

LINAS
Eschne



RAPPORT **O**RIENTATIONS **B**UDGÉTAIRES **2020**

CONSEIL MUNICIPAL DU 14 JANVIER 2020

VERSION 2

SOMMAIRE

I. Rappel des objectifs du DOB

II. Les perspectives économiques

1. Contexte national
2. Impact de la loi finances 2020
3. Contexte de la Commune de Linas
 - a) Evolution des indicateurs
 - b) Evolution des dotations et péréquations
 - a) Evolution de la fiscalité Locale
 - b) Evolution de la fiscalité CPS

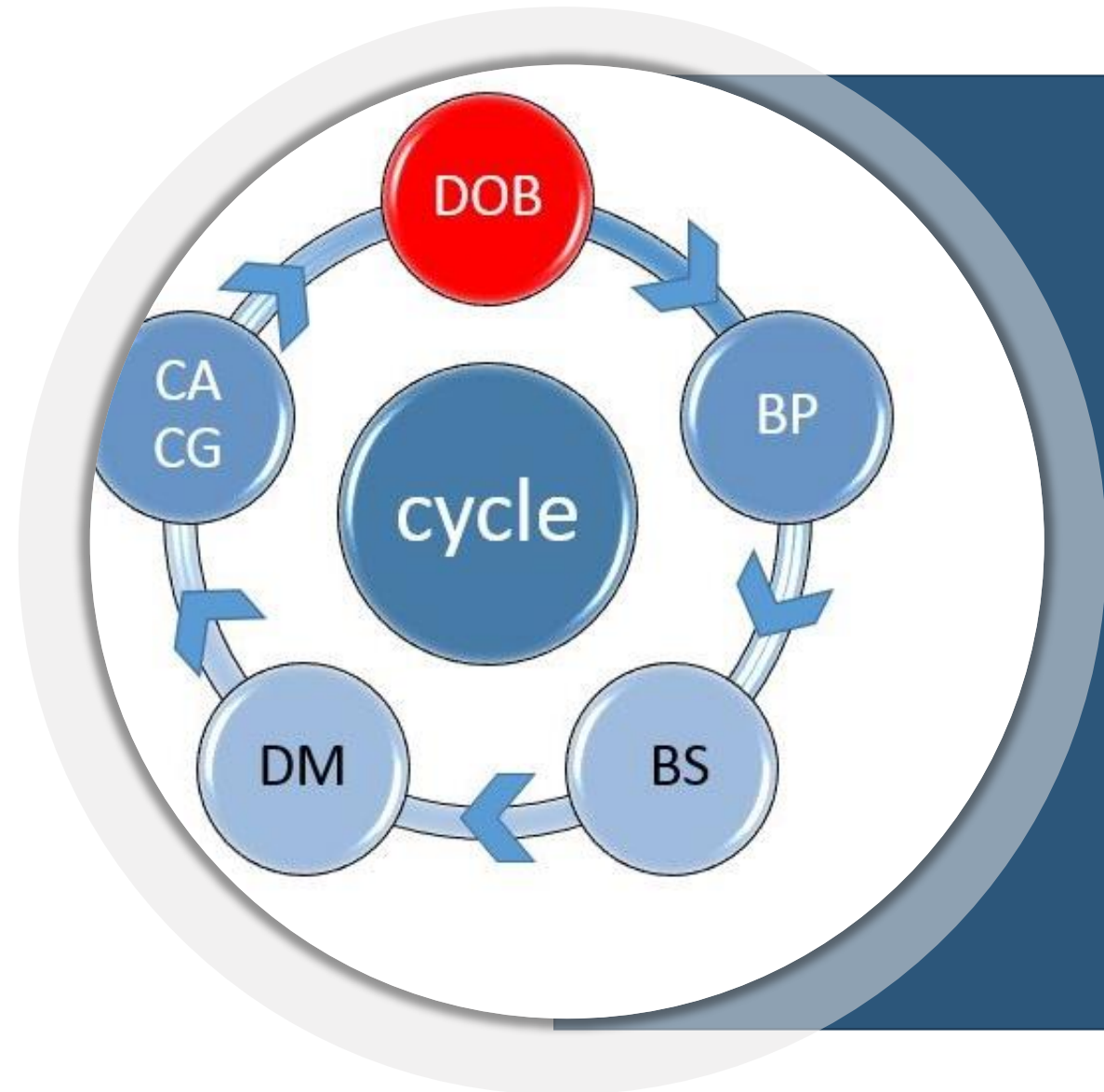
III. Les orientations budgétaires 2020

1. Orientations
2. Analyses rétrospectives et perspectives
 - a) Budget général et résultats provisoires
 - b) Focus sur la section de fonctionnement
 - c) Focus sur la section d'investissement
3. Programme pluriannuel d'investissement

