

Nombre de Conseillers		
Afférents au Conseil Municipal (dont pouvoirs)	En exercice	Qui ont pris part à la délibération
29	29	26
Date de convocation : le 24 novembre 2020		
Date d'affichage : le 2 décembre 2020		

**Séance du trente novembre  
deux mille vingt  
à vingt heures trente**

## DELIBERATION

**N° 2020.85**

**CONSEIL MUNICIPAL  
DE LA VILLE DE  
MAGNY LE HONGRE**

Le 30 novembre 2020, à vingt heures trente, le Conseil Municipal, dûment convoqué le 24 novembre 2020, s'est réuni en son lieu habituel, sous la présidence de Madame le Maire Véronique FLAMENT-BJARSTAL.

Présents : Mesdames, CHAAR, EON, FLAMENT-BJARSTAL, FLEURIEL, GAUDRY, HENRY-TAHRAOUI, HERIQUE, LAMAIRE, PEREZ-LOPEZ, POSE, RENUCCI-FERNANDES, RESTA.

Messieurs AFFRE, CEREUIL, CHOUKROUN, GUERIN, JACOB, LE CASTRAIN, MASSON, NOËL, ROBERT, ROMERO, ROYER SCHILLINGER, SETHIAN, STEPHAN.

Absents excusés : Madame BELLINI ayant donné pouvoir à Monsieur CEREUIL  
Monsieur MENIGOZ ayant donné pouvoir à Monsieur ROYER  
Monsieur CURUTCHET ayant donné pouvoir à Monsieur CHOUKROUN

Secrétaire de séance : Monsieur GUERIN

### OBJET :

**DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2021**

Conformément aux dispositions de l'article L 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédent l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L.2121-8.

Le Conseil Municipal est invité à s'exprimer sur les orientations générales du budget 2021,

VU le Code Général des Collectivités Territoriales, et notamment son article L2312-1,

VU le Règlement Intérieur du Conseil Municipal,

CONSIDERANT que la Commission des Finances s'est réunie pour débattre des orientations budgétaires,

REÇU EN PREFECTURE

le 10/12/2020

Application agréée E-legalite.com

Ayant pris connaissance du rapport de présentation des orientations pour le budget 2021 joint à la présente délibération,

Madame le Maire invite l'assemblée à débattre sur les orientations budgétaires du Budget 2021 et à prendre acte du débat.

**A l'unanimité, le conseil municipal**

ARTICLE 1<sup>er</sup> :

Prend acte du débat sur les orientations budgétaires.

ARTICLE 2 :

Ampliation de la présente délibération sera transmise à :

- ⇒ Monsieur le Sous-Préfet de Torcy,
- ⇒ Madame le trésorier de Magny Le Hongre
- ⇒ Monsieur le Président de Val d'Europe Agglomération,
- ⇒ Remise aux archives communales.



**Véronique FLAMENT-BJÄRSTÅL**

Maire de Magny Le Hongre

*La présente délibération peut faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal Administratif de Melun, 43 rue du Général-de-Gaulle, dans un délai de deux mois à compter de son entrée en vigueur.*

*Le tribunal administratif peut être aussi saisi par l'application informatique Télérecours citoyens accessible sur le site Internet [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr).*

REÇU EN PREFECTURE

le 10/12/2020

Application agréée E-legalite.com



# RAPPORT DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2020 ET PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2021

---

CONSEIL MUNICIPAL DU 30 NOVEMBRE 2020

# INTRODUCTION DOB

- **Obligatoire pour les communes >3 500 habitants**
- **N'est pas une étape décisionnelle**
- **Doit avoir lieu dans les 2 mois précédent le vote du BP**
- **Ne peut avoir lieu dans la même séance du conseil que le vote du BP**
- **Contenu du DOB:**
  - **Descriptif du contexte économique et des orientations du budget de l'Etat**
  - **Approche estimative des dépenses et recettes de fonctionnement**
  - **Liste des projets et les ressources en investissement**
  - **Volume d'impôts locaux et d'emprunts nécessaire à l'équilibre du budget**

