FINANCES

CONSEIL MUNICIPAL
Du 10 décembre 2019

DEBAT D'ORIENTATION

BUDGETAIRE 2020

BUDGET COMMUNE

Bailly

FINANCES

RAPPEL DES ETAPES BUDGETAIRES 2020 *prévisionnel*

- ***10 décembre 2019 : Débat d'Orientation Budgétaire pour 2020, présentation du patrimoine communal***
- ***16 janvier 2020 : Comité Finances présentation du BP 2020***

- ***28 janvier 2020 : vote du Budget Primitif 2020***
- ***3 mars 2020 : Vote du taux des 3 taxes locales directes***
- ***Avant le 30 juin 2020: Approbation du Compte Administratif, du Compte de Gestion 2019***

FINANCES

CONTEXTE NATIONAL 2020

Contexte économique :

- *Prévision d'inflation : + 1 %*
- *Prévision de croissance : + 1,3 %*

Finances publiques :

- *Déficit public à 2,2 % du PIB*

Projet de loi de finances :

- *DGF : stabilité globale mais renforcement de la péréquation du bloc communal*
- *Taxe d'habitation : abattement de 100 % en 2020 pour environ 80% des ménages*
- *FPIC : maintien de l'enveloppe 2019 (1 milliard €)*
- *FSRIF : maintien de l'enveloppe 2019 (330 millions €)*

FINANCES

CONTEXTE FINANCIER DE BAILLY

FINANCES

CONTEXTE FINANCIER DE BAILLY

1- Prospective fonctionnement 2020-2021

FINANCES

Prospective : évolution prévisionnelle des recettes et dépenses de fonctionnement

