

# Rapport d'Orientation Budgétaire 2020

---

## Contexte réglementaire

Article L2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales

- Le débat d'orientation budgétaire est présenté conformément à la Loi NOTRe du 7 août 2015.

« Obligation de présenter un Rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que la structure et la gestion de la dette »

- Le rapport d'orientation budgétaire doit faire l'objet d'une publication, notamment sur le site Internet

- Le débat d'orientation budgétaire doit faire l'objet d'une délibération spécifique.

- La loi n° 2018-32 du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques pour les années 2018 à 2022 (articles 13 et 14) enrichit le ROB en fixant de nouvelles règles : les communes doivent présenter sur le périmètre de leur budget principal et de leurs budgets annexes, leurs objectifs en matière d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement et du besoin de financement annuel.

•Analyse nationale													
		Année 2019		Année 2018		Année 2017		Année 2016		Année 2015		Année 2014	
		Commune	Strate Communes de 5 000 à 9 999 habitants	Commune	Strate Communes de 5 000 à 9 999 habitants	Commune	Strate Communes de 5 000 à 9 999 habitants	Commune	Strate Communes de 5 000 à 9 999 habitants	Commune	Strate Communes de 5 000 à 9 999 habitants	Commune	Strate Communes de 5 000 à 9 999 habitants
	Population INSEE	6 190		6 056		6 012		5 886		5 757		5 601	
	Evolution	2,21%		0,73%		2%		2%		3%			
	Population DGF	6 273		6 138		6 092		5 963		5 873		5 716	
	Evolution	2,20%		0,76%		2%		2%		3%			
	Superficie en hectare	2 985		2 985		2 985		2 985		2 985		2 985	
	Population 3 à 16 ans	1 346		1 245		1 218		1 191		1 093		1 079	
	Longueur voirie en mètre	111 334		111 334		111 334		111 334		69 179		69 179	
	Logements sociaux	284		258		258		228		236		238	
	Nombre de logements de la commune	2 660		2 568		2 528		2 482		2 443		2 389	
	(Loi SRU Quota obligatoire 25%)	10,68%		10,05%		10,21%		9,19%		9,66%		9,96%	
	Potentiel financier par habitant	602,764387	931,480349	579,774194	1 006,781453	574,443204	1 008,839219	592,243166	1 022,911754	590,382598	1 027,196379	602,761197	1 036,902501
	Effort fiscal	1,514834	1,150960	1,506931	1,147315	1,489627	1,130644	1,489629	1,123536	1,502362	1,129267	1,521835	1,130311
	Nombre de foyers percevant allocations logements de la commune	1 533		1 452		1 423		1 418		1 459		1 461	
	revenu moyen annuel par habitant de la commune (en€ / hab.)	11 403	14 862	11 185	14 588	11 113	14 389	10 950	14 280	10 794	14 110	10 278	13 848
Population INSEE 2020 = 6.303 habitants (+1,83%)													
Population recensée en janvier 2019 = 6.494 habitants													

# BUDGET 2019

## Section de fonctionnement

DÉPENSES		2018	2019	Évolution
			Estimation faite jusqu'au 31/12/2019	
011	Charges à caractère général	1 198 704	1 278 857	7%
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 993 703	3 210 804	7%
012	Charges de personnel (Budgets annexes inclus)	230 802	224 245	-3%
014	Atténuation de produits	14 475	24 268	68%
65	Autres charges de gestion courante	840 424	844 498	0%
66	Charges financières	392 726	392 343	0%
67	Charges exceptionnelles	293 466	5 148	-98%
042	Opérations d'Ordre	211 954	461 226	118%
<b>DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT =</b>		<b>6 176 255</b>	<b>6 441 389</b>	<b>4,29%</b>
013	Atténuation de charges	-95 437	-90 252	
708	Autres produits (Remboursement de frais et de personnel)	-269 375	-262 564	
042 (675- 676-68)	Opérations d'Ordre	-211 954	-461 226	
<b>Suite au transfert de compétence réintégration du résultat du service l'eau et assainissement.</b>		<b>-229 218</b>		
<b>DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT =</b>		<b>5 370 270</b>	<b>5 627 347</b>	<b>4,79%</b>

