

Rapport d'Orientation Budgétaire 2020





INTRODUCTION

Le **DEBAT d'ORIENTATION BUDGETAIRE** est prévu par le Code Général des Collectivités Territoriales (article 2312-1 du CGCT) ; il a lieu dans les deux mois précédant l'examen du budget primitif.





INTRODUCTION

Il s'agit d'une discussion autour des orientations constatées et à venir de la structure budgétaire communale.

Le Rapport (ROB) présenté donne lieu à débat. Celui-ci est acté par une délibération spécifique : pas de vote mais on acte la tenue du DOB.



SOMMAIRE

1^{ère} PARTIE :

L'environnement général



SOMMAIRE

2^{ème} PARTIE :

La situation budgétaire de la commune

A

L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE 2016 À 2019 AVEC COMME OBJECTIF DE DÉGAGER DE L'AUTOFINANCEMENT

B

L'ÉVOLUTION DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT : LES GRANDES MASSES FINANCIÈRES

C

STRUCTURE ET GESTION DE L'ENCOURS DE DETTE



SOMMAIRE

3^{ème} PARTIE :

De la prospective à la perspective financière



LES PROJETS 2020 EN FONCTIONNEMENT



PRÉSENTATION DU PLAN PLURIANNUEL DES INVESTISSEMENTS ET LES PROJETS 2020





1^{ère} PARTIE :
l'environnement
général



2^{ème} PARTIE :
*la situation
budgétaire de la
commune*



L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE 2016 À 2019 : UNE ÉVOLUTION POSITIVE POUR LA PRÉPARATION DU BUDGET 2020

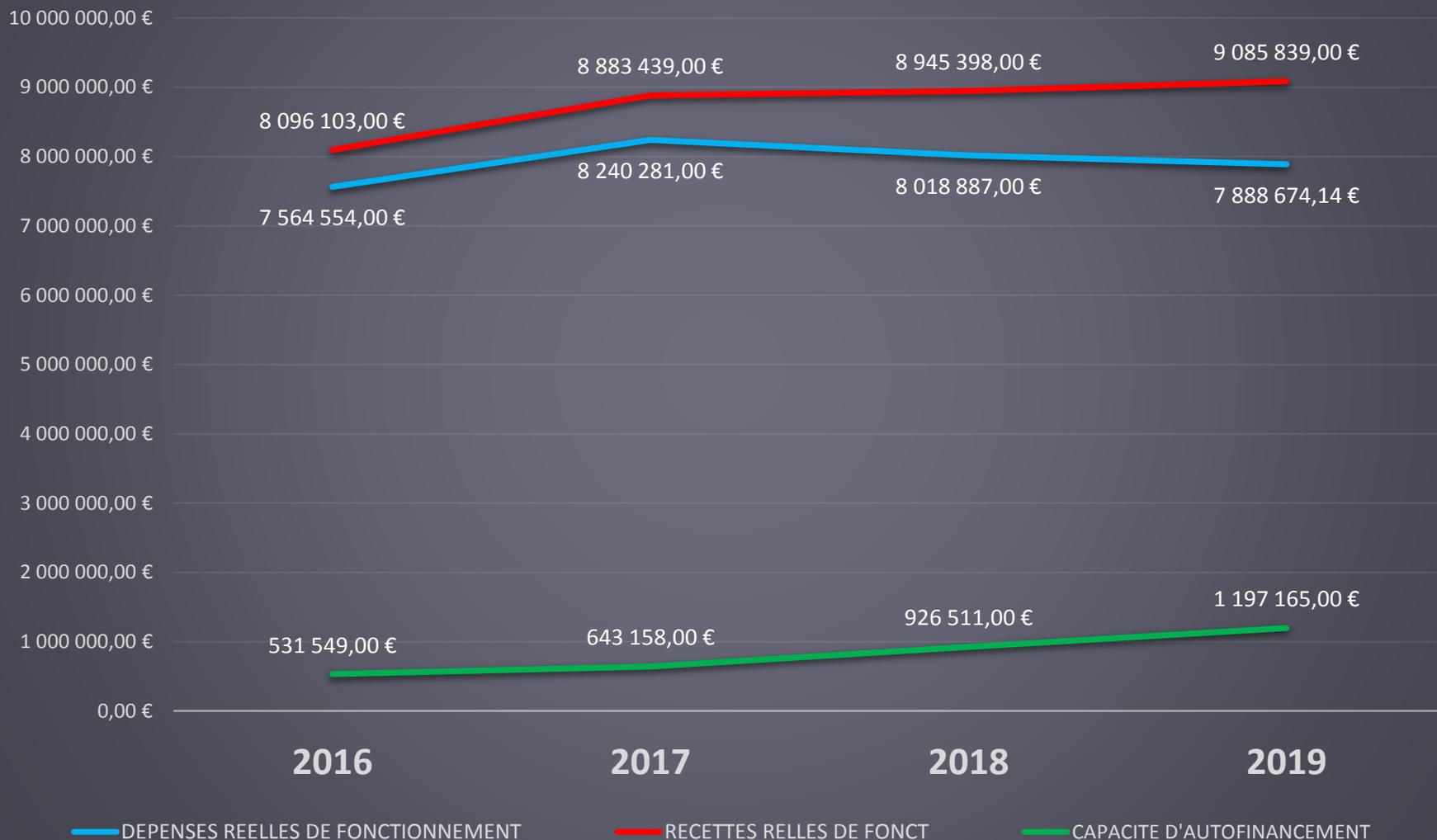
Voici un graphique montrant l'évolution de 2016 à 2019 avec la courbe de la capacité d'autofinancement.