# SOMMAIRE


I.	CONTEXTE ECONOMIQUE ET FISCAL IMPACTANT LE BUDGET	P.4
II.	COMPTE ADMINISTRATIF PREVISIONNEL 2020	P.10
III.	BUDGET PRIMITIF 2021	P.16
IV.	PROSPECTIVES 2020-2023	P.26

# I. CONTEXTE ECONOMIQUE ET FISCAL IMPACTANT LE BUDGET DE LA COMMUNE

- A. Poursuite des mesures du PLF 2020**
- B. Impact de la crise sanitaire**
- C. Proposition PLF 2021**
- D. Les aléas**

# A. POURSUITE DES MESURES DU PLF 2020

A compter de 2021, la TH RP est définitivement remplacée par la part départementale de la TFB dans le budget communal.

CALENDRIER SUPPRESSION TH							
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
 <b>SUPPRESSION TH POUR LE CONTRIBUABLE LOCAL</b>	80% des contribuables	30%	65%	100%			
	20% des contribuables les plus aisés				30%	65%	100%
10/10/2019 : revalorisation forfaitaire des bases de TH RP à +0,9%				Gel du taux à 2019	TH nationalisée au profit de l'Etat		
<b>SUPPRESSION TH POUR LES COLLECTIVITES LOCALES</b>	VILLE	TH	TH	TH	TFB	TFB	TFB
	INTERCO	TH	TH	TH	TVA	TVA	TVA
	CD	TFB	TFB	TFB	TVA	TVA	TVA

- Un coefficient correcteur pour calculer la compensation TH => **Coefficient définitif** connu après la taxation TH 2020
- 2021: suppression du taux TH RP et **gel du taux TH RS**
- 2021: taux TFPB non gelé mais gel des exonérations et abattements
- Recalcul des bases des valeurs locatives des locaux professionnels en cours
- Les logements sociaux construits après la réforme ne rapporteront plus de recettes fiscales (suppression de TH et exonération de TF). A l'inverse, les locaux commerciaux rapporteront plus à la commune.

## B. IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE sur l'économie générale

- Récession d'ampleur inédite depuis la création des comptes nationaux en 1948
- Evolution annuelle du PIB en 2020 selon PLF21 : -11% en 2020 puis + 8% en 2021 (scénario plus pessimiste : -16% puis +6%). Retour au niveau d'avant crise estimé à 2025, rebond très incertain en 2021
- Des secteurs plus durement et plus durablement touchés que d'autres (hébergement et restauration, fabrication de matériels de transports, construction, transport et entreposage)
- Taux de chômage 2020 : 9,7% de la population active au 4TR20 (Vs 7,8% au 4TR19); Une destruction nette d'emploi (salariés et non salariés) de 840 000 sur 2020
- Consommation des ménages : -7%
- Recommandation du FMI: favoriser l'investissement, maintien des mesures de soutien sans remettre tout effort d'économie à un horizon éloigné
- Suspension des mécanismes d'encadrement budgétaire (européen et national)

\* source: Note de conjoncture 2020 du 06/10/2020 de l'INSEE; Support de présentation du séminaire RVF sur le PLF2021

## B. IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE sur les finances publiques

### Pour l'Etat:


En % de PIB	2018	2019	2020	2021
Déficit public	-2,3%	-3,0%*	-10,2%	-6,7%
Croissance volume de la dépense publique (hors CI)	-0,9%	1,8%	6,3%	0,4%
Taux de prélèvements obligatoires (hors CI)	44,8%	44,1%	44,8%	43,8%
Taux de dépenses publiques (hors CI)	54,0%	54,0%	62,8%	58,5%
Dette publique	98,1%	98,1%	117,5%	116,2%