2018

2019

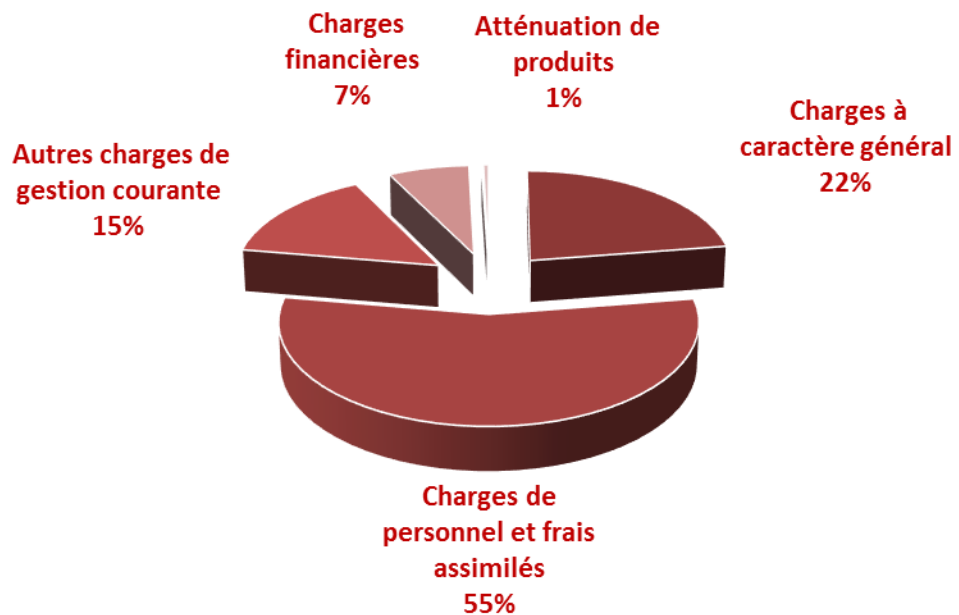
Estimation faite jusqu'au  
31/12/2019

Évolution

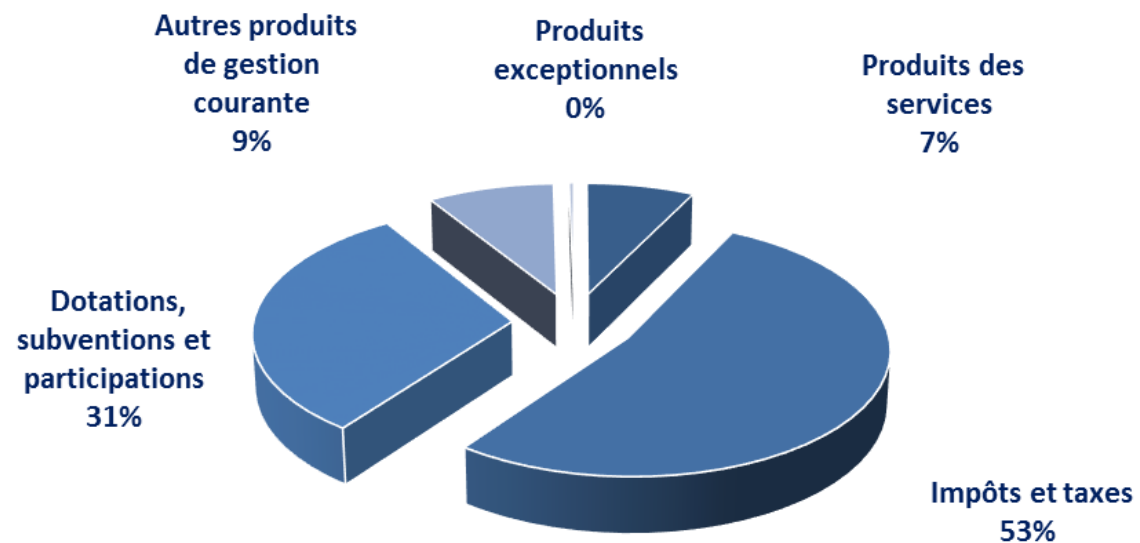
## RECETTES

013	Atténuation de charges	95 437	90 252	-5%
70	Produits des services	421 409	472 954	12%
7084	Remboursement de personnels (Budgets annexes)	230 802	224 245	-3%
73	Impôts et taxes	3 280 605	3 393 896	3%
74	Dotations, subventions et participations	1 935 625	1 984 133	3%
75	Autres produits de gestion courante	557 441	557 206	0%
76	Produits financiers	26	26	0%
77	Produits exceptionnels	41 145	515 764	1154%
042	Opérations d'Ordre	210 936	425 795	102%
002	Excédent de fonctionnement N-1 reporté	229 218	9 834	
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT =</b>		<b>7 002 644</b>	<b>7 674 105</b>	<b>9,59%</b>
013	Atténuation de charges	-95 437	-90 252	
708	Autres produits (Remboursement de frais et de personnel)	-269 375	-262 564	
775	Produits de cession	0	0	
776	Différences sur réalisation	0	0	
78	Reprises sur amortissements et provisions			
796	Transfert de charges financières		-245 000	
777	Quote part des subventions	-9 262	-9 262	
722	Travaux en régie	-201 674	-171 533	
77	Produits exceptionnels (suite au transfert de compétence)		<b>-495 785</b>	
<b>002</b>	<b>Excédent de fonctionnement N-1 reporté</b>	<b>-229 218</b>	<b>-9 834</b>	
<b>RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT =</b>		<b>6 197 678</b>	<b>6 389 875</b>	<b>3,10%</b>

## DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2019\*



## RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2019\*



\* Estimation au 31/12/2019

# Epargne

		2018	2019 Estimation faite jusqu'au 31/12/2019	Évolution
	<b>Epargne brute =</b>	<b>827 408</b>	<b>1 258 312</b>	<b>52%</b>
1641	Remboursement du capital de la dette	816 555	857 097	5%
	<b>Epargne nette =</b>	<b>10 852</b>	<b>401 215</b>	<b>3597%</b>
	<b>CAF ou Epargne brute (en €/ habitant)</b>	<b>137</b>	<b>203</b>	<b>49%</b>
	<b>Epargne nette (en €/ habitant)</b>	<b>2</b>	<b>67</b>	<b>3597%</b>



# Evolution du produit des impôts locaux

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	≠ 2018/2019	Δ 2018/2019
Taxe d'habitation	957 935	1 000 782	1 007 109	1 051 883	1 109 422	1 174 844	65 422	<b>5,90%</b>
<b>Taxe d'habitation sur les logements vacants</b>					<b>18 601</b>	14 766	-3 835	<b>-20,62%</b>
Taxe foncière sur le bâti	1 040 889	1 081 192	1 114 611	1 169 065	1 240 057	1 301 224	61 167	<b>4,93%</b>
Taxe foncière sur le non bâti	74 976	76 716	73 878	80 282	78 258	80 594	2 336	<b>2,98%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 073 800</b>	<b>2 158 690</b>	<b>2 195 598</b>	<b>2 301 231</b>	<b>2 446 338</b>	<b>2 571 428</b>	<b>125 090</b>	<b>5,11%</b>

## Sur 2011

Augmentation du taux de la TH et TF de 3%

## Sur 2014

Mesures fiscales pour soutenir le pouvoir d'achat : plus de non imposables et exonérations accordées en 2013 prolongées

## Sur 2016

Surévaluation des bases prévisionnelles de taxe d'habitation de 2016 : impossibilité de prendre en compte les mesures en faveur des personnes à revenus modestes de plus de 60 ans.

## Sur 2018 : reforme de la TH

- Pas d'impact sur les collectivités territoriales car il s'agit d'un dégrèvement, dont une réduction d'impôt pour le redevable prise en charge par l'Etat.
- 80% des résidences principales seront exonérées d'ici 2020.
- L'exonération se fera sur 3 ans : 30% en 2018 - 65% en 2019 - 100% en 2020
- Le calcul sera fonction du revenu fiscal de référence et du nombre de part : 27 000€ pour 1 part - 8 000€ pour les 2 1/2 parts - 6 000€ pour les 1/2 parts supplémentaires

## Sur 2019 : poursuite de la réforme de la TH

- Prévision d'une suppression totale de la TH à l'horizon 2021-2022.
- Etude de « Richard et Bur » en cours pour définir les modalités de cette suppression et les enjeux sur le panier fiscal des collectivités.

## Sur 2020 : Suppression de la totalité de la TH

La suppression de la totalité de la TH est mise en place pour les 20% de ménages encore soumis à son paiement.

De 2021 à 2022 : Exonération progressive pour les 20% restant : 30% en 2021 puis 65% en 2022

A compter de 2023 suppression de la TH.

Seule la TH sur les résidences principales est concernée, la TH sur les résidences secondaires et la taxe sur les logements vacants ne font pas l'objet de modifications.

---

# Attribution de compensation

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
A partir de 2002, la commune a opté pour la taxe professionnelle unique									
<b>Attribution de compensation</b>	452 054	343 767 -23,95%	291 483 -15,21%	291 483 0,00%	291 483 0,00%	273 759 -6,08%	267 145 -2,42%	275 548 3,15%	271 800 -1,36%
Attribution de compensation Suppression de l'attribution de solidarité Transferts de charges définies par la CLET		Transfert de charges (écoles de musique et crèche) en fin année	Transfert de charges (écoles de musique et crèche) impact sur l'année			Mutualisation de certains services	Mutualisation de certains services	Mutualisation de certains services (l'observatoire e fiscal n'a pas eu lieu sur 2018)	Mutualisation de certains services (Reprise de l'observatoire fiscal sur 2019)
<b>Produits des impôts + Attribution de compensation</b>	<b>2 313 438</b>	<b>2 269 656</b>	<b>2 310 223</b>	<b>2 365 283</b>	<b>2 450 173</b>	<b>2 469 357</b>	<b>2 568 375</b>	<b>2 721 886</b>	<b>2 843 228</b>
		5,41%	-1,89%	1,79%	2,38%	3,59%	0,78%	4,01%	5,98%
			4,46%						

