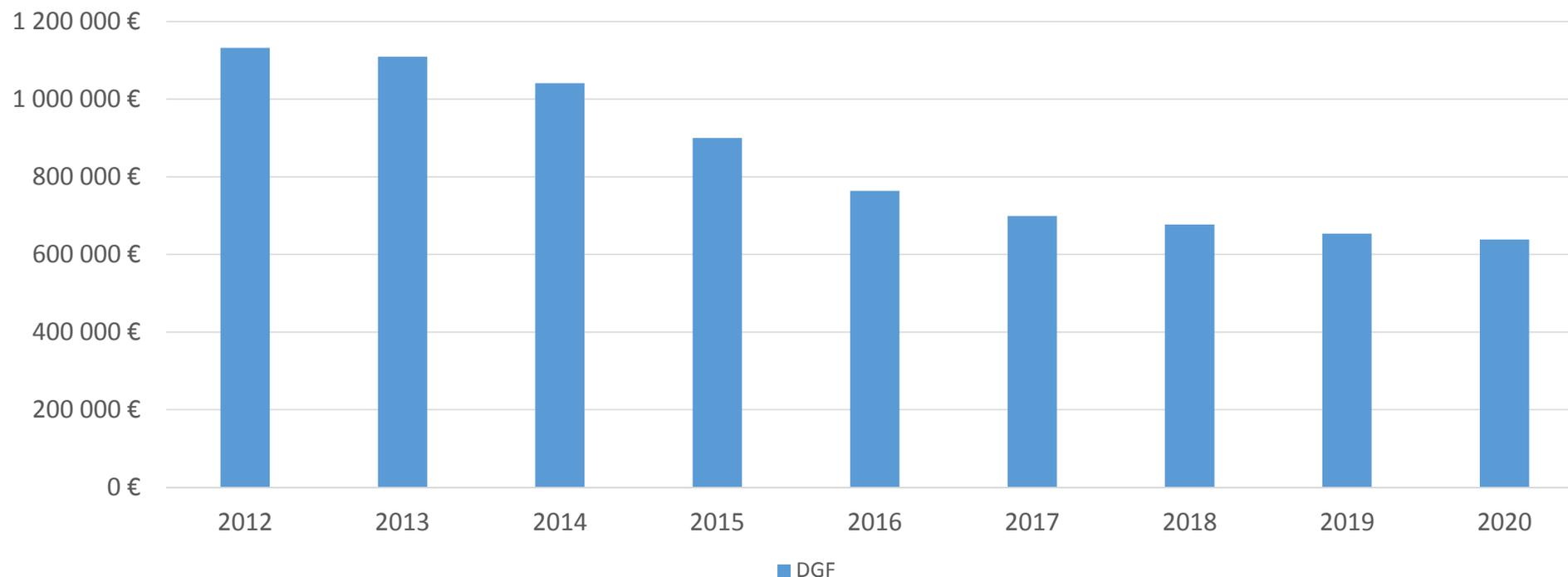


Environnement local

- **La poursuite constatée de la baisse de la dotation globale de fonctionnement**
- **Des bases fiscales qui évoluent peu avec des constructions de logements pratiquement à l'arrêt (quasi absence de terrains à bâtir) avec toutefois des perspectives intéressantes avec la nouvelle zone économique Aliénor d'Aquitaine**
- **Incertitudes sur la reprise des transactions immobilières (génératrices de recettes fiscales)**
- **Un effet COVID négatif sur les recettes des services en 2020 (estimé à -100 000€) et des frais de personnel maintenus (maladie et besoins renforcés avec la désinfection des locaux notamment affectés à la vie scolaire et périscolaire)**
- **Malgré des dépenses maîtrisées avec une évolution de l'ordre de +1,2%, on enregistre une contraction importante de l'autofinancement**

Evolution de la Dotation globale de fonctionnement depuis 2012

DGF



De 2012 à 2020, on observe une baisse de 493 658€ (dont -15 144€ de 2019 à 2020)

