

# **RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2020**

## Sommaire

- Contexte
- Hypothèses
  
- Dépenses prévues projets
- Planning d'investissements
- PMT
- Taux d'endettement
- Taux d'imposition et résultat
  
- La structure budgétaire
- Les Recettes de fonctionnement
- Les Dépenses de fonctionnement
- Les Recettes d'investissement
  
- Imposition
  
- Conclusion

## Contexte

Le PLF propose quelques ajustements pour 2020, année de transition où le dégrèvement pour 80 % des ménages est pleinement mis en œuvre :

- la base (hors accroissement physique), le taux ainsi que les abattements de TH sont figés aux valeurs de 2019 pour calculer le montant versé par l'Etat au titre du dégrèvement et du produit de TH pour les 20 % des ménages restant soumis au paiement de la TH
- le produit lié aux hausses de taux de TH votées en 2018 et/ou 2019 est uniquement dû par les 20 % des ménages restant dès 2020, ce qui constitue une perte de recettes pour les collectivités concernées

Pour nous comme nous n'avons pas voté de variations, la TH sera conforme aux prévisions.

## **Orientation du débat**

Deux orientations de fond :

- Un budget de fonctionnement ne comportant comme seules augmentations, celles qui s'imposent à nous
- Un budget d'investissement réduit à l'incontournable

Ces deux orientations ayant pour objet de laisser à la prochaine équipe la possibilité de modifier ce budget par des DM pour la réalisation de ses projets.

## Hypothèses

### **Les données de l'année 2019 sont majoritairement réelles**

### **Toutes les hypothèses de dépenses sont maximisées**

- Les charges du personnel sont prévues avec une augmentation supérieure à l'inflation pour prendre en compte :
  - les augmentations de salaires,
  - les glissements de carrières,
- Toutes les « optimisations » n'ont pas encore été faites.

### **Toutes les hypothèses de recettes sont minimisées**

- Les recettes exceptionnelles sont systématiquement ignorées (sauf explication).
- Seules, les subventions actuellement connues et maîtrisables sont prises en compte.
- L'augmentation des recettes fiscales due à l'augmentation de la population est minorée (sauf explication).

**Avec les hypothèses de dépenses et de recettes connues à ce jour**

## Dépenses prévues

	<u>Prix TTC</u>	<u>Taxes</u> (TVA, etc.)	<u>Prix HT</u>	<u>Subvention et vente</u>	<u>Reste à charge HT</u>
<b>Église Fin</b>	<b>44</b>	<b>7</b>	<b>37</b>		<b>37</b>
<b>Mise en accessibilité</b>	<b>68</b>	<b>11</b>	<b>57</b>		<b>57</b>
<b>Cimetière</b>	<b>286</b>	<b>48</b>	<b>238</b>	<b>119 (**)</b>	<b>119</b>
<b>Étanchéité école</b>	<b>60</b>	<b>10</b>	<b>50</b>		<b>50</b>
<b>Priorité 2 (*)</b>					

(\*) Les travaux en priorité 2 ne seront pas engagés avant avril, donc à la discrétion de la prochaine mandature

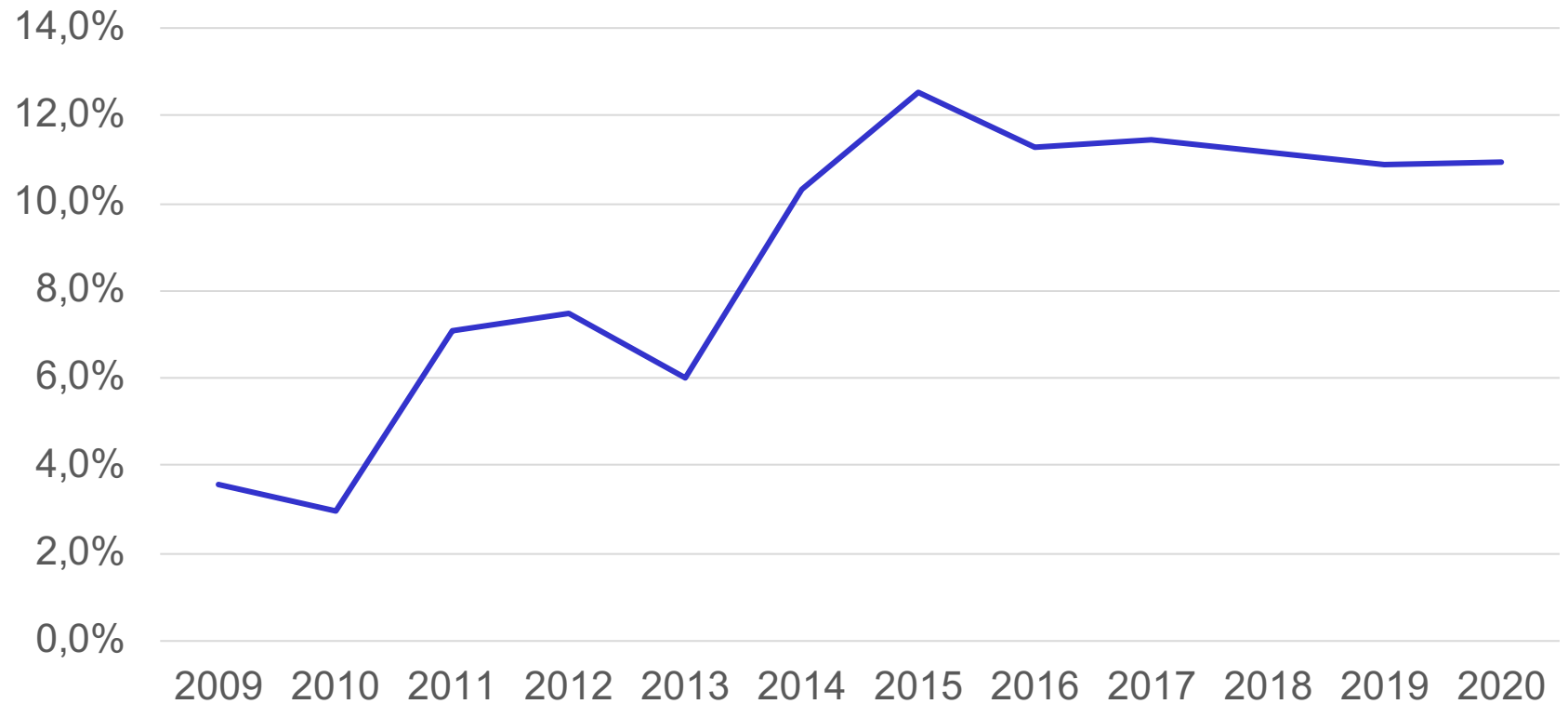
(\*\*) DETR 2020 entre 20% et 50%, je suis optimiste 50% comme la précédente