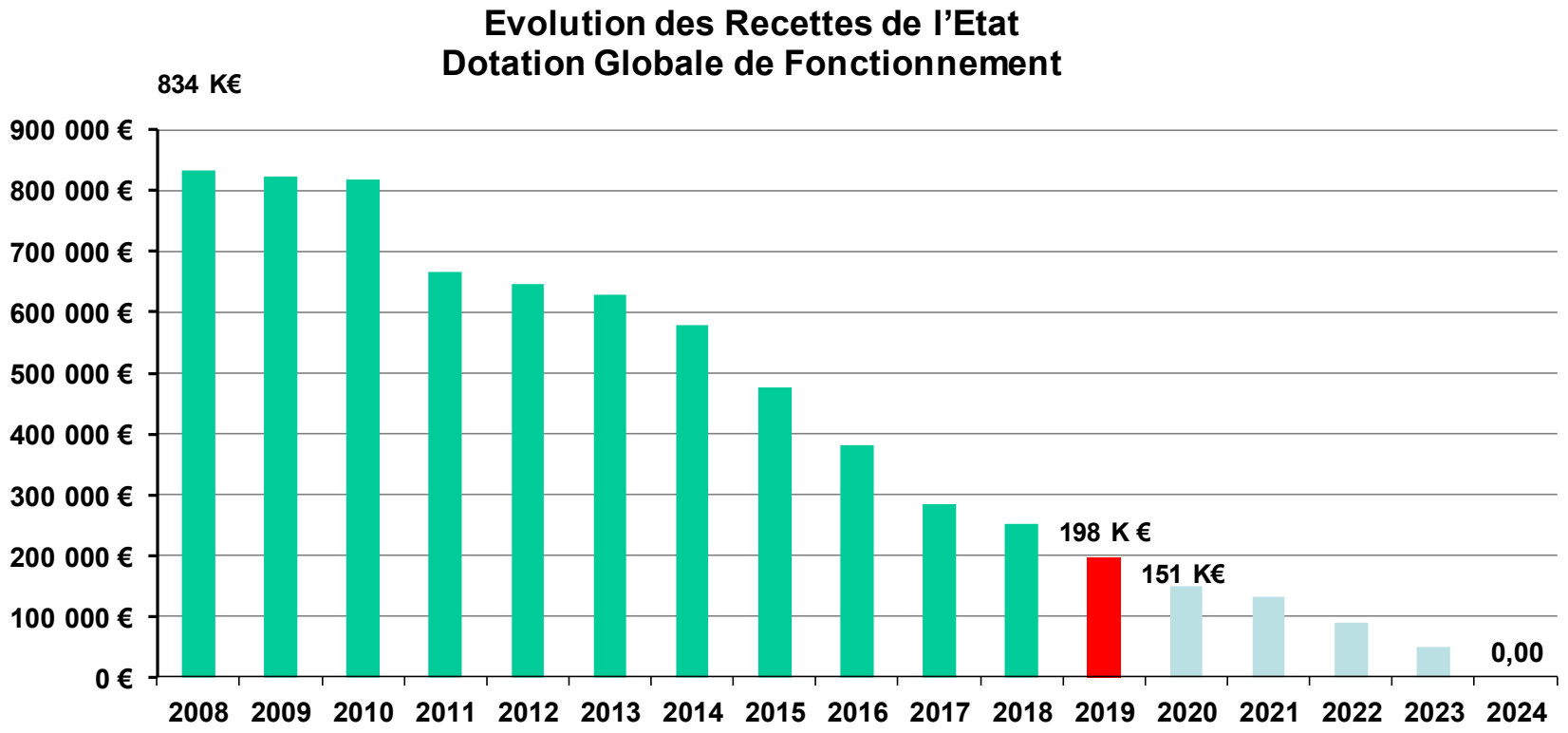
	2018 (CA)	Réalisé 2019 Au 30/11/2019	Réalisé 2019 Au 30/11/2019 avec engagements	2020	2021
RECETTES	**4 951 K€**	**4 627 K€**	**4 627 K€**	**4 940 K€**	**4 908 K€**
73 - Ressources fiscales	3 817 K€	3 717 K€	3 717 K€	3 882 K€	3 893 K€
74 – Dotations/ participations	461 K€	410 K€	410 K€	369 K€	317 K€
70 – Vente biens et services	386 K€	244 K€	244 K€	409 K€	409 K€
75 – Produits gestion courante	163 K€	148 K€	148 K€	178 K€	178 K€
013 – Atténuation de charges	114 K€	108 K€	108 K€	100 K€	100 K€
Autres (76+77 except.)	10 K€	0 K€	0 K€	2 K€	11 K€
DEPENSES	**4 434 K€**	**3 830 K€**	**4 051 K€**	**4 600 K€**	**4 683 K€**
011 – Charges à caract. gén.	1 131 K€	885 K€	1 104 K€	1 243 K€	1 266 K€
012 – Charges personnel	2 058 K€	1 787 K€	1 787 K€	2 120 K€	2 162 K€
014 - Prélèvements Etat	266 K€	236 K€	236 K€	273 K€	295 K€
65 - Charges gestion courante	973 K€	898 K€	900 K€	942 K€	948 K€
Autres (66 intérêts+ 67 except.)	6 K€	24 K€	24 K€	22 K€	12 K€
EPARGNE BRUTE	**517 K€**	**797 K€**	**576 K€**	**340 K€**	**225 K€**

Ces hypothèses reposent sur :

- En recettes : une légère croissance démographique, l'absence d'augmentation des taux communaux, un maintien des financements CAF et une baisse de la DGF sous l'effet des mécanismes de péréquation.
- En dépenses : une maîtrise constante des charges à caractère général, une évolution de la masse salariale réduite à 2%, une absence de majoration du prélèvement SRU et l'absence de souscription d'un nouvel emprunt d'ici à 2021.