# BUDGET 2019

## Section d'investissement

# INVESTISSEMENTS - DEPENSES

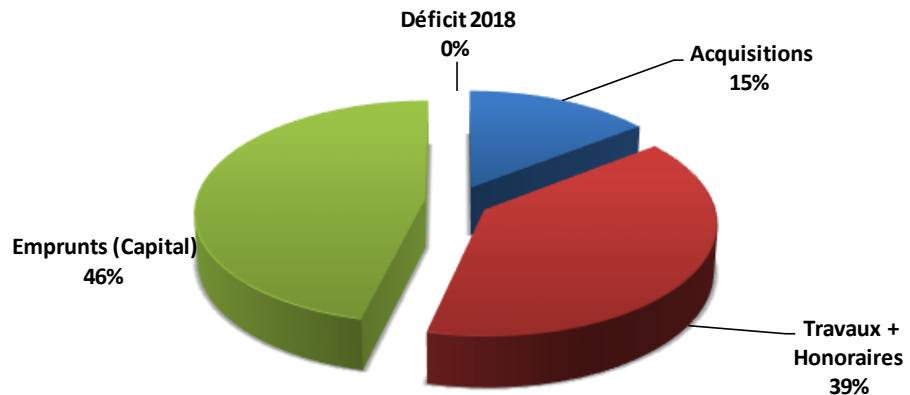
(sans RAR)

**Total des dépenses 2019** **1 853 932**  
**(sans les opérations patrimoniales)**

(Estimation au 31/12/2019)

		% 2018	% 2017
Acquisitions	270 968	15%	12%
Travaux + Honoraires	725 867	39%	45%
Emprunts (Capital)	857 097	46%	37%
Déficit 2018		0%	6%

## Dépenses d'investissement 2019



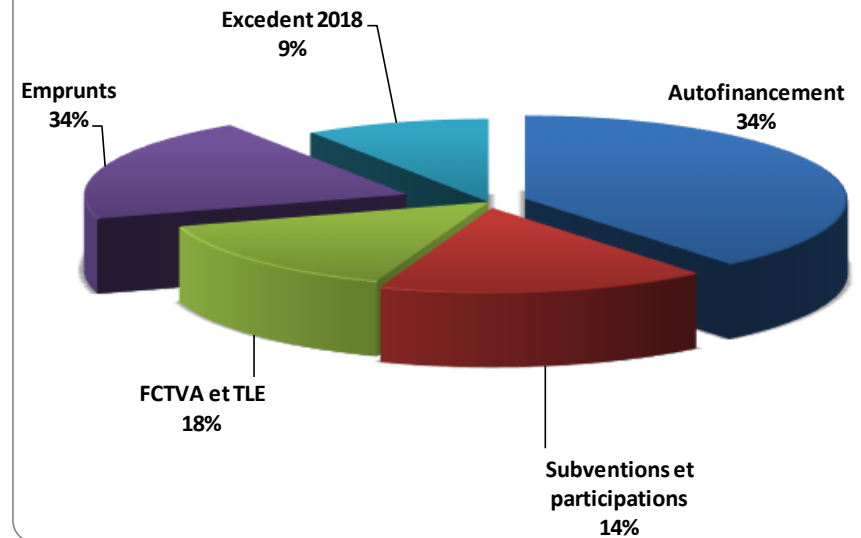
# INVESTISSEMENTS - RECETTES

**Mode de financement 2019** **2 086 988**

(Estimation au 31/12/2019)

		% 2018	% 2017
Autofinancement	816 555	39%	34%
Subventions et participations	343 982	16%	14%
FCTVA et TLE	307 091	15%	18%
Emprunts	425 000	20%	34%
Excedent 2018	194 359	9%	0%

## Recettes d'investissement 2019



# PRINCIPAUX ACHATS ou TRAVAUX 2019

	Inscription	Financement	
	BP2018 TTC	Subventions et participations	Commune
<b>Matériel de voirie: Machine de traçage</b>	13 446	0%	100%
<b>Achat de véhicules : Police + STM</b>	39 395	0%	100%
<b>Acquisition matériels nouvelles classes (Mobilier et informatique)</b>	25 991	0%	100%
<b>Acquisition foncière</b>	194 000	0%	100%
<b>Organigramme Clés Groupe scolaire</b>	21 940	0%	100%
<b>Aménagement d'une 19ème classe en primaire</b>	80 000	45%	55%
<b>Mise en valeur des espaces publics : Place de Verdun</b>	46 442	21%	79%
<b>Aménagement de l'avenue Foch</b>	240 209	46%	54%
<b>Maison des Citoyens : Maison France services</b>	299 124	44%	56%
<b>Eclairage public : Passage au LED</b>	30 438	0%	100%
<b>Electrification Rurale</b>	30 536	0%	100%
<b>Pluvial</b>	74 885	0%	100%
<i>Lotissement les Pins : Rue Marcel Pagnol Rue Alphonse Daudet</i>			
<i>Refecton Bi couche Blv duMoulin Rue du Canalet</i>			
<b>Réfection et aménagement de la voirie</b>	140 744	25%	75%
<i>Lotissement les Pins ( rue Marcel Pagnol) Rue Alphonse Daudet - Phase n2</i>			
<i>RUE MICHEL GALABRU</i>			
<i>RUE DU STADE</i>			



# Situation de la dette au 31/12/2019

**Stock de la dette au 31 Décembre 2018** **12 847 528 €**

**• Emprunts réalisés en 2019 :** **670 000 €**

La Caisse d'Epargne **425 000 €**

CE103

2111Acquisition parcellesBE 113 -114 - 115 - 116 "Frégère Rieussec"