RAPPEL DES OBJECTIFS DU D.O.B

Débat d'Orientation Budgétaire

- Etape impérative avant l'adoption du budget primitif
- Présenter sous forme d'un rapport permettant ainsi :
 - D'exposer les perspectives économiques et financières
 - De donner les grandes esquisses d'évolution budgétaire
 - De présenter les grandes orientations stratégiques de la Ville (PPI)



PERSPECTIVES ECONOMIQUES

I. Les perspectives économiques

1. Contexte national

1. Le taux de croissance et l'inflation
2. Impact de la loi finances 2020
3. La contractualisation

2. Contexte de la Commune de Linas

- a) Evolution des indicateurs
- b) Evolution des dotations et péréquations
- c) Evolution de la fiscalité Locale
- d) Evolution des la fiscalité Linas liée à la CPS

I. LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES **NATIONALES**



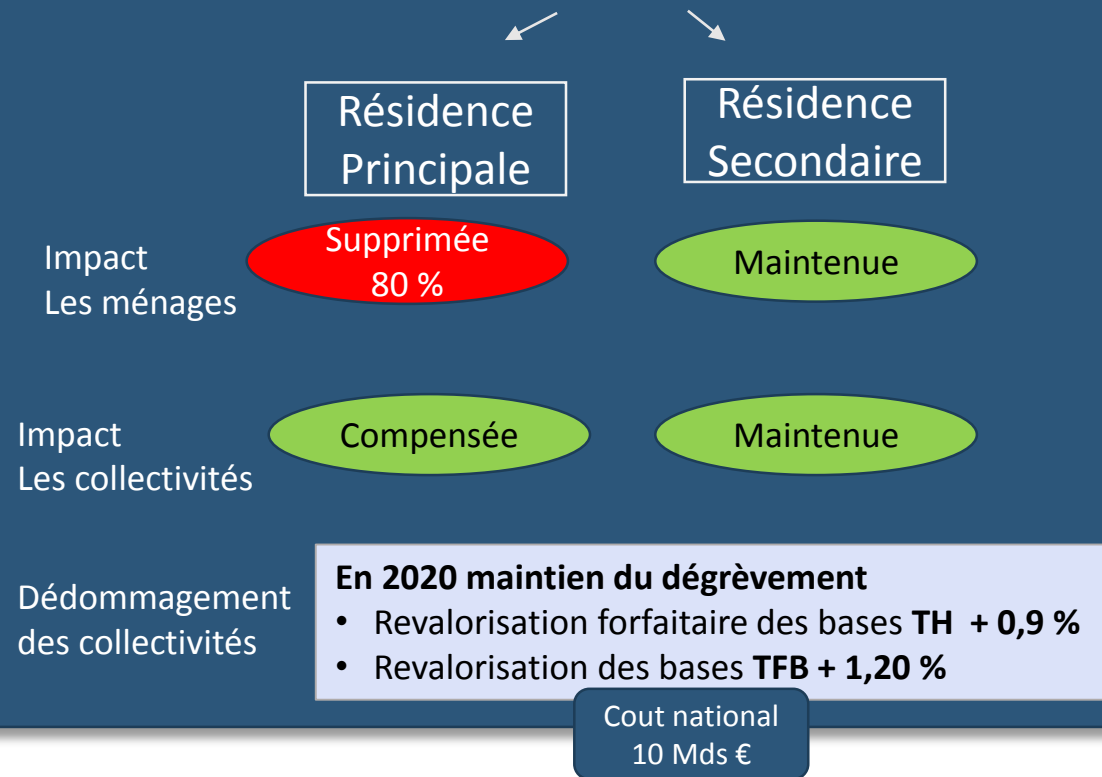
CONTEXTE NATIONAL

	Taux de croissance du PIB	Taux d'Inflation
2018	+ 1,6 %	+ 1,9 %
2019	+ 1,3 %	+1,3 %
2020*	+ 0,6 points	+1,2 %