On y voit en rouge l'évolution des Recettes Réelles de Fonctionnement, en bleu l'évolution des Dépenses Réelles de Fonctionnement en vert la Capacité d'Autofinancement

La Capacité d'Autofinancement (CAF) appelée aussi Epargne Brute correspond à l'excédent résultant de la différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle permet à une collectivité de rembourser la dette en capital et de financer tout ou partie des dépenses d'investissement.



L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT DE 2016 À 2019





L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE 2016 À 2019 : UNE ÉVOLUTION POSITIVE POUR LA PRÉPARATION DU BUDGET 2020

Ce graphique montre une évolution positive sensiblement identique d'une année sur l'autre depuis 2016 d'une augmentation des recettes et une diminution des dépenses,

Cette évolution permet de dégager une capacité d'autofinancement de

531 549 € en 2016

643 158 € en 2017

926 511 € en 2018

1 197 165 € en 2019

Cette épargne brute couvrira largement les remboursements d'emprunts et permettra de financer des investissements supplémentaires.



**A**

L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE 2016 À 2019 : UNE ÉVOLUTION POSITIVE POUR LA PRÉPARATION DU BUDGET 2020

Lors de la préparation du BP 2020, nous pouvons compter sur une augmentation des produits des impôts locaux due à l'augmentation des bases de 0,9%.

	RECETTES 2019	PRÉVISION DES RECETTES 2020
TAXE D'HABITATION	1 552 032 €	1 584 781 €
TAXE FONCIERE BATI	2 183 512 €	2 231 280 €
TAXE FONCIERE NON BATI	46 809 €	47 227 €
TOTAL	3 782 353 €	3 863 288 €

Soit une augmentation prévisionnelle de + de 80 000€ de produits fiscaux sans augmentation de nos taux communaux.



A

L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE 2016 À 2019 : UNE ÉVOLUTION POSITIVE POUR LA PRÉPARATION DU BUDGET 2020

Concernant les dotations, nous allons voir une hausse de 100 000 € sur le total des 3 grandes dotations : Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), Dotation de Solidarité Rurale (DSR) et Dotation Nationale de Péréquation (DNP) :

1 790 615 € en 2019 et 1 894 043 € en 2020

Le produit de FPIC devrait être au moins identique à celui perçu en 2019.