2313-56 salle polyvalente - rideaux métalliques

2182 Matériel de transport

21538 - Système de vidéo protection

2313-43 Écoles

2313-47 Cantine

2313-122 -Aménagement d'une salle de classe 18eme

2315-25 Pluvial 2017-2018

2315-29 Éclairage public 2018-2019

2315-30 Electrification Rurale 2019

360 - Refection voirie 2018-2017

Renégociation d'emprunt (indemnités) **245 000 €**

• Capital 2019 856 722 €

Pic de la Dette :  
13 246 469€

Stock de la dette au 31 Décembre 2019 12 660 806 €

Stock de la dette au 31 Décembre 2018 12 847 528 €

Stock de la dette au 31 Décembre 2017 12 864 083 €

Stock de la dette au 31 Décembre 2016 13 053 947 €

Coefficient de solvabilité = stock de la dette au  
31.12.2019 / épargne brute 10,06

En 2018 15,53

En 2017 16,30

En 2016 20,98

• Annuité de le dette 2019 : 1 257 506 €

• Intérêt 2019 400 780 €

• Capital 2019 856 727 €

# Perspectives du budget 2020

# Loi de finances

## Quelques indicateurs nationaux :

	2019	2020 prévu
P.I.B	hypothèse retenue de croissance 1,3%	hypothèse retenue de croissance 1,3%
Inflation (hors tabac)	Faible 1,2% <b>(1,4 % pour les valeurs locatives)</b>	Faible 1,2% <b>(Pour les valeurs locatives 1,2% pour la TF et 0,9% pour la TH)</b>

## Lois de finances

- loi n° 2019-1479 du 28/12/2019 de finances pour 2020
- loi n° 2019-1270 du 02/12/2019 de finances rectificative pour 2019
- loi n°2018-32 du 22/01/2018 de programmation des finances Publiques 2018-2022

## Principales mesures prévues dans la loi de Finances 2020 concernant les collectivités locales :

- Sur la période 2018-2022, un plafonnement programmé des concours financiers de l'Etat (art 16 LPFP), donc sur 2020 une stabilité de l'enveloppe Dotation Globale de Fonctionnement à périmètre constant (art 77).
- La dotation de solidarité urbaine et la dotation de solidarité rurale augmente de 90 millions d'euros chacune tandis que la dotation nationale de péréquation est maintenue à son niveau
- Le fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) s'est stabilisé définitivement à 1 Milliard d'euros. (art 253)
- Les Dotations de Soutien à l'Investissement Local (DSIL – DETR -DPV) restent stable pour un montant de 1,8 milliards d'euros (art 259)
- Suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales et réforme du financement des collectivités territoriales (art 5)

## Le projet de loi de programmation des finances publiques pour les années 2018 à 2022

demande un effort d'économie de 13 Md€ aux collectivités territoriales d'ici 2022 dans le cadre d'un pacte financier conclu avec l'État.

Principales mesures du pacte financier :

- Montant annuel maximum des concours financiers de l'État aux collectivités territoriales
- Maitriser l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement
- Fixation d'un ratio maximum de dette rapportée à l'autofinancement

# Situation financière et fiscale

## • Dotations de l'Etat

En 2020, le gouvernement maintient le niveau des dotations à celui de 2019. L'inéligibilité de la commune à la DSU depuis 2017, entraîne une diminution des dotations de **-24.593€**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020 Estimation	Variation 2014/2015	Variation 2015/2016	Variation 2016/2017	Variation 2017/2018	Variation 2018/2019	Variation 2019/2020
DF	736 941	649 945	544 323	498 644	502 850	515 226	525 773	-11,81%	-16,25%	-8,39%	0,84%	2,46%	2,05%
DSR	372 869	441 034	509 546	605 497	642 977	673 066	710 758	18,28%	15,53%	18,83%	6,19%	4,68%	5,60%
DSU	145 664	145 664	145 664	131 098	109 248	72 832	-	0,00%	0,00%	-10,00%	-16,67%	-33,33%	-100,00%
DNP	234 234	258 909	254 694	264 340	267 425	272 353	272 353	10,53%	-1,63%	3,79%	1,17%	1,84%	0,00%
	<b>1 489 708</b>	<b>1 495 552</b>	<b>1 454 227</b>	<b>1 499 579</b>	<b>1 522 500</b>	<b>1 533 477</b>	<b>1 508 884</b>	<b>0,39%</b>	<b>-2,76%</b>	<b>3,12%</b>	<b>1,53%</b>	<b>0,72%</b>	<b>-1,60%</b>



								Prévisions
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>7411</b>	<b>Dotation forfaitaire</b>	<b>736 941</b>	<b>649 945</b>	<b>544 323</b>	<b>498 644</b>	<b>502 850</b>	<b>515 226</b>	<b>525 773</b>
		-4,41%	-11,81%	-16,25%	-8,39%	0,84%	2,46%	2,05%
	dotation forfaitaire - dotation de base des communes	778 056	777 786	792 068	800 270	812 056	816 262	828 638