FINANCES

DOTATIONS DE L'ETAT



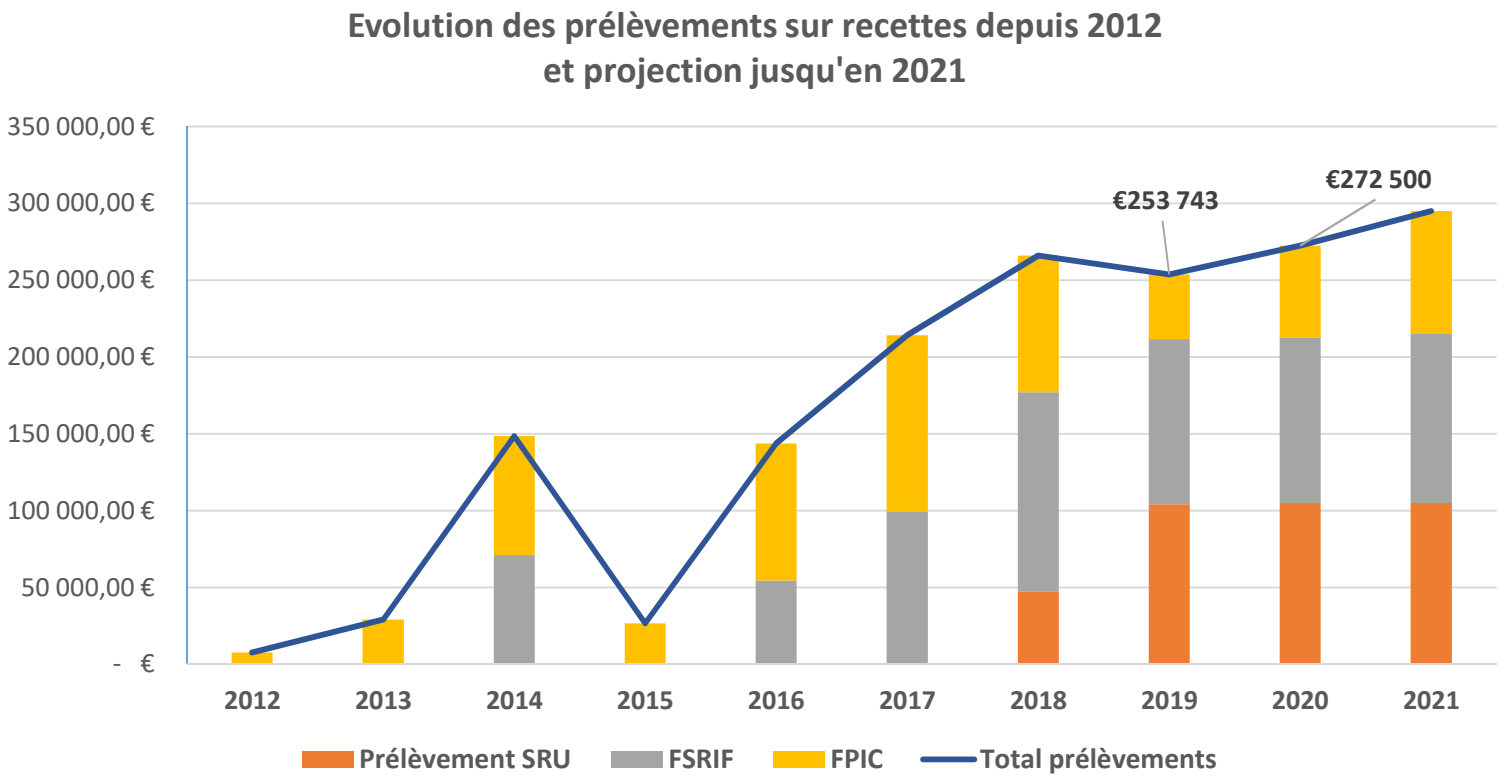
Perte subie par Bailly entre 2008 et 2019 de 636 000 € → - 76 % en 11 ans.