### Pour le bloc communal et intercommunal :

- Baisse de nombreuses recettes (produits des services, DMTO, taxes de séjour, fiscalité des entreprises...)
- Augmentation des dépenses (produits d'hygiène, personnel supplémentaire, soutien aux commerçants...)
- Nouvelle ponction sur les collectivités à court terme? Peu probable car elles ne le supporteraient pas. Risque de nouveaux contrats d'encadrement des dépenses de fonctionnement pour encourager l'autofinancement et constituer des réserves

\* source: PLF 2021 du 28/09/2020 du MinEfi et Point d'actualité Secteur Public Octobre 2020 de la Caisse d'Epargne  
ROB AVEC PROJET BP 21 POUR LE CONSEIL MUNICIPAL DU 30/11/2020 – Version du 24/11/2020


## C. PROPOSITION PLF 2021



Baisse des impôts de production

Baisse des impôts de production des entreprises pour relancer la croissance (baisses compensées par l'état) :

- Réduction du taux de CVAE de 1,5% à 0,75% (= la part affectée aux régions ~ 7,6 Mds€) → impact EPCI
- Réduction de la TFPB sur locaux industriels → impact quasi nul pour Magny
- Réduction de la CFE par plafonnement de CET passant de 3% à 2% → impact EPCI



Stabilisation des dotations

**DGF**

**26,8** Mds€

Soutien à l'investissement

DSIL **570** M€

DPV **150** M€

DETR **1,046** Md€

Péréquation verticale


DSU **+ 90** M€

DSR **+ 90** M€

Péréquation EPCI à FP **+ 30** M€

Péréquation Départements **+ 10** M€

L'enveloppe nationale reste stable mais on constate une tendance à la baisse à Magny sur les dernières années



Réforme des indicateurs financiers

Réforme des indicateurs pour s'adapter au nouveau panier de ressources des collectivités:

- Transfert de la part TFPB départementale aux communes
- Fraction de TVA pour les EPCI et Départements
- Prélèvements sur recettes pour compenser la baisse de la TFPB et CFE

**+ CROISSANCE VERTE (rénovation énergétique, transition agro-alimentaire...)**

\* source: PLF 2021 du 28/09/2020 du MinEfi et Point d'actualité Secteur Public Octobre 2020 de la Caisse d'Epargne

## D. LES ALEAS ET AUTRES ELEMENTS D'IMPACT

### EVOLUTIONS ECONOMIQUES INTERNATIONALES:

- L'élection présidentielle américaine et leur future politique économique internationale
- Les résultats de négociation du Brexit
- Les mesures de relance économique décidées par la BCE

### EVOLUTIONS ECONOMIQUES ET SANITAIRES NATIONALES:

- Evolution de la crise sanitaire et des mesures prises par le gouvernement
- Evolution économique dans les secteurs les plus touchés par la crise sanitaire (notamment Disney)
- Evolution des DMTO (volatile)