COMMUNE DE MIGNE-AUXANCES
EVOLUTION DES PRINCIPALES DOTATIONS (PERIODE 2012-2020)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Evol. 2012-2020
7411 Dotation forfaitaire	928 273	916 841	865 452	744 022	612 192	552 737	534 607	516 421	504 994	-423 279
74121 Dotation solidarité rurale	71 908	75 413	76 055	79 666	82 852	84 382	86 623	87 092	88 431	16 523
74127 Dot. nat. péréquation	132 403	117 425	100 480	77 055	69 350	62 415	56 174	50 557	45 501	-86 902
TOTAL DGF**	1 132 584	1 109 679	1 041 987	900 743	764 394	699 534	677 404	654 070	638 926	-493 658
Evolution exercice n/n-1		-22 905	-67 692	-141 244	-136 349	-64 860	-22 130	-23 334	-15 144	
74832 Fds départemental TP	73 843	78 146	52 097	26 049	0	0	0	0	0	
7483 Compensations fiscales	90 311	84 039	77 644	79 127	63 995	82 679	86 853	96 311	105 522	
7325 FPIC*	17 390	44 563	67 250	89 951	106 602	78 412	99 168	80 999		

* FPIC = fonds de péréquation de ressources intercommunales

**DGF= dotation globale de fonctionnement (Dotation forfaitaire + dotation de solidarité rurale + dotation nationale de péréquation)

BAISSE CUMULEE DGF ENTRE 2012 ET 2020 = -493 658€

soit environ -61 700€/an

COMMUNE : 158 MIGNE AUXANCES
 ARRONDISSEMENT : 86 POITIERS
 TRESORERIE SPL : TRESORERIE POITIERS MUNICIPALE



N° 1259 COM (1)

TAUX
FDL
2020

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.....	8 304 900	17,85	>>>	8 442 000	1 506 897
Taxe foncière (bâti).....	7 222 047	20,20	>>>	7 362 000	1 487 124
Taxe foncière (non bâti)..	106 308	50,00	>>>	107 200	53 600
CFE.....			>>>		0
Bases de taxe d'habitation relatives aux logements vacants : 4		>>>		Total :	1 540 724
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	-	105 522	-	Produit taxe additionnelle FNB 7	-	Produit des IFER 8	-	Produit de la CVAE 9	-	TASCOM 10	-	DCRTP 11	-	1 506 897	Produit prévisionnel de TH
						4 268									Produit attendu de la majoration TH des résidences secondaires 4b
															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	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
		Produit attendu				
Taxe foncière.....	20,20				7 362 000	
Txe foncière (non bâti)..	50,00	1 540 724			107 200	
CFE.....	>>>	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	

A TEL : 05 49 55 62 00

Le préfet,

A

le

Le DIRECTEUR DEP. DES FINANCES PUBLIQUES

le

Le maire,

PERRIN GERARD

le 10 MARS 2020



FEUILLET A RETOURNER AUX SERVICES PREFERATORAUX EN TROIS EXEMPLAIRES, ACCOMPAGNE DE LA DELIBERATION DE VOTE DES TAUX



ELEMENTS DE FISCALITE

- La fiscalité locale directe est composée de 3 taxes: la taxe d'habitation, la taxe foncière sur les propriétés bâties et la taxe foncière sur les propriétés non bâties
- La taxe d'habitation sur les résidences principale est en voie de disparition (à partir de 2023 pour tous les contribuables) et remplacement par le transfert du foncier bâti actuellement encaissé par le département
- Les bases de la taxe d'habitation augmentent forfaitairement de 0,9% et celle du foncier bâti de 1,2% (dispositions de la loi de finances pour 2020) La variation physique des bases fiscales est de l'ordre de + 0,7% en 2020 (nouvelles constructions et aménagements). Produit supplémentaire de l'ordre de 40 000€.
- Il n'y aura pas de hausse des taux en 2020 car le vote devait intervenir avant le 3 juillet (Le taux de la TH est toutefois bloqué en 2020)

Section de Fonctionnement : recettes

RECETTES CHAPITRES	LIBELLES	BUDGET 2019	REALISE 2019	PREVISIONS 2020
013	Atténuation de charges	20 000,00	15 603,89	90 000,00
70	Produits des services	540 605,00	565 845,16	337 000,00
73	Impôts et taxes	3 570 132,00	3 756 261,82	3 534 000,00
74	Dotations et participations	913 938,00	941 892,93	909 500,00
75	Autres produits de gestion courante	19 000,00	24 097,49	21 000,00
76	Produits financiers	100,00	114,00	100,00
TOTAL des recettes courantes		5 063 775,00	5 303 815,29	4 891 600,00
02	Excédent reporté	285 761,67		516 000,00
77	Produits exceptionnels	3 063,33	8 318,22	3 000,00
042	Opérations d'ordre entre sections	7 400,00	7 380,25	7 400,00
TOTAL		5 360 000	5 319 513,76	5 418 000