Sources : INSEE

IMPACT DE LA LOI FINANCES 2020

La réforme concerne uniquement la
Taxe d'habitation



Dédommagement des collectivités



LA CONTRACTUALISATION

- Abandon des sanctions par le Gouvernement .
- Bilan positif, selon le Gouvernement, seules 14 Collectivités sur 322 n'ont pas pu respecter leur engagement

Sources : CPS / Cabinet Michel Klopfer

I. LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES : INDICATEURS

	1 ^{er} janvier 2018	1 ^{er} janvier 2019	1 ^{er} janvier 2020 <i>Prévisions</i>
Population (Base DGF)	6 976	6 986	7 200
Potentiel financier	9,36 M€	8,77 M€	8,8 M€
Revenu fiscal de référence des foyers fiscaux à Linas	116 425		
Logements		2 747 	2 814
• Principaux		2 533	2600
• Secondaires		27	27
• Vacants		187	187
Nombre de ménages			
Foyers fiscaux	3679	3 319 	
• Imposables		2268	
• Non imposables		1051	

I. LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES : DOTATIONS, FISCALITÉ INDIRECTE

	2018	2019	2020 Prévisions
DGF – Dotation Globale de fonctionnement	276 956 ↘	226 903 ↘	189 361 ↘
DSR – Dotation Solidarité Rurale	82 546 ↗	87 030 ↗	91 026 ↗
DCRTP - Dotation de Compensation à la Réforme de la Taxe Professionnelle	130 530 ↗	130 109 ↘	130 109
TA DROITS MUTATIONS	322 329	300 000	300 000
DSIL - Dotation de soutien à l'investissement	0	0	0
Pénalité SRU	144 331	144 670 ↗	50 000 ↘
FPIC – Charges de Linas	44 000	72 337 ↗	132 138 ↗
FPIC - pris en charge par la CPS pour le compte de Linas	176 300	132 240 ↘	88 262 ↘

I. LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES : FISCALITÉ LOCALE

	2018	2019	2020 <i>Prévisions</i>
Taxe d'habitation + Compensation (TH)	1 784 520 ↗ 114 685	1 853 676 ↗ 136 998	} 2 036 998 ↗
Taxe Foncière sur le non bâti	33 303 ↗	37 398 ↗	37 398 →
FNGIR	247 180 →	247 180 →	247 180 →
Taxe Foncière sur le bâti	2 042 919 ↗	2 074 225 ↗	2 136 000 ↗

Taux Taxes DIRECTES Linas

	2018	2019	2020
TH	14,7 %	14,7 %	14,7 %
TFB	20,8 %	20,8 %	20,8 %
TFNB	86,36 %	86,36 %	86,36 %

Taux CPS votés 2020 pour Linas

TH	8,22 %
TFB	0,16 %
TFNB	0,21 %
CFE	23,88 %

I. LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES :

FISCALITÉ LINAS LIÉE A LA CPS

	2018	2019	2020 Prévisions
ATTRIBUTION DE COMPENSATION (art 73211)	1 936 397	1 882 180 ↘	1 882 726 ↗
REPRISE DE DETTES	150 649	135 585 ↘	258 784 * ↗
• INTERETS (art 76232)	31 445	26 081	45 420
• CAPITAL (art 276351)	119 204	109 504	213 364
REVERSEMENT FRAIS ENTRETIEN ZAE (art 74751)	6 238	6 238	6 238
FRAIS MAD DU PERSONNEL (art 70846)	95 568	119 963 ↗	138 000 ↗
REVERSEMENT FISCALITE TH (art 7588)	1 340	3 047 ↗	4 889 ↗
FRAIS VOIRIE (art 70875)	20 789	56 025	20 718
REVERSEMENT FISCAL CFE (art 7328)	17 440	22 323	0
ECLAIRAGE PUBLIC (art 70875)	43 677	9 857	0
ACOMPTE FSIC	0	-123 200	442 086
REMBT RODP GAZ	0	- 1072	0

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2020

III. Les orientations budgétaires 2020

1. Orientations
2. Analyses rétrospectives et perspectives
 - a) Budget général et résultats provisoires
 - b) Focus sur la section de fonctionnement
 - c) Focus sur la section d'investissement
 1. Autres investissements
 2. PPI
3. Indicateurs financiers



ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2020

ORIENTATIONS POUR LA SECTION FONCTIONNEMENT



Recettes

- Baisse de la dotation globale de fonctionnement
- Stabilité de la fiscalité indirecte
- Légère augmentation de la fiscalité locale
- Stabilité des taux d'imposition