## **Planning d'investissements**

**L'indispensable avant les élections**

**Le reste, à définir ultérieurement par  
la prochaine équipe**

## Taux d'endettement





Commune de FORGES LES BAINS  
Rapport d'orientation budgétaire du 28 janvier 2020

**RECETTES**

CHAPITRE 70

CHAPITRE 73

CHAPITRE 74 : DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

**FONCTIONNEMENT**

CHAPITRE 11 : CHARGES A CARACTERES GENERALES  
CHAPITRE 65 : AUTRES CHARGES DE GESTIOIN COURANTES

CHAPITRE 12 : CHARGES DE PERSONNEL

COMPTE 014 : ATTENUATION DE PRODUITS

CHAPITRE 66 : CHARGES FINANCIERES

COMPTE 023 : VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT

**DEPENSES**

**INVESTISSEMENT**

COMTE 021 : VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRE 13 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS ET DETTES

CHAPITRE 16 : REMBOURSEMENT D'EMPRUNT

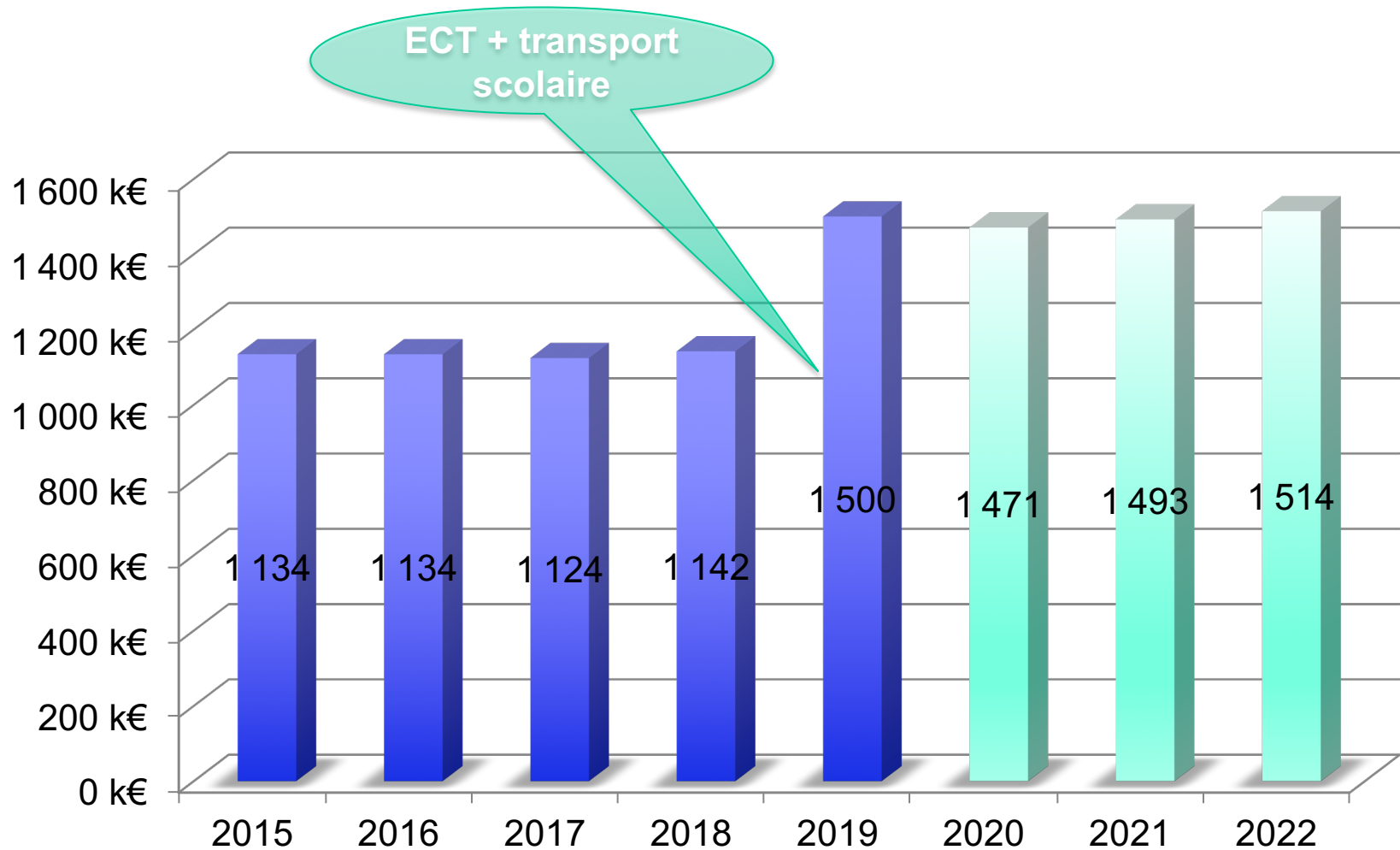
CHAPITRE 20 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