B

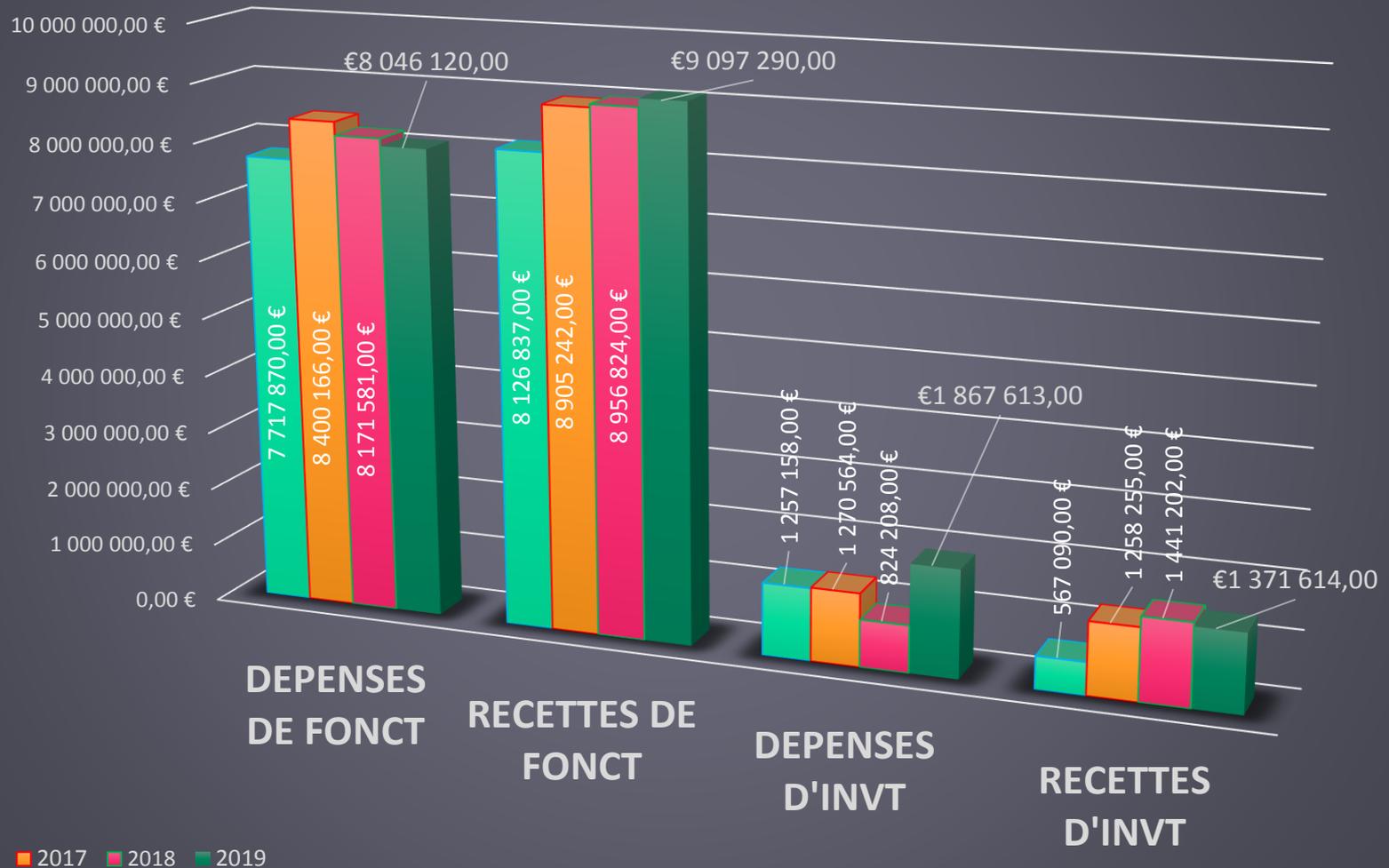
L'ÉVOLUTION DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT : LES GRANDES MASSES FINANCIÈRES

Le schéma suivant reprend les grandes masses financières par section : fonctionnement et investissement de 2016 à 2019.

Ces chiffres correspondent aux exécutions de l'année, c'est-à-dire sans reprise et cumul des résultats antérieurs.