Poursuite de l'extinction pour les prochaines années (0 € en 2024)

Bailly

FINANCES

PRELEVEMENTS DE L'ETAT



Hypothèses de travail :
- absence de majoration du Prélèvement SRU
- FPIC : enveloppe constante au Projet de Loi de Finances
- FSRIF : enveloppe constante au Projet de Loi de Finances

Bailly

FINANCES

Epargne brute – Epargne nette

	2018 (CA)	2019 (réalisé au 30/11/19 avec engagements)	2020	2021
1- EPARGNE BRUTE *(hors dépenses imprévues et reprise d'excédent)*	**517 K€**	**576 K€**	**340 K€**	**225 K€**
2- Remboursement du capital de la dette	85 K€	86 K€	87 K€	88 K€
3- EPARGNE NETTE *(solde disponible pour la section d'investissement)*	**432 K€**	**490 K€ (1)**	**253 K€**	**137 K€**
A noter : 4- dotations aux amortissements à prévoir au budget (obligation)	261 K€	227 K€	250 K€	250 K€
Soit solde de la section de fonctionnement avant reprise des résultats (1-4) (2)	**256 K€**	**349 K€**	**90 K€**	**- 25 K€**

(1) Tient compte d'une hausse du produit de la fiscalité liée aux nouveaux logements

(2) L'autofinancement (dont la dotation aux amortissements est une composante) doit couvrir à minima le remboursement du capital de la dette. Données hors dépenses imprévues

Bailly

FINANCES

CONTEXTE FINANCIER DE BAILLY

2- Contexte du budget 2020

FINANCES

1- EN RECETTES :

⇒ ***Des recettes en diminution …***

- *Dotation globale de fonctionnement : - 41 K€*

- *Droits de stationnement (recettes exceptionnelles) - 12 K€*

⇒ ***… compensées par d'autres recettes en hausse***

- *Hausse des recettes fiscales avec les Sentes de Bailly : +50 K€ par rapport à ce qui avait été budgété pour 2019*

- *augmentation des recettes liées au secteur péri/extra scolaire suite à une hausse de la fréquentation*

FINANCES

2- Stabilisation des prélèvements sur fiscalité

- *Fonds de solidarité de la région île de France : stabilisation de l'enveloppe globale prévue dans le PLF 2020 (330 millions d'€)*

- *Prélèvement « SRU » : maintien du montant versé en 2019 (fin de la triennale 2017-2019)*

- *FPIC : stabilisation (info VGP)*

3- Impact de l'inflation (+1,3%) sur les révisions des contrats

FINANCES

CONTEXTE FINANCIER DE BAILLY

3- Orientations financières

FINANCES

1- Dépenses de fonctionnement :

- Résultats d'efforts antérieurs (RISO, …)
- Efforts supplémentaires de limitation des frais généraux de fonctionnement (tous postes de dépenses) hors hausse de fréquentation (secteur périscolaire)
- Recours intensifié aux marchés du groupement de commandes VGP au-delà de l'existant (vêtements de travail, articles d'électricité,…)
- Réflexion menée sur des dépenses d'investissement permettant de diminuer nos frais de fonctionnement (chaudières écoles, éclairage public)
- Révision de différents contrats pour revoir à la baisse le montant des prestations (téléphonie, propreté urbaine, éclairage public,….) et différents projets (transports en car, commandes UGAP, …)
- Rationalisation de la masse salariale (gestion des temps de travail, maintien à 0 € de la contribution au FIPHFP…)

2- Recettes de fonctionnement :

- Fiscalité : reconduction des taux votés en 2019 et revalorisation des bases
- Recettes périscolaire : effet hausse de la fréquentation
- Hausse des recettes CAF du secteur périscolaire (ajustées à la fréquentation)

3- Ajustements divers liés à l'évolution de la stratégie de la collectivité dans la gestion de ses services et de son domaine (petite enfance, logements)