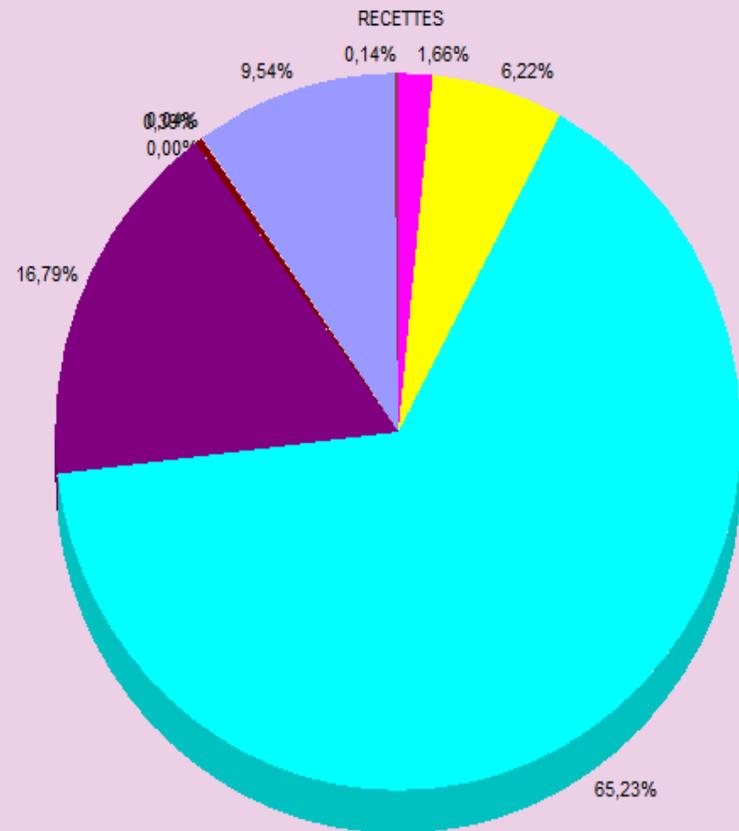
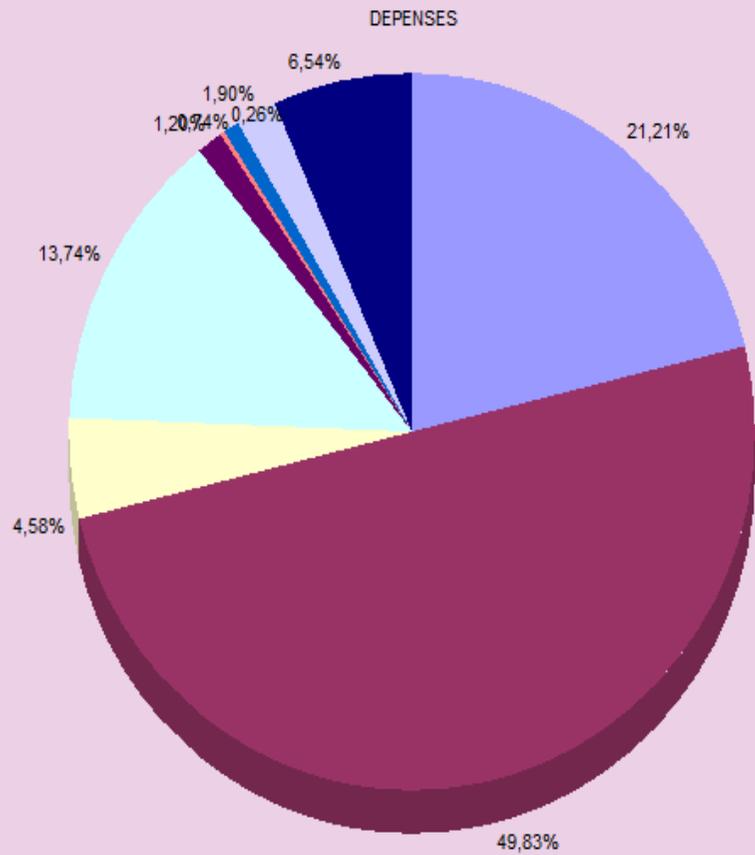
Diminution des recettes courantes de -172 175€ soit -3,4 % (4 891 000 – 5 063 775)