CHAPITRE 21 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

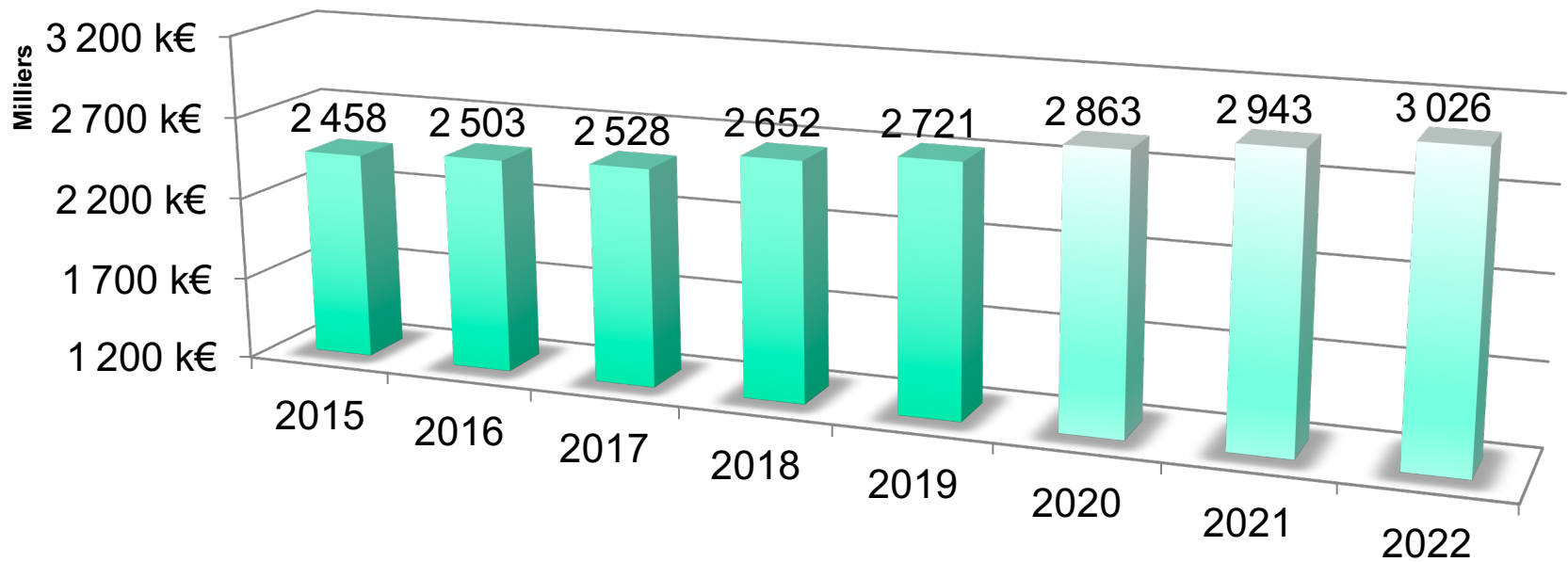
CHAPITRE 23 : IMMOBILISATIONS EN COURS

# **LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

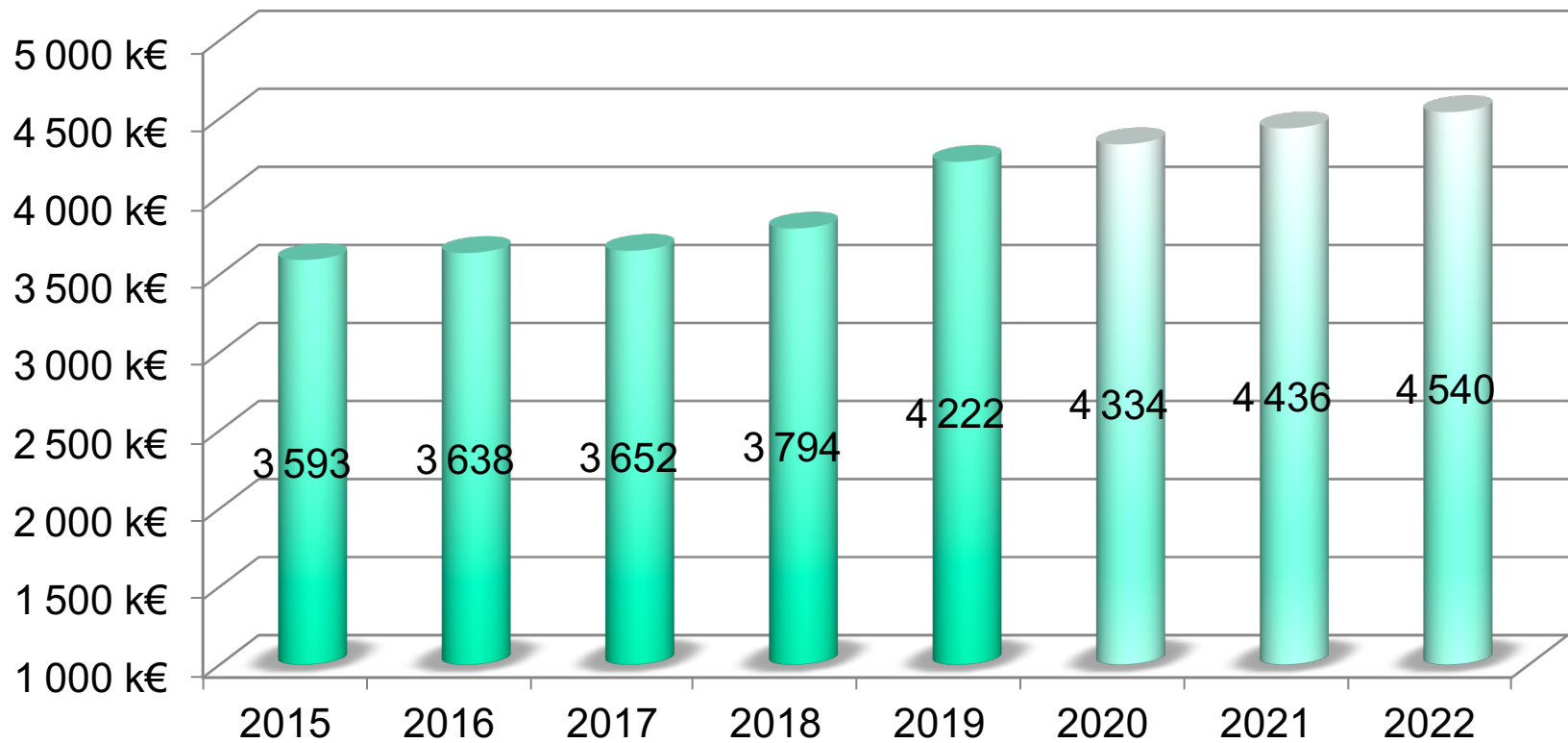