FINANCES

Structure attendue des Dépenses de Fonctionnement

	Pour mémoire (BP2019)	Réalisé 2019 au 30/11/19	Budget 2020	Variation BP20/ budget 19
Charges à caractère général	1 292 K€	885 K€	1 244 K€	- 4%
Charges de personnel *(49 agents au 30/11/2019)*	2 120 K€	1 787 K€	2 120 K€	+ 0%
Atténuation de produits (FPIC,FSRIF, SRU)	344 K€	236 K€	273 K€	- 21 %
Autres Charges de gestion courante	946 K€	898 K€	942 K€	+ 0 %
Charges financières	17 K€	6 K€	12 K€	- 29%
Charges exceptionnelles et provision	33 K€	18 K€	10 K€	
S/Total dépenses réelles de fonctionnement avant dépenses imprévues	**4 753 K€**	**3 830 K€**	**4 600 K€**	**- 9%**
Dépenses imprévues	319 K€	0 K€	0 K€	
S/Total dépenses réelles fonctionnement	**5 072 K€**	**3 830 K €**	**4 600 K€**	**- 3 %**
Amortissements	350 K€	227 K€	250 K€	
S/Total avant virement	***5 422 K€***	***4 057 K€***	***4 850 K€***	
Virement à la section d'investissement	245 K€	0 K€	90 K€	
Total	**5 667 K€**	**4 057 K€**	**4 940 K€**	**- 13 %**

Bailly

FINANCES

Structure attendue de nos Recettes de Fonctionnement

	Budget 2019 (BP+DM)	Réalisé 2019 au 30/11/19	Budget 2020	Variation BP20/ budget 19
Atténuation de charges	102 K€	108 K€	100 K€	- 2 %
Produits services domaines	395 K€	244 K€	409 K€	+ 3,4 %
Impôts et taxes	3 794 K€	3 717 K€	3 882 K€	+ 2,3 %
Contributions directes	*2 150*	*2 031*	*2 225*	
Attribution Compensation	*1 463*	*1 463*	*1 463*	
Autres taxes	*181*	*223*	*194*	
Dotations et subventions	406 K€	410 K€	369 K€	- 9 %
DGF (dotation forfaitaire + DSR)	*198*	*188*	*151*	*-24 %*
Subvention CAF	*159*	*163*	*151*	*-5 %*
Divers (la Poste, compens. Etat exonérations, CUI/CAE,...)	*49*	*59*	*67*	
Produits gestion courante	155 K€	148 K€	178 K€	+ 15 %
Produits exceptionnels	4 K€	0 K€	2 K€	-29 %
Total avant excédent	**4 856 K€**	**4 627 K€**	**4 940 K€**	**+1 ,7 %**
Excédent N-1 (après déduction affectation au déficit d'invest.)	556 K€			
Excédent fonct reporté N (2018)	255 K€			
Total	**5 667** K€	**4 627** K€	**4 940 K€**	

FINANCES

Focus sur : la fiscalité

Les contributions directes devraient représenter 38 % de nos recettes sur la base d'une population (DGF) de 3 992 habitants en 2019 (contre 4 118 hab. en 2018)

Hypothèse : prévision de hausse des bases de l'ordre de 0,5 %.

TAXES	BASES prévisionnelles 2019 (état 1259)	TAUX	PRODUIT 2019	Bases 2020 prévues hausse +0,5%	Produits 2020
Taxe d'Habitation	12 190 000	9,42 %	1 148 298	12 250 950	1 154 039 €
Taxe Foncier Bâti	8 027 000	13,16 %	1 056 353	8 067 135	1 061 635 €
Taxe Foncier Non Bâti	19 000	46,39 %	8 814	19 095	8 858 €
Rôles supplémentaires			1 949		
TOTAL			**2 215 414 €**		**2 224 533 €**

Produit des impositions directes/hab ***557 €***

Réforme de la Taxe d'habitation – données des services fiscaux				
Nombre total de foyers TH	Nombre de nouveaux exonérés	Ratio foyers TH ne payant pas cet impôt actuellement	Ratio Nb total d'exonérés et TH nulle / Nb total de foyers TH dans la commune (%)	Gain contribuable en 2020 (€)
1517	429	4,22%	32,50%	309 241

Bailly

FINANCES

TAUX COMMUNES VOISINES EN 2019

INFOS	BAILLY 3 975 h	NOISY 7 845 h	LE CHESNAY 28 558 h	ROCQUENCOURT 3 371 h	L'ETANG LA VILLE 4 725 h
TH	**9,42%**	13,66 % (1)	11,34 %	6,95 %	14,56 %
FB	**13,16 %**	13,95%	8,24 %	8,25 %	16,91 %
FNB	**46,39%**	63,64%	11,34 %	71,78%	78,93 %