# II. COMPTE ADMINISTRATIF PREVISIONNEL 2020

- A. En section de fonctionnement
- B. En section d'investissement

# A. CA PREVISIONNEL 2020 - FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					
CHAPITRE	LIBELLE	CA 2019	BP 2020	BUDGET FINAL 2020	PREVISION CA 2020
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 208K€	3 383K€	3 144K€	2 847K€
011	ENVELOPPE DE RESERVE POUR EQUILIBRE DU BUDGET			752K€	
012	DEPENSES DE PERSONNEL	5 661K€	5 740K€	5 740K€	5 657K€
014	ATTENUATION DE PRODUITS	71K€	200K€	93K€	93K€
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES DONT SUBVENTIONS	559K€	628K€	629K€	527K€
<b>002</b>	<b>DEFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTE</b>			<b>0K€</b>	
<b>TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>		<b>9 499K€</b>	<b>9 951K€</b>	<b>10 358K€</b>	<b>9 123K€</b>
10	DOTATIONS ET FONDS PROPRES			0K€	
66	CHARGES FINANCIERES	49K€	51K€	52K€	52K€
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3K€	10K€	25K€	24K€
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>9 551K€</b>	<b>10 011K€</b>	<b>10 435K€</b>	<b>9 199K€</b>
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0K€		0K€	
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 354K€	823K€	871K€	871K€
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>1 354K€</b>	<b>823K€</b>	<b>871K€</b>	<b>871K€</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>10 905K€</b>	<b>10 834K€</b>	<b>11 306K€</b>	<b>10 071K€</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT					
CHAPITRE	LIBELLE	CA 2019	BP 2020	BUDGET FINAL 2020	PREVISION CA 2020
013	ATTENUATION DE CHARGES	161K€	80K€	120K€	125K€
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 412K€	1 892K€	922K€	765K€
73	IMPOTS ET TAXES	8 047K€	7 851K€	7 771K€	7 795K€
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 078K€	926K€	1 065K€	1 148K€
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	34K€	61K€	53K€	35K€
<b>002</b>	<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE</b>	<b>879K€</b>		<b>1 355K€</b>	<b>1 355K€</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTES</b>		<b>11 610K€</b>	<b>10 809K€</b>	<b>11 285K€</b>	<b>11 222K€</b>
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	639K€	20K€	20K€	22K€
78	REPRISE DE PROVISIONS				
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>12 249K€</b>	<b>10 829K€</b>	<b>11 305K€</b>	<b>11 244K€</b>
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	11K€	5K€	1K€	1K€
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>11K€</b>	<b>5K€</b>	<b>1K€</b>	<b>1K€</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>12 260K€</b>	<b>10 834K€</b>	<b>11 306K€</b>	<b>11 245K€</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>1 355K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>1 175K€</b>

# A. CA PREVISIONNEL 2020 – FONCTIONNEMENT

## ANALYSE CA 2020 VS BUDGET 2020

### En dépenses :

- L'ajustement budgétaire de 752 K€ est maintenant incluse dans le résultat de fonctionnement
- Ecart de – 297 K€ sur les charges à caractère général entre CA prévisionnel et budget dû principalement à la 2<sup>ème</sup> vague Covid et le tx de réalisation (92%):
  - - 118 K€ au scolaire, périscolaire et petite enfance
  - - 66 K€ en fêtes et cérémonie, culture, festivités, manifestations et sport
  - - 69 K€ en charge RH (formation, ticket restaurant, taxes, indemnités aux comptables et régisseurs...)
  - - 13K€ en urbanisme (honoraires et service commun VEA)
  - - 15K€ en communication (publications et impressions)
- Ecart de - 83,5 K€ sur les charges de personnel (taux de réalisation à 98,5%)

### En recettes :

- - 157K€ de recettes des services (scolaire, périscolaire, crèche et évènementiel)
- + 25K€ en droits et taxes (- TCCFE + DMTO)
- + 83K€ en dotation (FCTVA et CAF)