**Part dynamique de la variation de population**

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	14 282	8 202	11 786	4 206	12 376	10 547

Contribution de la commune au redressement des finances publiques	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	-41 115	-41 115	-41 115	-41 115	-41 115	-41 115	-41 115
		-101 008	-101 008	-101 008	-101 008	-101 008	-101 008
			-113 824	-113 824	-113 824	-113 824	-113 824
				-57 465	-57 465	-57 465	-57 465

Ecrêtement : si P <sub>fiscal</sub> /Hab.commune ≥ 75% P <sub>fiscal</sub> /hab.Moyen	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	0	0	0	0	0	0

	Année 2014	Années 2014-2015	Années 2014-2015-2016	Années 2014-2015-2016-2017	Années 2014-2015-2016-2017-2018	Années 2014-2015-2016-2017-2018-2019	Années 2014-2015-2016-2017-2018-2019-2020
<b>Contribution cumulée d'année en année</b>	- 41 115 €	- 183 238 €	- 439 185 €	- 752 597 €	- 1 066 009 €	- 1 379 421 €	- 1 692 833 €

- Depuis la loi de finance 2018, la **Dotation Forfaitaire** ne baisse plus, mais la commune continue à contribuer au redressement des finances publiques. La commune percevra le montant de la DG de 2019 augmenté de la part dynamique de la population. Donc une légère augmentation de la DF estimée à **2,05%**.
- La **Dotation de Solidarité Rurale** (destinée aux communes rurales de moins de 10 000 habitants) devrait augmenter de **5,6%**. Gignac est éligible à la fraction "Cible" attribuée aux communes les plus fragiles.
- La **Dotation de Solidarité Urbaine** : La loi de finance 2017 ayant prévu de modifier les critères d'attribution, la commune est sortie du dispositif en 2017. La loi prévoit un droit à une garantie provisoire et dégressive de 90%, 75% puis 50%. **La commune ne percevra plus la DSU.**
- La **Dotation Nationale de Péréquation** (assure la péréquation de la richesse fiscale entre les communes) devrait rester **stable.**

## Perspectives

Réflexion à moyen terme

Prise en compte des évolutions : Inflation, GVT, population, bases de la fiscalité, dotations, évolution de l'environnement

## Objectifs

Maîtriser les équilibres financiers par le suivi de certains ratios :

Autofinancement net, Epargne nette, Emprunts bancaires, capacité de désendettement.

# Prévisions de fonctionnement

## Dépenses :

### Caractère général

Maîtrise rigoureuse des dépenses de fonctionnement malgré l'augmentation des coût des matières premières , recherche d'économies notamment en mutualisant les achats et services

### Personnel

Augmentation net estimée à 3% (remboursement inclus)

GVT

Elections municipales

Reprise du PPCR avec revalorisation indiciaire

### Subventions aux associations

Maintien du soutien (**Recherche de partenariats d'entreprises pour les associations culturelles, sportives et pour l'action sociale :**

**70 000 € en 2019**

**(36 800€ en 2018 - 40 000€ en 2017 – 35 000€ en 2016)**

## Recettes :

Gestion des services  
et domaine

Rapprochement du coût réel

Dotations de l'État

Prise en compte des baisses de dotations de l'Etat

Impôts et taxes

\*Pas d'augmentation des taux

\*Incertitude dans la compensation de la suppression de la TH, avec le transfert de la TFB des départements

Bases fiscales

Optimisation des bases fiscales en partenariat avec la CCVH

# FISCALITE

## Perspective d'aucune augmentation

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Taxe d'habitation	16,02%	16,02%	16,02%	16,29%	16,53%	16,76%	<b>16,29% et 16,76%</b>
		0,00%	0,00%	1,69%	1,47%	1,39%	
Taxe foncière sur le bâti	24,57%	24,57%	24,57%	24,99%	25,36%	25,72%	<b>25,72%</b>
		0,00%	0,00%	1,71%	1,48%	1,42%	0,00%
Taxe foncière sur le non bâti	67,44%	67,44%	67,44%	67,44%	67,44%	67,44%	67,44%
		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

### Taux de la taxe d'habitation en 2020 :

- ▀ **16,29%** Pour les 80% des résidences principales (sous condition de revenus) le dégrèvement est à 100%, donc le taux applicable sera celui de 2017
- ▀ **16,76%** Pour les 20% de ménages restant  
Pour les résidences secondaires et les logements vacants qui ne font pas l'objet de modifications

## Prévisions d'évolution des dépenses sur 2020

Avec l'incidence de la  
renégociation d'emprunt  
(Estimée)