(1) Taux TH Noisy le Roi : 12,39% + 1,27 % pour la fiscalisation de la contribution SIBANO

Bailly

FINANCES

Epargne brute – Epargne nette

	Budget 2020	*Données/hab*
Recettes réelles de fonctionnement	4 940 K€	*1 237 €*
Dépenses réelles de fonctionnement	4 600 K€	*1 152 €*
Epargne brute (1)	340 K€	
Remboursement du capital de la dette	87 K€	
Epargne nette	253 K€	

(1) Sans reprise de l'excédent et avec 0 € de dépenses imprévues

FINANCES

Débat d'Orientations Budgétaires
Financement des Investissements

- F.C.T.V.A (Fond de Compensation pour la Taxe à la Valeur Ajoutée) : 250 K€ (sur exercice 2018)

- Virement section fonctionnement de l'ordre de 90 K€

- Pour information, les subventions qui resteront en RAR sont (et seront reprises au BS) :
  - VGP – projet théâtre : 80 K€
  - Contrat départemental – projet église : 20 K€
  - Contrat départemental – projet théâtre : 71,5 K€
  - Contrat départemental – projet micro crèche : 102,6 K€
  - Contrat triennal de voirie 2016-2019 : 47 K€

FINANCES

Synthèse des recettes d'investissements 2020

Type	Libellé	2018	Budget 2019	Réalisé 2019	RAR 2019 SUR 2020 estimé	2020
Autofinancement	Dotations aux amortissements (ordre)	261 602 €	350 000 €	226 943 €		250 000 €
	Virement à la section d'investissement		245 288 €			90 000 €
Affectation de résultats	Excédent d'investissement N-1		256 005 €			- €
	Part de l'excédent de fonctionnement N-1 affecté au besoin d'investissement N	42 402 €	228 797 €	228 797 €		
Subventions liées aux grands projets	PUP (sentes) - Bouygues	- €	220 000 €	220 000 €		- €
	Contrat départemental grange/micro crèche	- €	102 633 €		102 633 €	- €
	Contrat départemental - travaux mairie	73 238 €				
	Contrat départemental - travaux église	20 551 €	20 449 €		20 449 €	- €
	Contrat départemental - travaux ateliers	- €	28 140 €	28 140 €		- €
	Contrat départemental - Pôle culturel : théâtre, école de musique (hors travaux intérieurs) et place	- €	71 572 €		71 572 €	- €
	Département - contrat triennal de voirie 2016-2019 - sentes de Bailly	11 799 €	47 195 €		47 195 €	- €
	DRAC - tableaux église saint sulpice	10 820 €	2 705 €	2 705 €		- €
	VGP - remboursement travaux intérieurs école de musique	- €	50 000 €	50 000 €		- €
	Etat - contrat de ruralité - cabinets médicaux	- €	7 500 €	7 166 €		- €
	VGP - Pôle culturel	- €	80 000 €		80 000 €	- €
Produit de cessions	Vente maison 46 impasse de la Halte	- €	300 000 €	300 000 €		- €
	Autres produits de cessions (terrain SNCF)		1 000 €			2 000 €
Autres recettes	FCTVA	108 258 €	110 000 €		110 000 €	250 000 €
	Autres subv sur invest.courant + produit timbres amendes	4 624 €	- €	11 220 €		- €
	Taxes d'aménagement	7 021 €	6 000 €	6 187 €		6 000 €
	Cautions	- €	2 000 €	1 660 €		2 000 €
Emprunt	Emprunt en 2017 avec déblocages progressifs	- €	560 000 €	560 000 €		- €
	TOTAL	**540 315 €**	**2 689 283 €**	**1 642 817 €**	**431 849 €**	**600 000 €**