L'ÉVOLUTION DES GRANDES MASSES BUDGÉTAIRES PAR SECTION DE 2016 À 2019





STRUCTURE ET GESTION DE L'ENCOURS DE DETTE

1 – L'encours de la dette

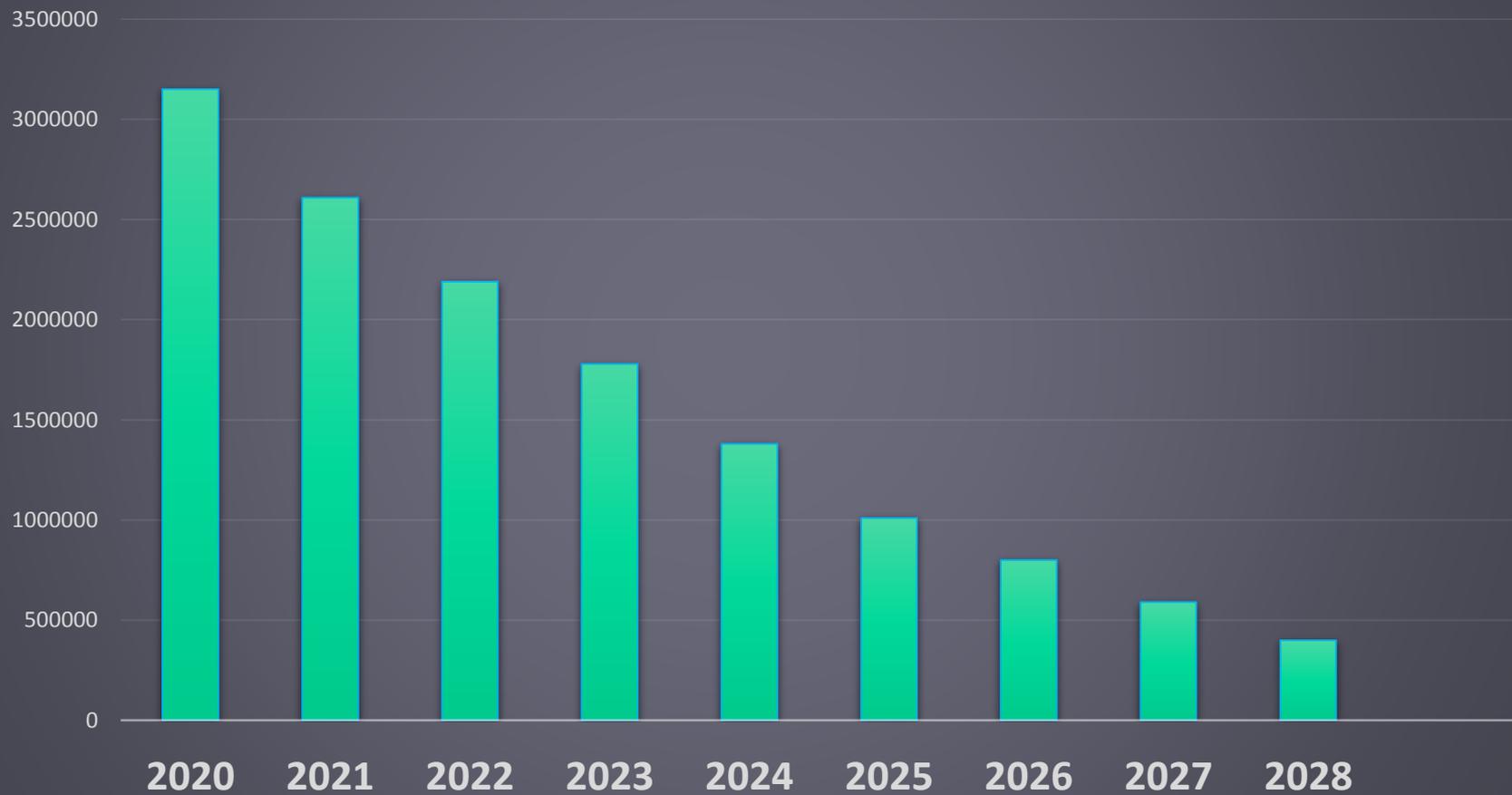
Comme les années précédentes, l'encours de la dette a encore diminué :

31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
4 381 237 €	3 861 626 €	3 704 153 €	3 169 591 €

Il faut préciser qu'un emprunt de 400 000 € a été souscrit en fin d'année 2019 mais il n'entre pas dans l'encours de dette car les premiers remboursements auront lieu en 2021 (l'encours aurait été de 3 569 591 € donc en baisse tout de même)



ETAT DE LA DETTE





STRUCTURE ET GESTION DE L'ENCOURS DE DETTE

En termes d'endettement, l'indicateur de référence est la « capacité de désendettement » calculée en nombre d'années. Ce dernier mesure le nombre d'années théorique nécessaire au remboursement total de la dette dans l'hypothèse où la collectivité y affecterait, un montant constant, l'ensemble de sa capacité d'autofinancement.

Pour l'année 2019, le calcul est le suivant :

Encours au 31 décembre 2019 / (RR – DR)

Soit : 3 169 591 / (9 085 839 – 7 888 674) = **2,65 années**

Avec l'emprunt de 400 000 €, il serait de 2,98 années donc inférieur dans les 2 cas à 3 années (il était de 4 au 31/12/2018)





STRUCTURE ET GESTION DE L'ENCOURS DE DETTE

2 – La structure de la dette

La structure de l'encours fait apparaître une part très majoritaire d'emprunts conclus à taux fixe : en effet sur les 13 contrats en cours de remboursement, seuls 2 emprunts sont à taux variables, et tous 2 sécurisés.