		2018	2019 Estimation faite jusqu'au 31/12/2019	2020 Prévisions	Évolution
<b>DÉPENSES</b>					
011	Charges à caractère général	1 198 704	1 278 857	1 332 183	4%
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 993 703	3 210 804	3 307 128	3%
012	Charges de personnel (Budgets annexes inclus)	230 802	224 245	230 973	3%
014	Atténuation de produits	14 475	24 268	24 754	2%
65	Autres charges de gestion courante	840 424	844 498	867 208	3%
66	Charges financières	392 726	392 343	316 705	-19%
67	Charges exceptionnelles	293 466	5 148	5 730	11%
042	Opérations d'Ordre	211 954	461 226	249 013	-46%
<b>DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT =</b>		<b>6 176 255</b>	<b>6 441 389</b>	<b>6 333 694</b>	<b>-1,67%</b>
013	Atténuation de charges	-95 437	-90 252	-134 357	
708	Autres produits (Remboursement de frais et de personnel)	-269 375	-262 564	-267 628	
042 (675-676-68)	Opérations d'Ordre	-211 954	-461 226	-249 013	
		<b>-229 218</b>			
<b>DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT =</b>		<b>5 370 271</b>	<b>5 627 347</b>	<b>5 682 696</b>	<b>0,98%</b>

## Prévisions d'évolution des recettes sur 2020

		2018	2019 Estimation faite jusqu'au 31/12/2019	2020 Prévisions	Évolution
<b>RECETTES</b>					
013	Atténuation de charges	95 437	90 252	92 960	3%
70	Produits des services	421 409	472 954	500 548	6%
7084	Remboursement de personnels (Budgets annexes)	230 802	224 245	230 973	3%
73	Impôts et taxes	3 280 605	3 393 896	3 381 035	0%
74	Dotations, subventions et participations	1 935 625	1 984 133	1 973 766	-1%
75	Autres produits de gestion courante	557 441	557 206	565 367	1%
76	Produits financiers	26	26	50	95%
77	Produits exceptionnels	41 145	515 764	20 000	-96%
042	Opérations d'Ordre	210 936	425 795	209 264	-51%
002	Excédent de fonctionnement N-1 reporté	229 218	9 834	285 894	
		<b>7 002 644</b>	<b>7 674 105</b>	<b>7 259 857</b>	<b>-5,40%</b>
013	Atténuation de charges	-95 437	-90 252	-92 960	
708	Autres produits (Remboursement de frais et de personnel)	-269 375	-262 564	-267 628	
777	Quote part des subventions	-9 262	-9 263	-9 263	
722	Travaux en régie	-201 674	-171 533	-200 000	
796	Transfert de charges financières		-245 000		
<b>002</b>	<b>Excédent de fonctionnement N-1 reporté</b>	<b>-229 218</b>	<b>-9 834</b>		
		<b>6 197 678</b>	<b>6 885 659</b>	<b>6 690 006</b>	<b>-2,84%</b>



### Prévisions d'évolution de l'épargne sur 2020

		2018	2019 Estimation faite jusqu'au 31/12/2019	2020 Prévisions	Évolution
	<b>Epargne brute =</b>	<b>827 407</b>	<b>1 258 312</b>	<b>1 007 310</b>	<b>-20%</b>
1641	Remboursement du capital de la dette	816 555	857 097	792 575	-8%
	<b>Epargne nette =</b>	<b>10 852</b>	<b>401 215</b>	<b>214 735</b>	<b>-46%</b>
	<b>CAF ou Epargne brute (en €/ habitant)</b>	<b>138</b>	<b>209</b>	<b>168</b>	<b>-20%</b>
	<b>Epargne nette (en €/ habitant)</b>	<b>2</b>	<b>67</b>	<b>36</b>	<b>-46%</b>

**Epargne brute = Recettes réelles de fonctionnement - Dépenses réelles de fonctionnement**

**Epargne nette = Epargne brute - remboursement du capital de la dette au 31/12/N**

# Investissements : Projets en cours

# PROJETS EN COURS

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

		Année 2020
<b>20</b>	<b>Immobilisations incorporelles (Etudes, logiciels,...)</b>	54 000
<b>21</b>	<b>Acquisitions foncières</b>	10 000
<b>21</b>	<b>Matériel</b>	
	Véhicules	
	Divers	100 000
<b>21</b>	<b>Aménagement terrain</b>	
	Requalification des espaces publics	80 000
<b>23</b>	<b>Travaux Bâtiments communaux</b>	
	Travaux courants des bâtiments communaux	40 000
	Mise aux normes d'accessibilité des bâtiments communaux	30 000
	Suite à la construction d'un lycée : Création d'un nouveau gymnase (sur 3ans)	1 084 550
	Vestiaire de Stade (chantier d'insertion: en cours d'évaluation)	283 687
	Réfection des façades du groupe scolaire	300 000
<b>23</b>	<b>Travaux de voirie</b>	
	Réfection de la voirie et pluvial	150 000
	Chemins communaux + marquage	41 000
	Accès piétons Lycée	267 500
<b>23</b>	<b>Autres travaux</b>	
	Electrification rurale	20 000
	Eclairage public	20 000
<b>TOTAL</b>		<b>2 480 737</b>

## FINANCEMENTS

	Année 2020
FCTVA	210 000
SUBVENTION - PARTICIPATIONS	1 085 914
AUTRES (TLE, autofinancement...)	197 600
Vente	
<b>Emprunts</b>	<b>987 223</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 480 737</b>

## 2020, focus sur les investissements réalisés sur la commune par nos partenaires

- Création d'un lycée par la Région et aménagement des voiries par la CCVH
- Création d'un Centre de formation et de mise en situation des pompiers par le SDIS
- Création de 6 logements à destination des jeunes par Hérault Habitat (36, 38 et 40 Gd Rue et ancienne poissonnerie)
- Création d'un pôle santé par Languedoc Mutualité
- Création d'un écoquartier par la CCVH
- Solidarités territoriales avec implantations de structures tertiaires et de services par CD34.