## Hors impôts



## Impôts et taxes

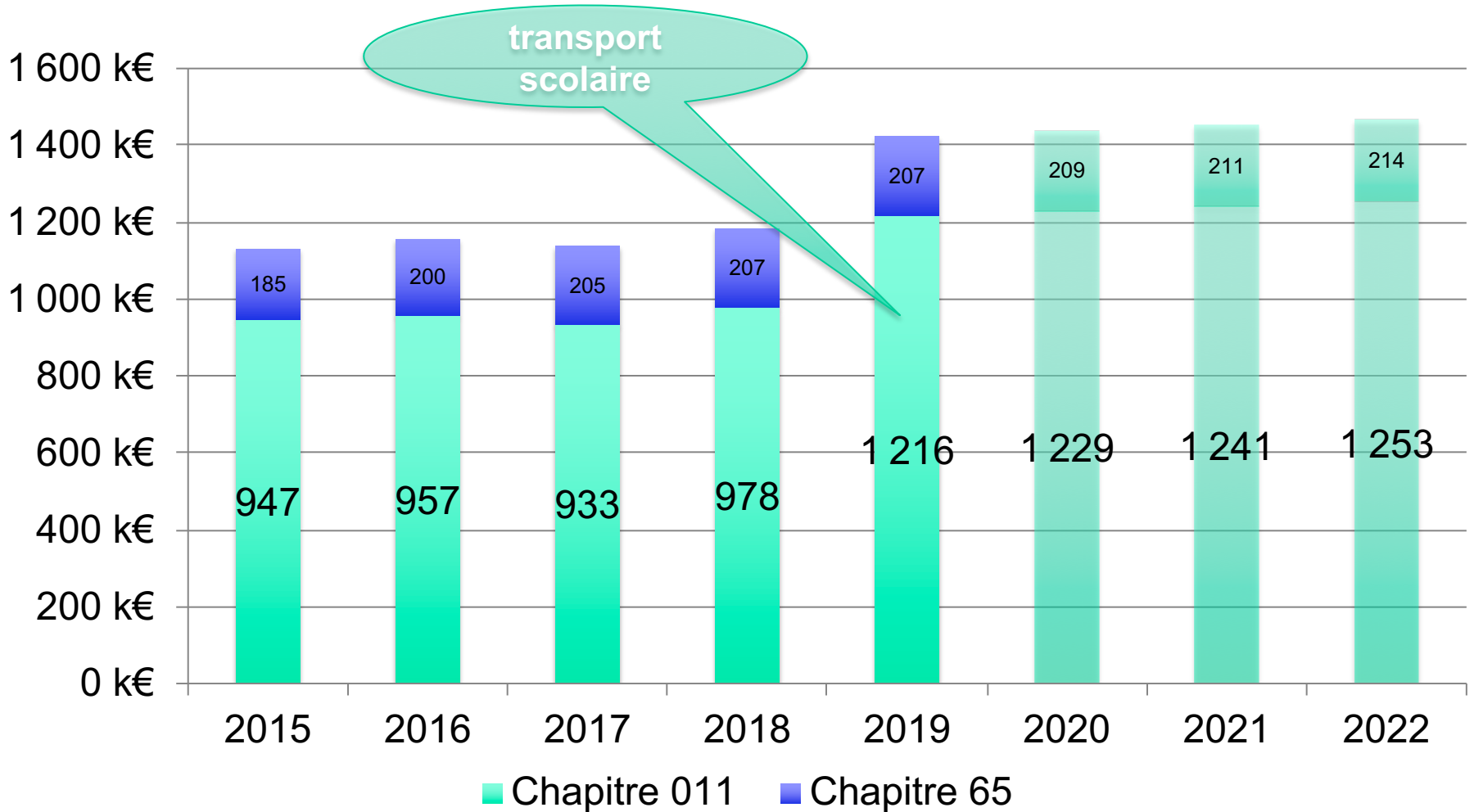


## Total des recettes de fonctionnement

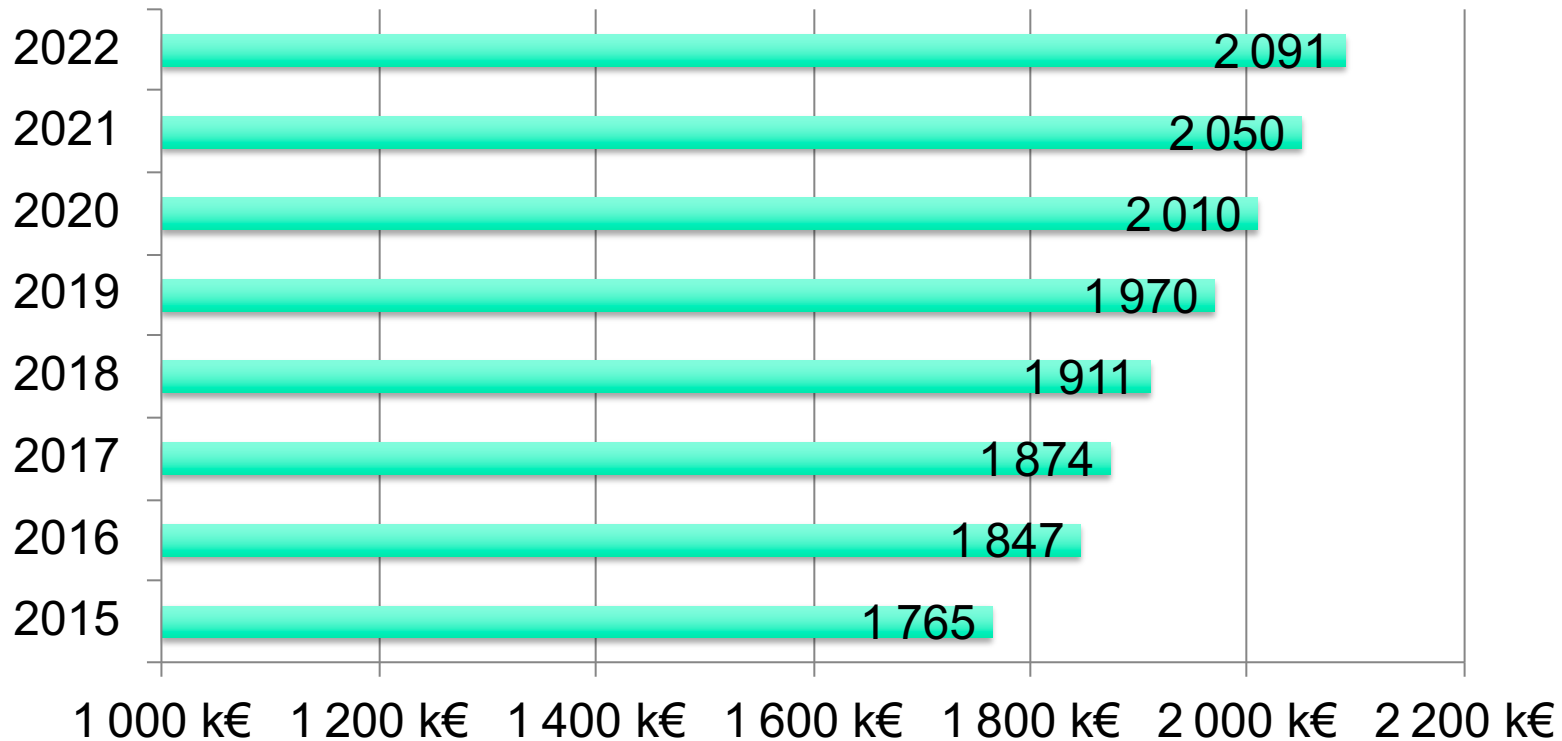


# **LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT**