Section de fonctionnement : Dépenses

DEPENSES CHAPITRES	LIBELLES	BUDGET 2019	REALISE 2019	PREVISIONS 2020
011	Charges à caractère général	1 076 000	992 877,61	1 149 000
012	Charges de personnel	2 950 000	2 936 466,15	2 700 000
014	Atténuation de produits	0	0	248 000
65	Autres charges de gestion courante	754 000	728 789	744 500
66	Charges financières	68 000	62 296,69	65 000
Sous total des dépenses courantes		4 848 000	4 720 429,74	4 906 500
67	Charges exceptionnelles	14 000	10 361,44	14 000
022	Dépenses imprévues	40 000,00	0,00	40 000
023	Virement à la section d'inv	100 500		103 000
042	Opérations d'ordre	357 500	359 713,53	354 500
Sous total des dépenses fonctionnement		512 000	370 074,97	511 500
TOTAL		5 360 000	5 090 504,71	5 418 000

Augmentation des dépenses courantes de 58 500 € soit + 1,21% % (4 906 500 – 4 848 000)

Autofinancement brut 457 500 € (023 + 042).



- D 011 (1149,0 k€)
- D 012 (2700,0 k€)
- D 014 (248,0 k€)
- D 65 (744,5 k€)
- D 66 (65,0 k€)
- D 67 (14,0 k€)
- D 022 (40,0 k€)
- D 023 (103,0 k€)
- D 042 (354,5 k€)
- R 013 (90,0 k€)
- R 70 (337,0 k€)
- R 73 (3534,0 k€)
- R 74 (909,5 k€)
- R 75 (21,0 k€)
- R 76 (0,1 k€)
- R 77 (2,3 k€)
- R 002 (516,7 k€)
- R 042 (7,4 k€)



Section d'investissement : Recettes

Taxe d'aménagement	40 000€
FCTVA	135 000€
Subventions assurées <i>Etat pour pôle petite enfance : 150 000€</i> <i>Département pour 3 projets : 55 000€</i> <i>CAF pour école Desnos : 11 000€</i>	216 000€
Subventions attendues <i>CAF pour CSC : 100 000€</i> <i>Participation du CSC : 30 000€</i>	130 000€
Excédent investissement (report de 2019)	104 000€
Virement de la section de fonctionnement (autofinancement)	457 500€
Emprunt	250 000€
Total :	1 332 500€



Section investissement : Dépenses

Opérations financières		491 000€
<i>Remboursement capital de la dette</i>	335 000€	
<i>Attribution compensation EMMA</i>	118 000€	
<i>Subvention équipement logement (EKIDOM)</i>	30 600€	
<i>Amortissements subventions</i>	7 400€	
Pôle petite enfance		150 000€
CSC		312 000€
Jeux dans les quartiers		35 000€
Rénovation ponts (pré sec)		50 000€
Voirie communale		50 000€
Travaux écoles		15 000€
Etudes (vestiaires et conciergerie du stade)		30 000€
Aménagement CTM		12 500€
Réserve foncière		5 000€
Equipement courant		142 000€
Dépenses imprévues		40 000€
Total		1 332 500€

DETAILS DES SUBVENTIONS :

Subventions assurées :

-Subvention Etat pôle enfance (D.E.T.R.)	150 000€
-Subvention département (3 projets divers)	55 000€
-Subvention CAF travaux école Desnos 2019	11 000€
TOTAL	216 000€