# BUDGET ANNEXE : CAMPING LA MEUSE

# CA 2019 Estimation au 31/12/2019 - Camping la Meuse

## Evolution 2018-2019

Ouverture du 01/05/2019 au 15/09/2019

### SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses	Réalisation HT		
	2018	Estimation 2019	
Chapitre 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	14 719,65	15 064,28	2%
Chapitre : 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLE	3 004,41	190,83	-1474%
Chapitre : 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	10 865,97	12 408,21	12%
	<b>28 590,03</b>	<b>27 663,32</b>	<b>-3%</b>

Recettes	Réalisation HT		
	2018	Estimation 2019	
040 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	22 760,52	22 852,86	0%
	<b>22 760,52</b>	<b>22 852,86</b>	<b>0%</b>

Solde d'investissement	-4 810,46
Résultat 2018 reporté	28 388,35
Solde d'investissement 2019	23 577,89

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	Réalisation HT		
	2018	Estimation 2019	
Chapitre : 011 CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉR	22 163,82	23 702,95	6%
Chapitre : 012 CHARGES DE PERSONNEL	46 097,46	46 807,21	2%
Chapitre : 66 CHARGES FINANCIERES	1 021,06	832,57	-23%
042 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE	22 760,52	22 852,86	0%
	<b>92 042,86</b>	<b>94 195,59</b>	<b>2%</b>

Recettes	Réalisation HT	
	2018	Estimation 2019
Chapitre : 70 PRODUITS DES SERVICES	92 397,44	90 343,92
	<b>92 397,44</b>	<b>90 343,92</b>

Solde de fonctionnement	-3 851,67
Résultat 2018 reporté	-28 503,56
Solde de fonctionnement 2019	-32 355,23
<b>Résultat global 2019</b>	<b>-8 777,34</b>



# Prévision d'évolution 2020 - Camping la Meuse

Ouverture du 01/05/2020 au 15/09/2020

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses	Réalisation HT	Recettes	Réalisation HT
Chapitre 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	9 980,00		
Chapitre : 20 - IMMOBILISATIONS INCORPOREL	10 000,00	001 Résultat d'investissements reporté	23 577,89
Chapitre : 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLE	10 000,00	040 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTR	24 400,00
Chapitre : 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	17 997,89		
	<b>47 977,89</b>		<b>47 977,89</b>

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	Réalisation HT	Recettes	Réalisation HT
Chapitre : 011 CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉR	23 800,00	Chapitre : 70 PRODUITS DES SERVICES	128 325,23
Chapitre : 012 CHARGES DE PERSONNEL	47 000,00	Chapitre : 77 PRODUITS EXCEPTIONNELLES	
Chapitre : 66 CHARGES FINANCIERES	770,00		
042 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTR	24 400,00		
002 Résultat de fonctionnement reporté	32 355,23		
	<b>128 325,23</b>		<b>128 325,23</b>

# CAPACITE

<b>Année</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b><u>EMPLACEMENTS :</u></b>										
<b>Nombre d'emplacement</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>87</b>
<b>Nombre de nuitées</b>	<b>14 823</b>	<b>14 209</b>	<b>11 996</b>	<b>12 944</b>	<b>11 496</b>	<b>7 801</b>	<b>9 674</b>	<b>9 860</b>	<b>7 568</b>	<b>8 247</b>
<b><u>LOCATIFS</u></b>										
<b>Nombre de locatifs</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>Nombre de nuitées</b>	<b>809</b>	<b>1 213</b>	<b>1 229</b>	<b>855</b>	<b>899</b>	<b>699</b>	<b>868</b>	<b>924</b>	<b>924</b>	<b>929</b>
<b><u>Jour d'ouverture</u></b>	<b>121</b>	<b>173</b>	<b>183</b>	<b>168</b>	<b>106</b>	<b>107</b>	<b>138</b>	<b>138</b>	<b>140</b>	<b>140</b>

---

# INVESTISSEMENTS 2019

---

Rénovation "bois" des localifs Tithome et des terrasses des Mobil-homes

Abri coin WIFI : changement revêtement sol

---

# PERSPECTIVES 2020

---

Plantations de 10 arbres

Pose d'un vidoir WC pour camping cars à l'intérieur du camping

Abri coin WIFI : peinture murale

Bloc sanitaire : tablette sup dans douches



*Merci de votre attention*