## B. CA PREVISIONNEL 2020 - INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT						
CHAPITRE	LIBELLE	RAR 2019	BP 2020	BUDGET FINAL 2020	PREVISION CA 2020	RAR 2020
20	ETUDES/MOE POLICE MUNICIPALE	23K€	66K€	74K€	37K€	37K€
21	AMENAGEMENT ET ACQUISITION DIVERSES PM					
23	TRAVAUX POLICE MUNICIPALE	1 148K€	143K€	1 222K€	611K€	611K€
20	ETUDES/MOE ECOLE DE MUSIQUE	1K€	15K€	26K€	0K€	26K€
21	AMENAGEMENT ET ACQUISITION DIVERSES EM					
23	TRAVAUX ECOLE DE MUSIQUE	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
20	AUTRES ETUDES/LICENCES/LOGICIELS	39K€	10K€	55K€	32K€	15K€
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (ENVELOPPE TRAVAUX ET ACQUISITIONS)	415K€	807K€	1 313K€	876K€	158K€
	ENVELOPPE EQUILIBRE (RESERVE)			1 601K€	0K€	0K€
27	275 CAUTIONS A VERSER EPA France			20K€	20K€	
<b>TOTAL DES</b>	<b>DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>1 626K€</b>	<b>1 041K€</b>	<b>4 310K€</b>	<b>1 576K€</b>	<b>848K€</b>
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (REMB. FCTVA)	0K€	30K€	30K€	0K€	0K€
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	0K€	289K€	289K€	287K€	0K€
<b>001</b>	<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>
<b>TOTAL DES</b>	<b>DEPENSES FINANCIERES</b>	<b>0K€</b>	<b>319K€</b>	<b>319K€</b>	<b>287K€</b>	<b>0K€</b>
<b>TOTAL DES</b>	<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 626K€</b>	<b>1 360K€</b>	<b>4 629K€</b>	<b>1 863K€</b>	<b>848K€</b>
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0K€	5K€	1K€	1K€	0K€
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	0K€	0K€	704K€	703K€	0K€
<b>TOTAL DES</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>0K€</b>	<b>5K€</b>	<b>705K€</b>	<b>704K€</b>	<b>0K€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>1 626K€</b>	<b>1 365K€</b>	<b>5 334K€</b>	<b>2 567K€</b>	<b>848K€</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT						
CHAPITRE	LIBELLE	RAR 2019	BP 2020	BUDGET FINAL 2020	PREVISION CA 2020	RAR 2020
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	55K€	352K€	669K€	635K€	22K€
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (HORS 165)	1 500K€	0K€	1 500K€	1 500K€	0K€
<b>TOTAL DES</b>	<b>RECETTES D'EQUIPEMENTS</b>	<b>1 555K€</b>	<b>352K€</b>	<b>2 169K€</b>	<b>2 135K€</b>	<b>22K€</b>
	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA)	242K€	180K€	422K€	374K€	
<b>1068</b>	<b>EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES</b>			<b>0K€</b>		
<b>001</b>	<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE</b>			<b>1 158K€</b>	<b>1 158K€</b>	
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	0K€	10K€	10K€	0K€	0K€
024	PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATION	0K€		0K€		
<b>TOTAL DES</b>	<b>RECETTES FINANCIERES</b>	<b>242K€</b>	<b>190K€</b>	<b>1 590K€</b>	<b>1 533K€</b>	<b>0K€</b>
<b>TOTAL DES</b>	<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 797K€</b>	<b>542K€</b>	<b>3 759K€</b>	<b>3 668K€</b>	<b>22K€</b>
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0K€		0K€		
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0K€	823K€	871K€	871K€	0K€
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	0K€		704K€	703K€	0K€
<b>TOTAL DES</b>	<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>0K€</b>	<b>823K€</b>	<b>1 575K€</b>	<b>1 574K€</b>	<b>0K€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>1 797K€</b>	<b>1 365K€</b>	<b>5 334K€</b>	<b>5 242K€</b>	<b>22K€</b>
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>		<b>171K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>2 675K€</b>	<b>-826K€</b>

# B. CA PREVISIONNEL 2020 - INVESTISSEMENT

## Les principales dépenses

### **Bâtiment : 933 K€**

- Aménagement PM 648 K€
- Remplacement des bardages Fauvet 42K€
- Ravalement du Gymnase Emile Andeol 51K€
- Remise en état et lasurage des menuiseries Fauvet 40K€
- Mise en place d'éclairage LED au gymnase 17,5K€...

### **Voirie : 139 K€**

- Réfection de la chaussée rue des Labours 77,6K€
- Réfection des trottoirs, entourages d'arbre rue du Moulin à vent 16K€
- Aménagement de huit stationnements rue des Paderiaux 15,7K€
- Achats et mise en place de deux abris bus 13K€...