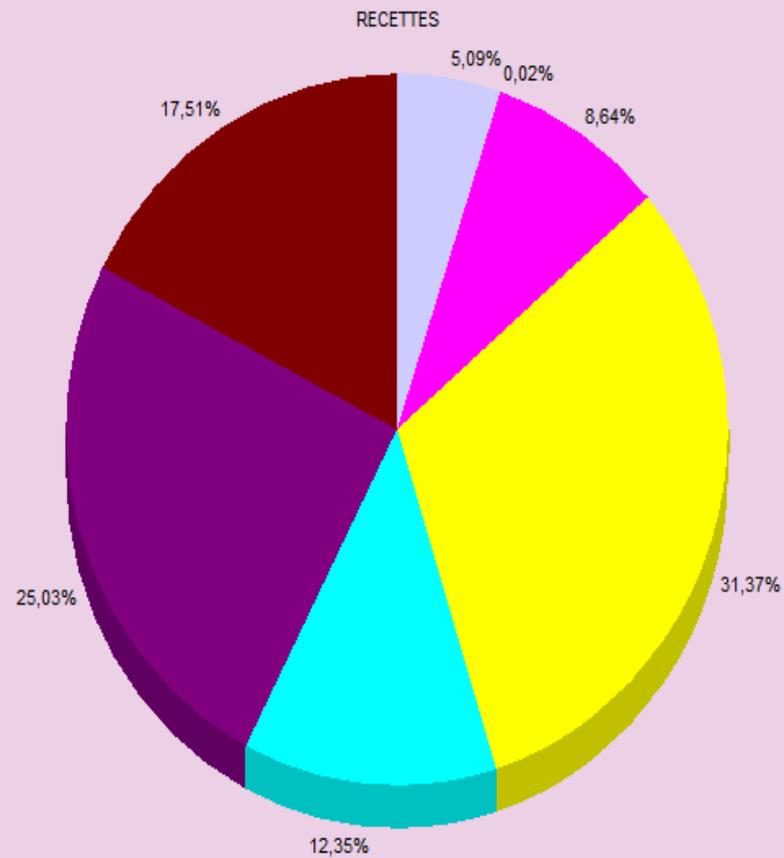
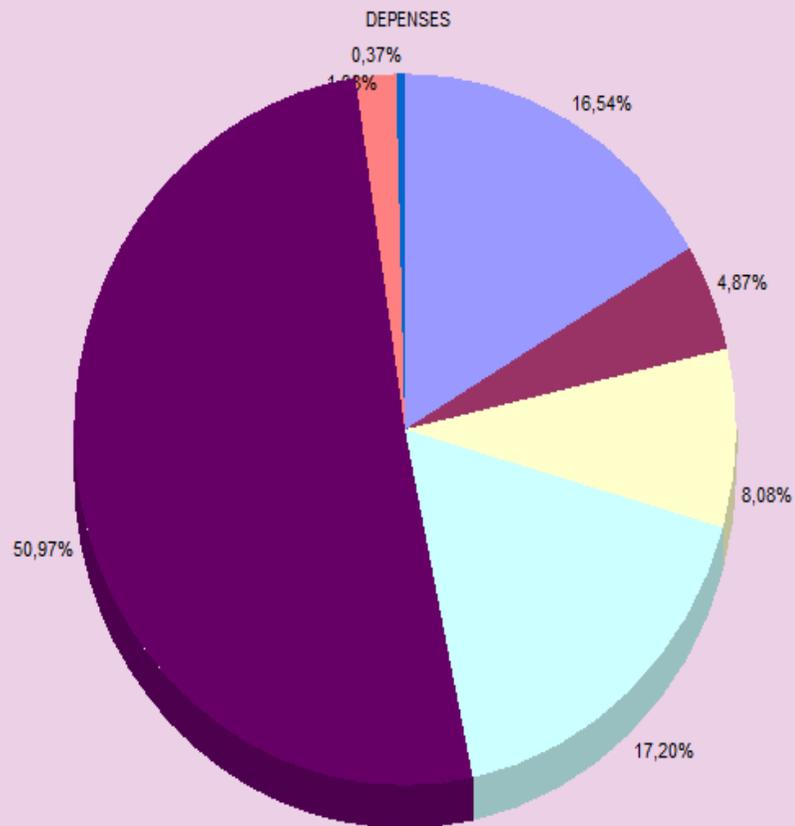
Subventions attendues :

-Subvention CAF travaux CSC (40% avec plafond)	100 000€
-Participation CSC travaux Comberie (forfait)	30 000€
TOTAL	130 000€

Subventions espérées (non inscrites)