## Chapitre 011 et 65 - Charges à caractère général

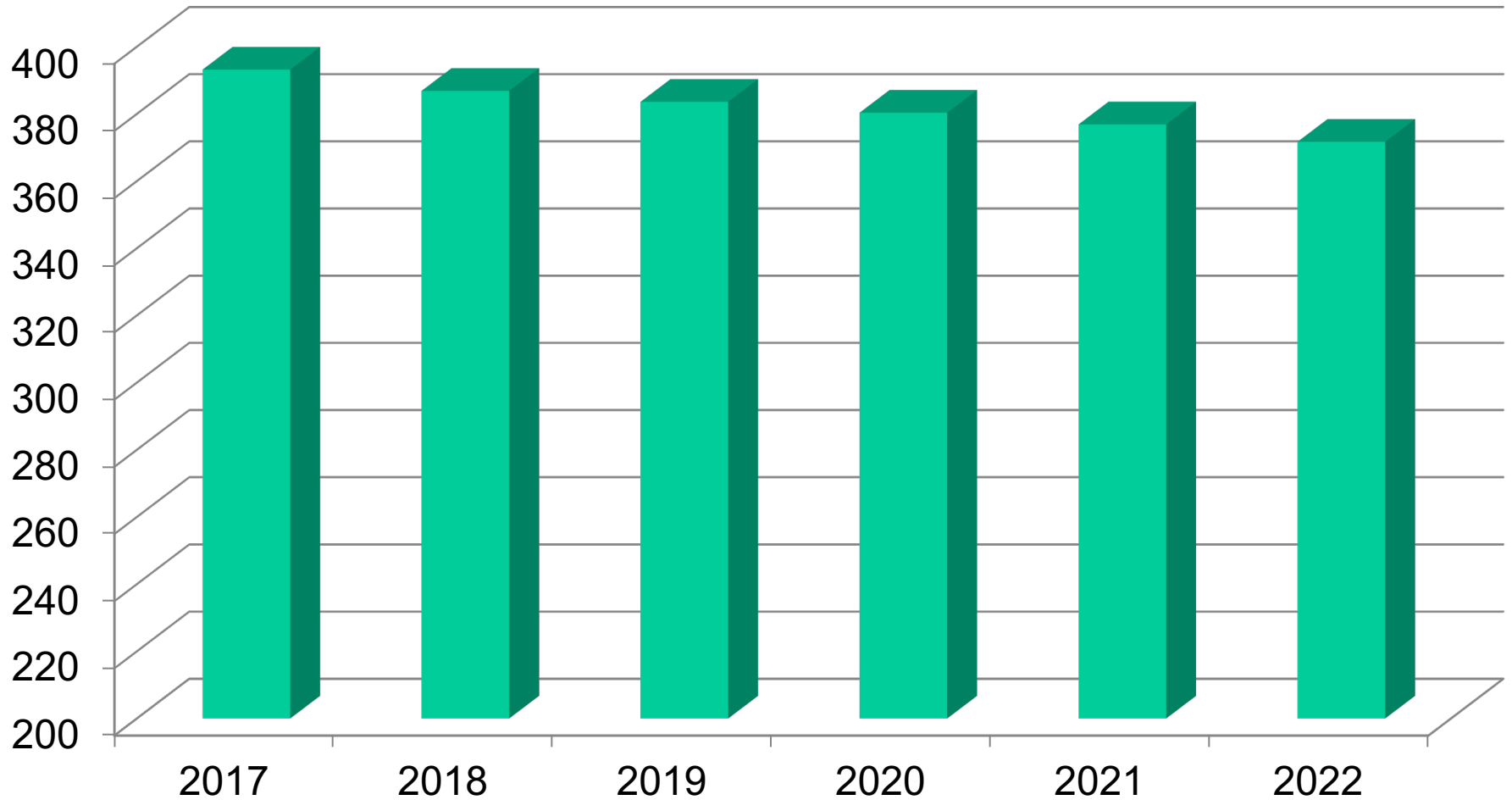


## Chapitre 012 - Charges de personnel



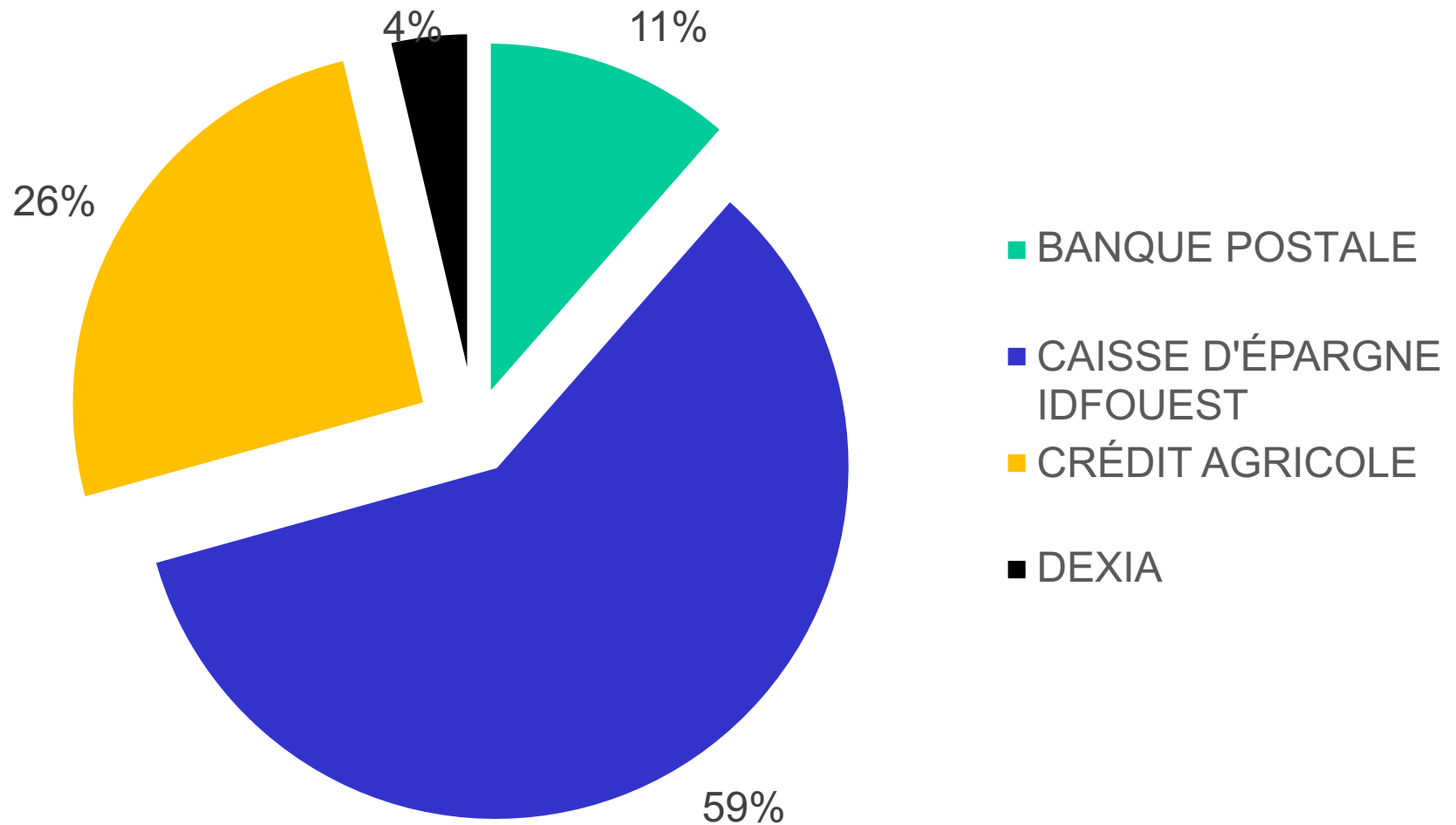


## Annuités de la dette



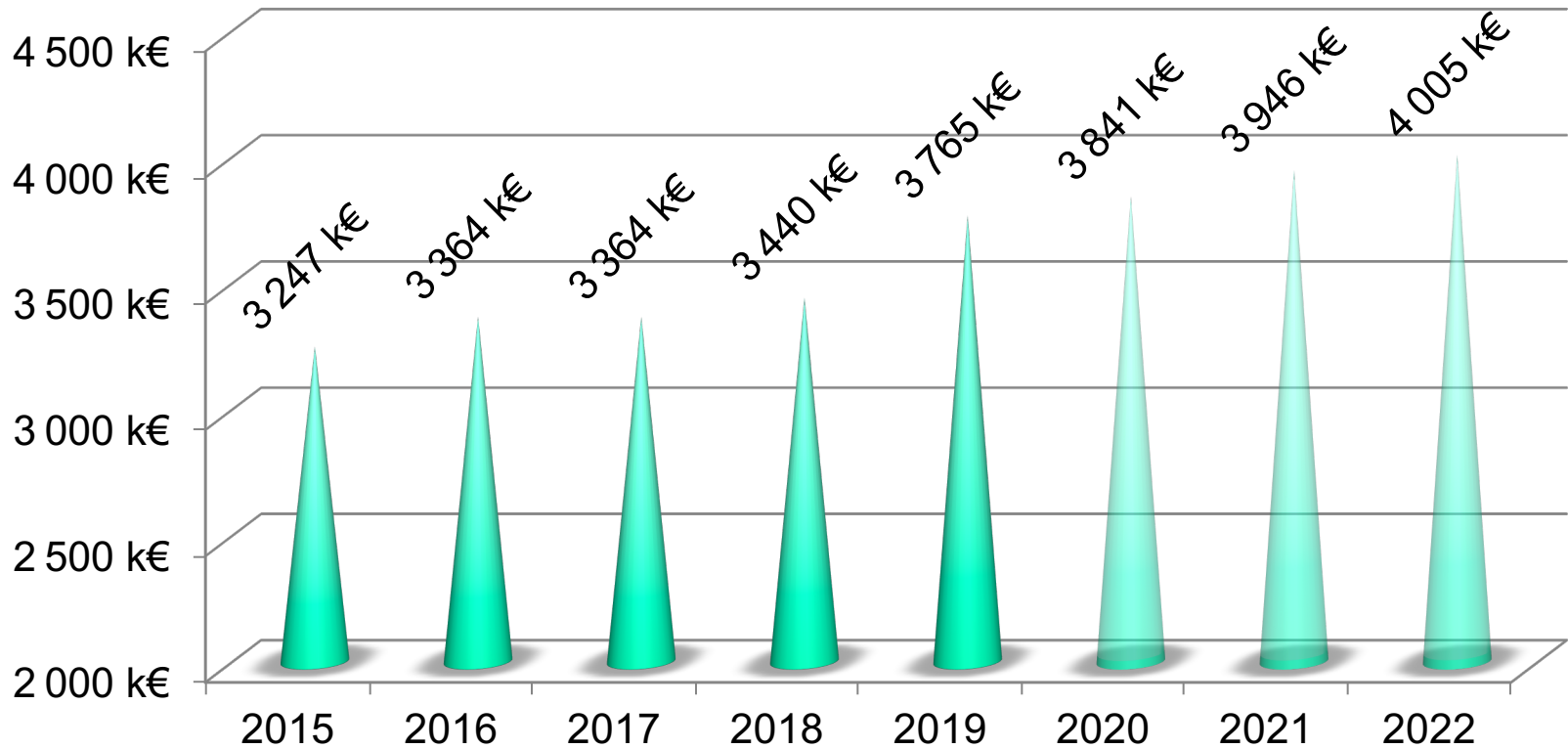