### **Eclairage Public : 167 K€**

- Participation à la mise en place de carrefours à feu 90,3K€
- Fourniture et pose de lampes LED (candélabres) 48K€
- Sécurisation des traversées piétonnes phase 3 23K€...

### **Espaces Verts : 58,5 K€**

- Remplacement d'un jeu pour enfant (maternelle Tabarly) 18K€
- Abattage, réalisation de fosses de plantation et achats d'arbres 20,5K€...

### **Autres :**

- Licences et logiciels (CIRIL/Technocart/Adelyce/Arpège): 20,7K€
- Matériel technique Salle des fêtes et vitrine d'exposition 5,7K€
- Crèche (congélateur, tapis de sol, lits d'évacuation...) 9,3K€
- Divers périscolaire 10,2K€
- Divers scolaire (dont 2 TNI) 13,8K€
- 40 nouveaux fauteuils HDV 11,8K€...

# B. CA PREVISIONNEL 2020 - INVESTISSEMENT ANALYSE

## Récapitulatif des enveloppes d'investissement:

LIBELLE	BUDGET FINAL 2020	PREVISION CA 2020	RAR 2020
POLICE MUNICIPALE (ETUDES ET TRAVAUX)	1 296K€	648K€	648K€
ECOLE DE MUSIQUE (ETUDES)	26K€	0K€	26K€
AUTRES INVESTISSEMENT (ETUDES/LOGICIELS/TRAVAUX/ACQUISITIONS/CAUTION)	1 367K€	908K€	173K€
ENVELOPPE D'EQUILIBRE	1 601K€	0K€	0K€

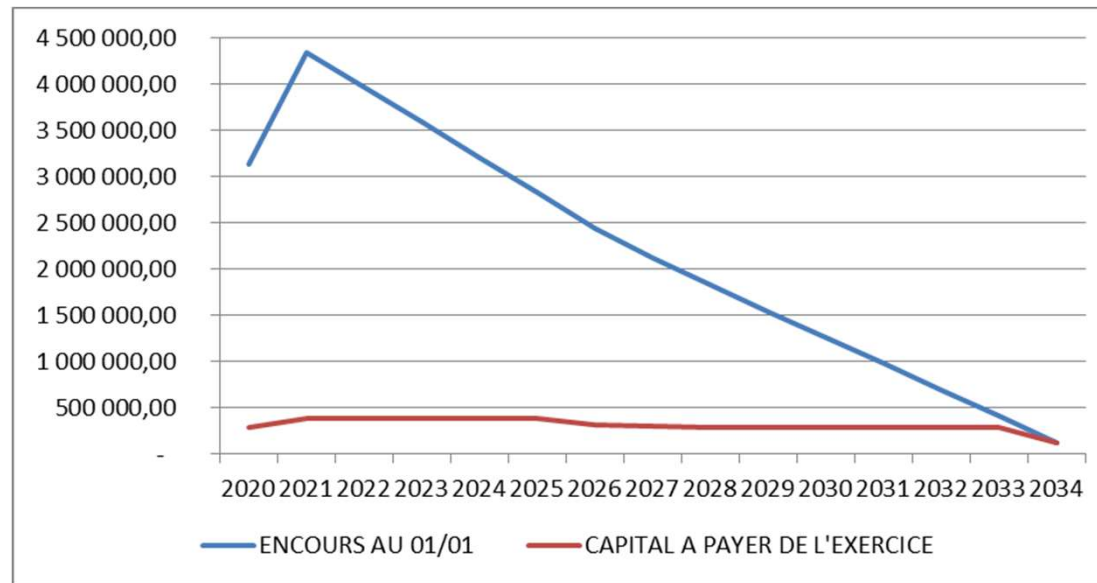
- L'enveloppe d'équilibre de 1 601 K€ est maintenant incluse dans le résultat d'investissement
- Le résultat de 2 675K€ K€ est à relativiser car à cela il faut déduire:
  - RAR 826 K€
  - Opérations décalées 156K€
  - Budget EM: 1 218K€