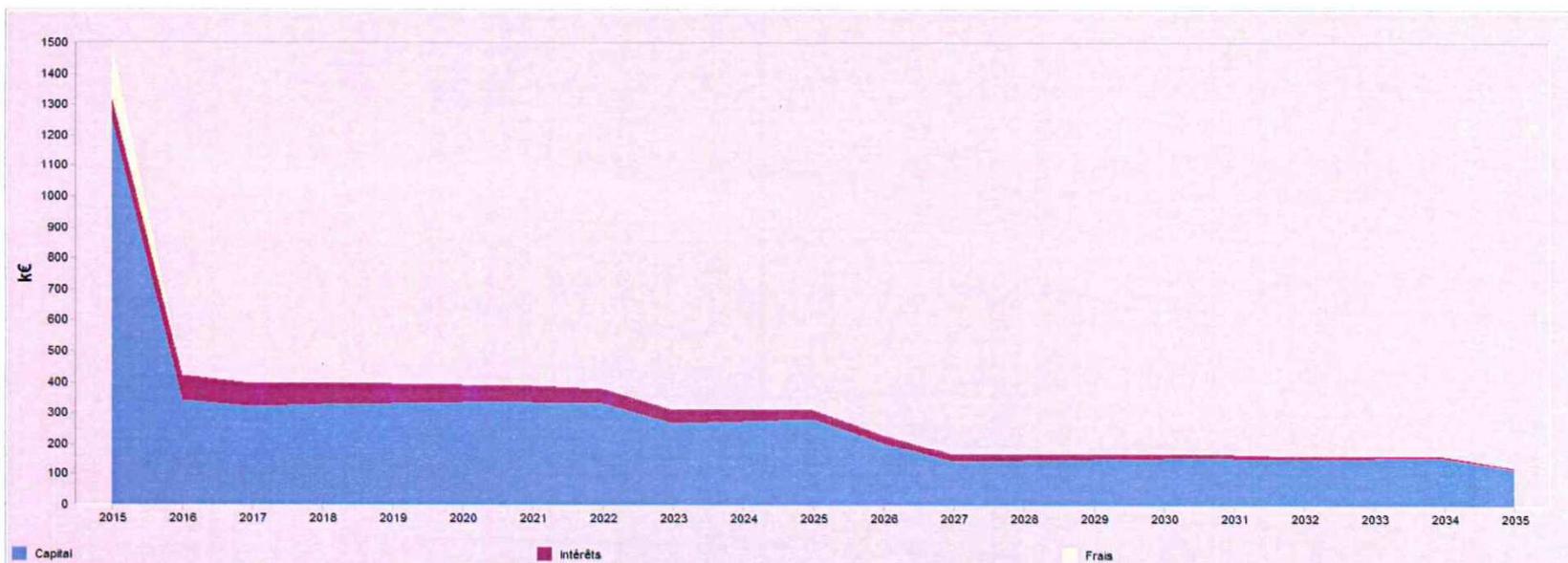
-Subvention Etat travaux CSC Comberie (DETR et DSIL)	133 600€
--	----------

Opérations d'équipement		
Opération d'équipement	Désignation	Budget crédits reportés
1080	Réserves Foncières	5 208,00
2062	Voirie entreprise	13 241,09
2065	Aménagement Centre Bourg	45 526,00
2122	Environnement	0,00
2123	Aménagement de quartiers	38 688,89
2200	Mairie	31 230,32
2201	Ateliers municipaux	0,00
2205	Cimetières	19 778,48
2206	Ateliers - Cuisine centrale	29 185,60
3000	Ecoles	6 242,33
4000	Restaurants scolaires	13 200,00
5011	Complexe sportif	36 344,60
5121	Comberie & CLSH	29 900,00
6803	Pole Petite Enfance	408 093,52
	Opération financière	15 000,00
	TOTAL DEPENSES	691 638,83



- D 16 (335,0 k€)
- D 20 (98,6 k€)
- D 204 (163,6 k€)
- D 21 (348,2 k€)
- D 23 (1032,2 k€)
- D 020 (40,0 k€)
- D 042 (7,4 k€)
- R 021 (103,0 k€)
- R 024 (0,4 k€)
- R 10 (175,0 k€)
- R 13 (635,3 k€)
- R 16 (250,0 k€)
- R 001 (506,8 k€)
- R 042 (354,5 k€)

Evolution des remboursements par année - Mairie de Migné-Auxances - 2015



Evolution des remboursements par année				
Année	Capital	Intérêts	Frais	Total versement
2015	1 247 306,22	71 127,10	162 081,95	1 480 515,27
2016	341 632,49	82 090,94	0,00	423 723,43
2017	321 024,18	75 705,05	0,00	396 729,23
2018	326 581,34	69 436,36	0,00	396 017,70
2019	330 573,66	63 114,61	0,00	393 688,27
2020	333 861,85	59 710,21	0,00	393 572,06
2021	335 939,74	54 182,66	0,00	390 122,40
2022	330 406,07	48 489,05	0,00	378 895,12
2023	268 019,38	42 947,92	0,00	310 967,30
2024	273 386,16	37 581,13	0,00	310 967,29
2025	278 869,02	32 098,29	0,00	310 967,31
2026	203 442,43	27 261,91	0,00	230 704,34
2027	142 303,47	24 005,72	0,00	166 309,19
2028	144 960,72	21 348,48	0,00	166 309,20
2029	147 671,17	18 638,03	0,00	166 309,20
2030	150 435,94	15 873,25	0,00	166 309,19
2031	153 256,19	13 053,00	0,00	166 309,19
2032	149 679,69	10 191,11	0,00	159 870,80
2033	150 392,29	7 332,38	0,00	157 724,67
2034	153 304,43	4 421,34	0,00	157 724,77