En k€

## Constitution de la dette



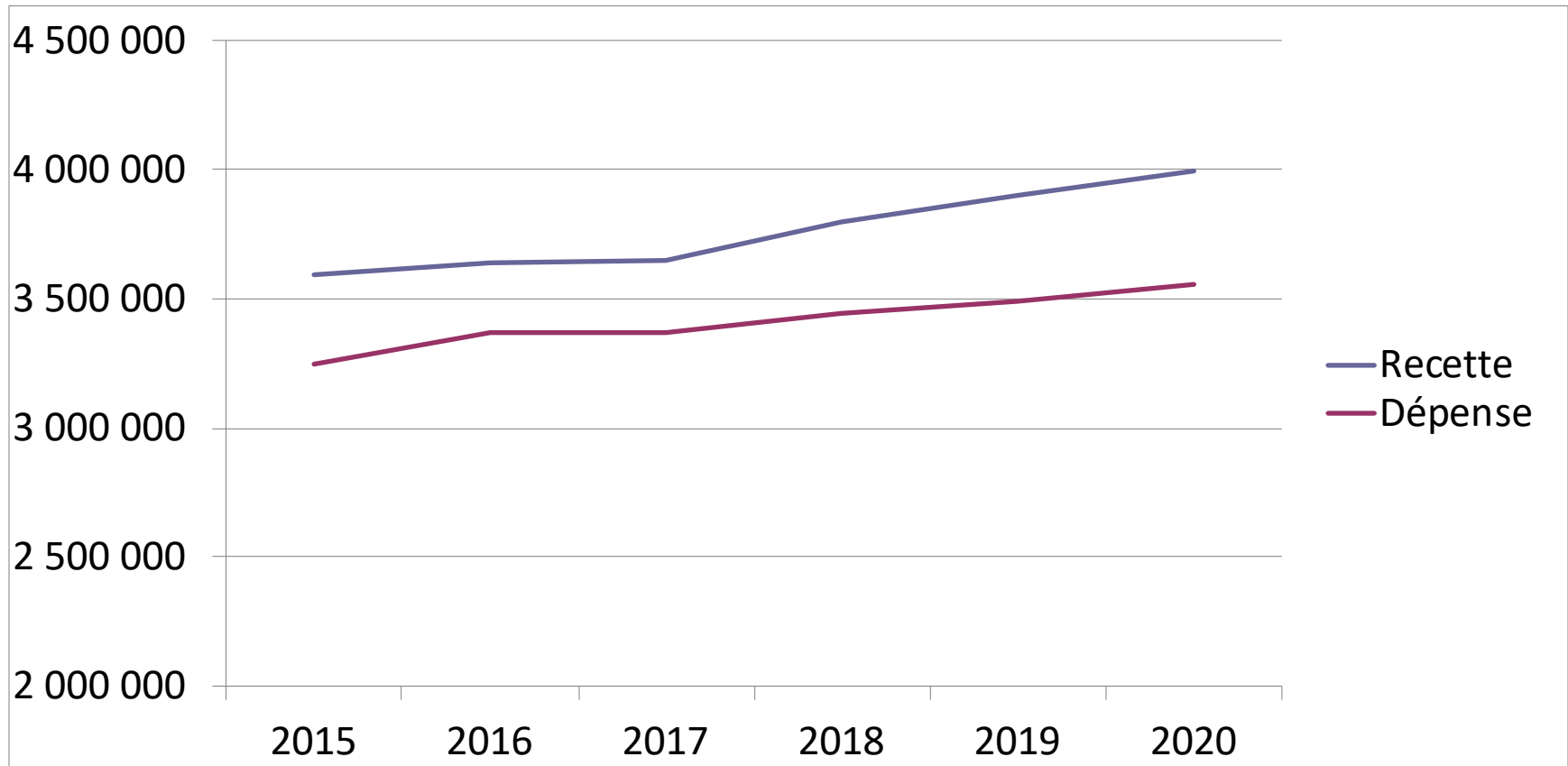
Sans changement par rapport à 2019 car pas de nouveau emprunt et pas de fin

## Dépenses totales de fonctionnement



# **Notre autofinancement**

## Courbe « ciseaux »



# Imposition

## Notre imposition

	<b>Actuel</b>
	%
Taxe d'habitation	12,33
Taxe foncière (bâti)	22,20
Taxe foncière (non bâti)	83,77

Taux identiques depuis 2008

# CONCLUSION



- Fin de la modélisation pour le pilotage à moyen et long terme.
- Stabilisation de nos coûts de fonctionnement.
- Qualité de notre autofinancement.
- Services à la population gardés aux mêmes niveaux avec les mêmes taux d'imposition.

**FIN**

**Merci de votre ATTENTION**