Dépenses

- Stabilité des dépenses de fonctionnement
- Stabilité des dépenses du personnel
- Stabilité des subventions versées aux associations

Recettes

- Cession foncière Antin Résidence
- Maintien des participations et subventions

Dépenses

- Stabilité des dépenses d'investissement
- Maintien de l'inscription des grosses voiries, étalées sur 3 ans
- Pas de nouveaux emprunts



ORIENTATIONS POUR LA SECTION D'INVESTISSEMENT

BUDGET GÉNÉRAL ET RÉSULTATS PROVISOIRES

	SECTION	CA 2018	CA 2019 Provisoire	Evolution CA 2020/2019	BP 2019	BP 2020 Provisoire	Evolution BP 2020/2019
FONCTION- NEMENT	Recettes	15 365 442,57 €	9 513 757,04 €	-38,08%	10 327 876,98 €	8 929 854,00 €	-13,54%
	Dépenses	13 677 162,49 €	8 438 078,76 €	-38,31%	10 327 876,98 €	8 929 854,00 €	-13,54%
	<i>dont intérêts de la dette</i>	268 742,00 €	249 328,00 €	-7,22%	270 000,00 €	229 088,00 €	
INVES- TISSEMENT	Recettes	9 236 916,21 €	2 134 257,64 €	-76,89%	13 519 806,87 €	13 500 000,00 €	-0,15%
	<i>dont emprunts souscrits</i>	700 000,00 €	849 150,00 €	21,31%	800 847,00 €	0,00 €	
	Dépenses	3 694 203,39 €	1 555 170,00 €	-57,90%	13 519 806,87 €	13 500 000,00 €	-0,15%
	<i>dont capital de la dette</i>	739 920,00 €	840 949,00 €	13,65%	889 779,42 €	871 209,00 €	
	<i>dont P.P.I</i>	2 936 488,00 €	749 144,00 €	-74,49%	12 630 027,45 €	10 677 500,00 €	

RESULTATS

		Avec Report Résultats 2018	
FONCTIONNEMENT	1 688 280,08 €	1 075 678,28 €	2 763 958,36 €
D'INVESTISSEMENT	5 542 712,82 €	579 087,64 €	6 121 800,46 €
RESULTATS CUMULES	7 230 992,90 €	1 654 765,92 €	8 885 758,82 €

FOCUS SUR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2019	BP 2020
011 - Charges à caractère général	2 316 219,00 €	2 400 000,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 700 000,00 €	4 700 000,00 €
014 - Atténuations de produits	232 828,00 €	200 000,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	765 796,00 €	802 864,00 €
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTES	8 014 843,00 €	8 102 864,00 €
66 - Charges financières	270 000,00 €	250 000,00 €
67 - Charges exceptionnelles	45 335,00 €	26 990,00 €
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	143 000,00 €	- €
TOTAL DEPENSES REELLES	8 473 178,00 €	8 379 854,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	1 301 087,34 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	553 611,64 €	550 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	- €	- €
TOTAL DEPENSES ORDRE	1 854 698,98 €	550 000,00 €
TOTAL	10 327 876,98 €	8 929 854,00 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2019	BP 2020
013 - Atténuations de charges	20 000,00 €	20 000,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	861 418,00 €	861 418,00 €
73 - Impôts et taxes	6 754 743,00 €	4 386 810,64 €
74 - Dotations, subventions et participations	842 473,00 €	710 496,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	119 173,00 €	148 385,00 €
TOTAL RECETTES DE GESTION COURANTES	8 597 807,00 €	6 127 109,64 €
76 - Produits financiers	26 081,00 €	23 473,00 €
77 - Produits exceptionnels	15 313,00 €	15 313,00 €
TOTAL RECETTES REELLES	8 639 201,00 €	6 165 895,64 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	396,00 €	- €
043 - Opérations d'ordre de transfert la section fonct.	- €	- €
TOTAL DES RECETTES ORDRE	396,00 €	
Excédent reporté	1 688 279,98 €	2 763 958,36 €
TOTAL	10 327 876,98 €	8 929 854,00 €