FINANCES

Synthèse des dépenses d'investissements 2020

	Objet	CA 2018	Budget 2019	Réalisé 2019	RAR 2019 SUR 2020 estimé	2020
Invest. courant annuel	Voirie, gros entretien bâtiments, renouvellements de matériels…	318 473 €	681 265 €	193 665 €	205 272 €	511 300 €
	Cœur de Ville abords -sentes	1 097 440 €	143 970 €	143 493 €		
	Cabinet médical + parking	61 847 €	4 293 €		3 789 €	
	Ateliers	43 236 €	73 801 €	71 551 €		
	Sécurisation écoles	- €	26 705 €	26 705 €		
	Hôtel de Ville	112 856 €	3 650 €	1 650 €		
	Eglise	158 082 €	36 224 €	24 937 €		
	Restauration des tableaux de l'église	5 620 €				
Grands projets	Travaux ADAP		108 000 €		108 000 €	
	Grange / micro crèche	87 142 €	494 825 €	350 758 €	143 142 €	
	Pôle culturel : théâtre, école de musique (hors aménagements intérieurs) et place	- €	286 288 €	122 293 €	163 995 €	
	Travaux intérieurs école de musique	60 072 €	2 498 €	2 479 €		
	Schéma directeur de voirie	- €	300 920 €	58 568 €	242 352 €	
	Plan de renouvellement chaudières		158 000 €		158 000 €	
	Voirie chemin des moulineaux		141 000 €		141 000 €	
Acquisitions	Acquisition bande cyclable		40 000 €		40 000 €	
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		**1 944 769 €**	**2 501 439 €**	**996 099 €**	**1 205 551 €**	**511 300 €**
	Dépenses d'équipement/population			**218 €/hab**		**128€/hab**

FINANCES

Détail des investissements courants

	Budget total 2019	Réalisé au 02/12/2019	RAR 2019 Estimés	BP 2020 (nouvelles propositions)
Voirie (hors Moulineaux et schéma directeur)	47 821 €	13 846 €	9 544 €	150 440 €
Travaux logements	84 190 €	13 958 €	48 550 €	36 000 €
Ecoles / ALSH / TAP	103 602 €	36 063 €	55 071 €	48 010 €
Travaux divers bâtiments	174 200 €	23 470 €	0 €	179 830 €
Divers équipements & travaux techniques (mobilier urbain, outillage, extincteurs, rayonnages ateliers…), **installations fixées au sol** (toboggans, …), réseau d'électrification	83 565 €	40 588 €	29 009 €	15 940 €
Cimetière	9 000 €	5 388 €	1 574 €	9 400 €
Video protection	20 000 €		20 000 €	
Logiciels (Millésime, dématérialisation, …)	45 000 €	28 368 €	5 208 €	10 700 €
Modification du plan local d'urbanisme	7 000 €		7 000 €	
Intranet	15 000 €		15 000 €	
Espaces verts (bacs à fleurs, plantations, …)	30 896 €	22 693 €		25 080 €
Véhicules (tracteur et provision véhicule vidage corbeilles)	33 432 €			21 600 €
Divers (équipements services administratifs, subvention habitat…)	27 558 €	9 292 €	14 316 €	14 300 €
Total	**681 265 €**	**193 665 €**	**205 272 €**	**511 300 €**

Bailly

FINANCES

ETAT de la DETTE

DATE	DETTE au 01/01/2020	CAPITAL	INTERETS	ANNUITES
2020	747 497 €	86 640 €	10 689 €	97 328 €
2021	660 858 €	87 524 €	9 057 €	96 581 €
2022	573 333 €	53 333 €	7 747 €	61 080 €
2023	520 000 €	53 333 €	7 000 €	60 333 €

Dette/hab *(au 01/01/2020)*	***187 €***	***Capacité de désendettement***	***2 ans***
Moyenne de la strate	***782 €***	***Communes - 10 000 hab.***	***4,2 ans***

Bailly

FINANCES

CONSEIL MUNICIPAL
DU 10 DECEMBRE 2019

Merci de votre attention

Bailly