Le premier a été signé en 2005 avec la Caisse Française de Financement Local. Il s'agit d'un taux variable sécurisé car basé sur l'inflation. Il se termine cette année.





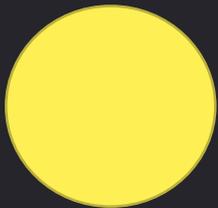
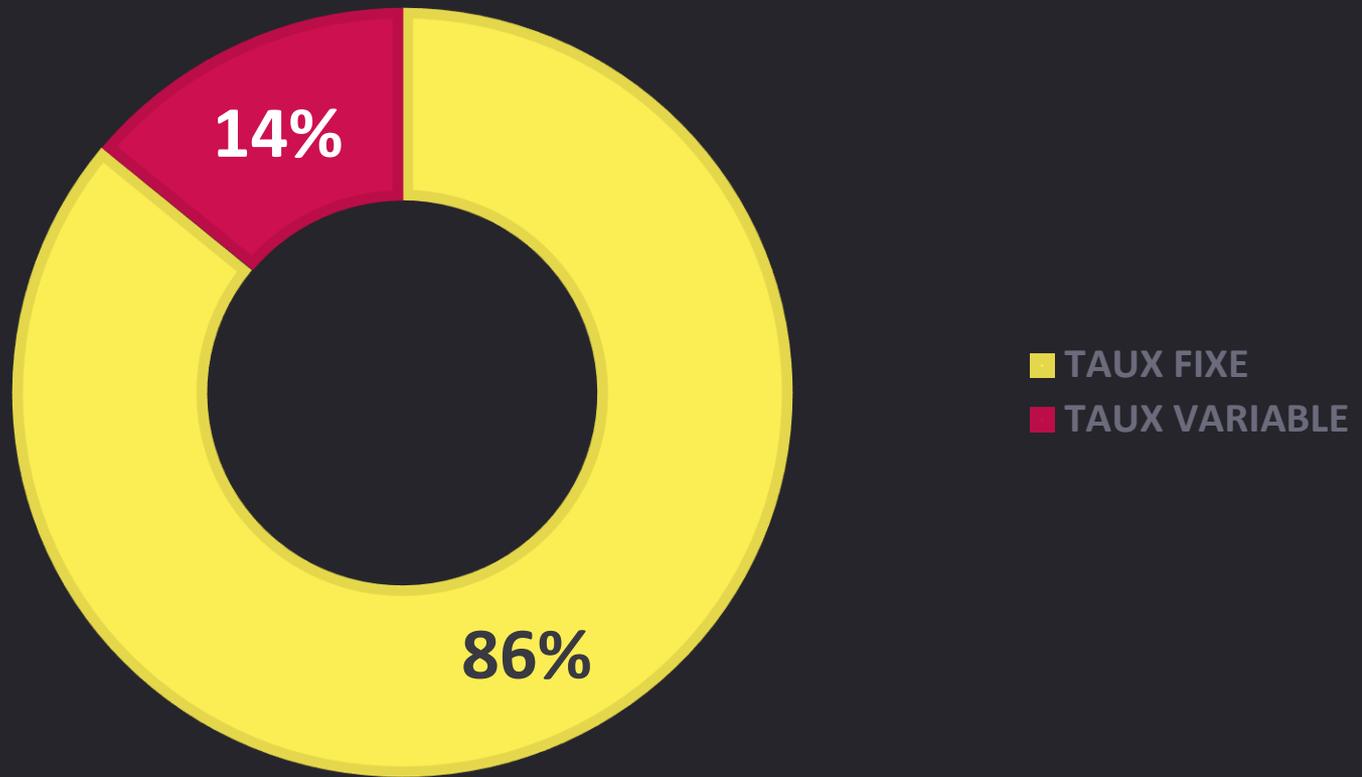
STRUCTURE ET GESTION DE L'ENCOURS DE DETTE

Le second a été signé en 2012 auprès de la Caisse des Dépôts. En cette période de crise, nous n'avons eu qu'une seule banque qui avait répondu à notre demande d'emprunt. C'est un taux variable mais aussi sécurisé car basé sur le taux du LEP, taux qui a baissé entre la signature du Contrat et aujourd'hui ; par conséquent c'est à notre avantage ! Le remboursement de cet emprunt se termine en 2027.