FOCUS SUR LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2019	BP 2020
Immobilisation hors PPI	1 647 636,77 €	1 662 076,00 €
PPI	9 696 400,00 €	10 677 500,00 €
Remboursement capital de la dette	889 779,22 €	871 209,00 €
Dotations et subvention d'investissement	125 200,00 €	2 000,00 €
TOTAL DEPENSES RELLES D'INVESTISSEMENT	12 359 015,99 €	12 341 576,00 €
TOTAL DEPENSES ORDRE	50 396,00 €	58 424,00 €
RAR n-1	1 110 394,88 €	1 100 000,00 €
TOTAL	13 519 806,87 €	13 500 000,00 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2019	BP 2020 (H1)
FCTVA	800 847,00 €	568 808,00 €
PRODUITS DE CESSION	5 400,00 €	2 000 000,00 €
AUTRES IMMO FINANCIERES	109 504,00 €	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 528 986,00 €	2 423 833,54 €
EMPRUNTS ET DETTES	868 000,00 €	- €
RESERVES		
TOTAL RECETTES RELLES D'INVESTISSEMENT	4 312 737,00 €	4 992 641,54 €
VIREMENT SECTION FONCTIONNEMENT	1 301 087,34 €	
Opérations d'ordre	613 611,64 €	618 424,00 €
Report excédent	5 542 712,82 €	6 121 800,46 €
RAR	1 759 658,07 €	1 767 134,00 €
TOTAL	13 529 806,87 €	13 500 000,00 €

FOCUS SUR LA SECTION D'INVESTISSEMENT : AUTRES

- **RENOUVELLEMENT DU PARC INFORMATIQUE** **60 K€**

Parc total de : 59 postes fixes
+ 3 PC portables,
3 hyperviseurs physiques qui contiennent
les 7 serveurs virtualisés, 3 serveurs NAS
et 2 serveurs de sauvegarde

- **MOBILIERS** **19 K€**

- Mairie
- ALSH LES SOURCES
- RESTAURANT
- scolaire
- Médiathèque Extérieur
- GRH

- **CREATION D'UN POINT JEUNESSE** **4 K€**

- mobilier

- **JEUX EXTERIEURS** **51 K€**

- Ecole maternelle
- Centre de loisirs
- ECOLE ELEMENTAIRE SOURCE

- **PORTES ECOLES** **18 K€**

- **AMENAGEMENT DU PARC CŒUR DE VILLE** **50 K€**

- **SOLS** **38 K€**

- POLE CULTUREL
- Chataigneraie
- ECOLE MATERNELLE SOURCE
- Réfection tennis extérieur

FOCUS SUR LA SECTION D'INVESTISSEMENT : PPI 2020

COMPETENCE DE LA COMMUNE

- **AD'AP 495 K€**
 - Mairie
 - Chataigneraie
 - ALSH
 - Maternelle
- **CONSTRUCTION DE LA 2^E ECOLE 1ere tranche de la 2^e phase : 4,035 M€**
DONT CUISINE CENTRALE 890 K€
- **LOCAL PM 120 K€**
- **TRAVAUX DE RENOVATION DE L'EGLISE 610 K€**

COMPETENCE CPS

- **GROSSES VOIRIES 5 M€**
GUILLERVILLE,
- **Études préalables et diagnostics techniques LA LAMPE ET BOILLOT**

FOCUS SUR LA SECTION D'INVESTISSEMENT : PPI

Libellé	Année de réalisation	Durée	Total	2020		2021		2022	
				DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Aménagement RDC Hôtel de ville	2 020	1	200 000	200 000	32 808				
Ecole+ Cuisine centrale	2 019	3	8 300 000	4 035 000	2 355 000	4 150 000	2 420 000		
Eglise	2 019	2	670 000	610 000					
Grosses Voiries CPS Guillerville La Lampe Boillot	2 020	3	14 000 000	5 000 000	1 600 000	5 000 000	1 600 000	4 000 000	
Local PM	2 020	1	120 000	120 000	36 000				
Logiciels METIER	2 020	1	50 000	50 000					8 202
Médiathèque MEZANIE	2 020	1	50 000	50 000	8 300				8 202
Parc centre ville espace vert	2 019	2	180 000	50 000		130 000			8 202
PPMS	2 020	1	25 000	25 000					4 100
Programme Accessibilité ADAP	2 019	7	547 500	497 500					81 610
Skate parc	2 020	1	20 000	20 000					
Tracteur	2 020	1	20 000	20 000					3 281
Total dépenses programme			24 182 500	10 677 500	4 032 108	9 280 000	4 020 000	4 000 000	113 597

TYPE DE RECETTES

FCTVA
REGION
ETAT
CPS

LINAS
Effort



MERCI



FINANCES@LINAS.FR



[HTTP://WWW.LINAS.FR](http://WWW.LINAS.FR)