Le schéma suivant présente l'encours de la dette réparti entre le taux fixe et le taux variable.



● RÉPARTITION DE L'ENCOURS DE LA DETTE



86%

TAUX FIXE



14%

TAUX VARIABLE



3^{ème} PARTIE :
*De la prospective
à la perspective
financière*



A

LES PROJETS 2020 EN FONCTIONNEMENT

Les projets en fonctionnement 2020 sont forcément impactés par la crise sanitaire.

Plusieurs manifestations doivent être annulées; les centres de loisirs ne fonctionnent pas comme les autres années; bon nombre d'aménagements doivent être créés, notamment pour pouvoir continuer à assurer un service public de qualité qui va du service à la population, à l'accueil des enfants...

En parallèle des dépenses importantes ont été engagées pour lutter contre les conséquences de cette maladie : achat de matériels et produits, aides alimentaires, aides aux commerces...





LES PROJETS 2020 EN FONCTIONNEMENT

Parmi les projets 2020 : certains sont reconduits; d'autres projets émergent...



Ma VILLE M'aIDE, JE L'aIDE AUSSI !

pour les Orchésiens de 18 à 25 ans

Le
renouvellement
de l'Aide au
permis de
conduire





**Politique en
matière de
déplacement
doux**



Aide à l'économie locale



**Achetons
à proximité**



LE PLAN PLURI ANNUEL D'INVESTISSEMENT ET LES PROJETS 2020

1 – Qu'est-ce qu'un PPI ?

Un Plan Pluriannuel d'Investissement est un outil de programmation des investissements envisagés, en tenant compte de leur coût prévisionnel et du rythme de leur réalisation. En se basant sur les informations financières de la Collectivité, il nous renseigne sur la faisabilité de nos investissements. De ce fait c'est un très bon outil de gestion.

Ce PPI a un caractère évolutif : il est fait pour être réactualisé au fil des années.

Il permet d'avoir une vision sécurisée des budgets des années à venir.



**B**

LE PLAN PLURI ANNUEL D'INVESTISSEMENT ET LES PROJETS 2020

2 – proposition PPI 2020/2023

DEPENSES	2020	2021	2022	2023
Bâtiments scolaires	30 k€	50 k€	400 k€	400 k€
Equipements sportifs	120 k€	200 k€	200 k€	200 k€
Construction salle de Gym rue Poutrain	875 k€	472 k€		
Voiries et déplacements doux	300 k€	800 k€	600 k€	400 k€
Ecole de musique	1150 k€	1200 k€		
Achat immeubles	1481 k€	200 k€		
Equipement médiathèque	50 k€	2000 k€		





LE PLAN PLURI ANNUEL D'INVESTISSEMENT ET LES PROJETS 2020

2 – proposition PPI 2020/2023

RECETTES	2020	2021	2022	2023
Vente d'immeubles et de terrains	392 k€	1000 k€	635 k€	
Subventions reçues	1052 k€	1200 k€		
Recours à l'emprunt	1500 k€	1500 k€		





B

LE PLAN PLURI ANNUEL D'INVESTISSEMENT ET LES PROJETS 2020

Les principaux investissements seront financés en mobilisant :

L'autofinancement dégagé de l'exercice 2019

Le FCTVA reversé par l'Etat sur les dépenses d'investissement mandatées sur l'exercice précédent

Les subventions d'investissement auprès des partenaires publics

La Taxe d'Aménagement même si les prévisions annuelles sont toujours très aléatoires



Quelques projets en investissement



Travaux Salles de Sports
transférées de la Communauté
de Communes



Aménagement des
Hangars rue Poutrain



Extension du centre
de secours



Engagement du projet de
construction d'une école de
musique

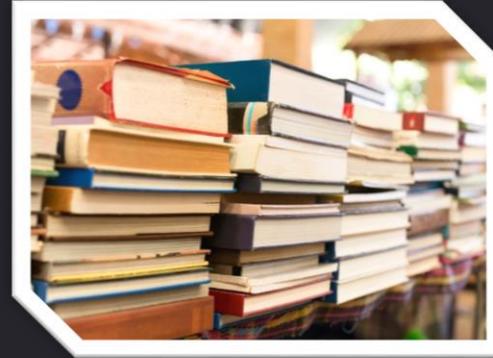


Travaux de réfection
de voirie

Quelques projets en investissement



Plan vélo



Création d'une médiathèque



Rénovation des bâtiments scolaires



Accueil d'une clinique