L'enveloppe de réserve à considérer n'est donc que de 475K€

# III. PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2021

- A. Etat de la dette**
- B. Fiscalité**
- C. Budget en  
fonctionnement**
- D. Budget en  
investissement**

## A. ETAT DE LA DETTE 1/2



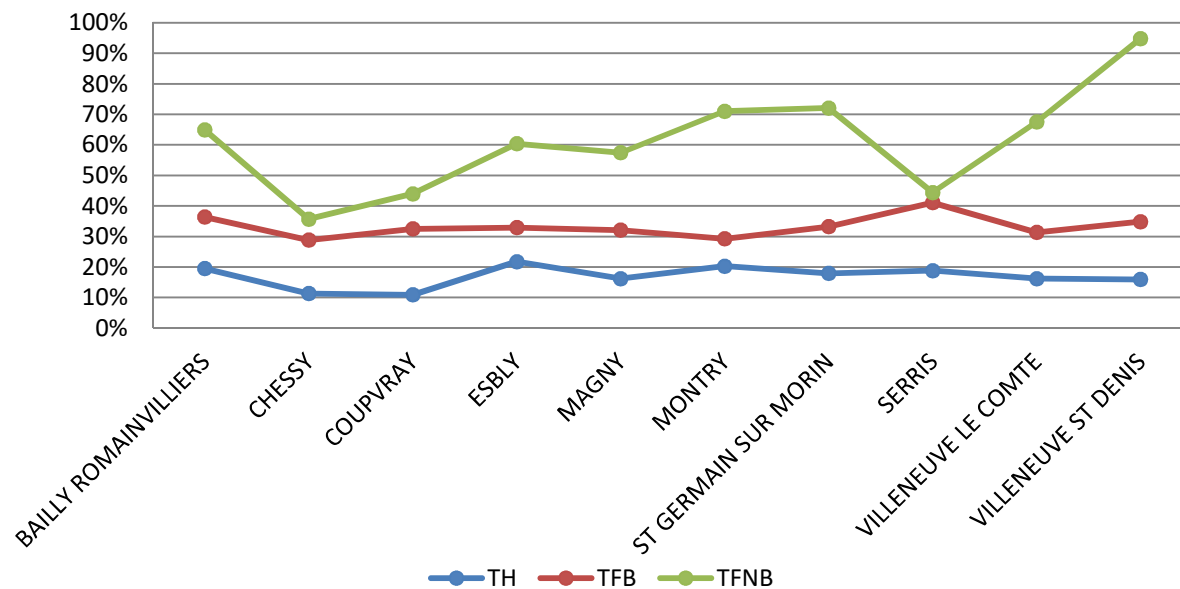
- Encours de dette au 31/12/2020 = 4 338 K€ soit 493,69€/Hab. (moyenne nationale = 862€/Hab.)
- Taux d'endettement ( = encours/RRF) = 31,41% au BS2020 (moyenne de la strate = 73,42%)
- Montant de l'annuité 2021 = 430 K€ (341 K€ en 2020) dont 377,5 K€ de capital (287,5 K€ en 2020)
- 4 dossiers d'emprunt en cours pour un acquittement total en 2034 (dernière échéance)
- 1 dossier arrivant à terme en 2025 (dernière échéance) et 1 en 2027

## A. ETAT DE LA DETTE 2/2

EXERCICE	ENCOURS AU 01/01	CAPITAL A PAYER DE L'EXERCICE	INTERET A PAYER DE L'EXERCICE	TOTAL ECHEANCES DE L'EXERCICE	ENCOURS AU 31/12
2019	3 299 145	173 960	32 936	206 897	3 125 185
2020	3 125 185	287 061	53 884	340 945	4 338 124
2021	4 338 124	377 532	52 573	430 105	3 960 592
2022	3 960 592	378 733	47 177	425 909	3 581 859
2023	3 581 859	379 949	41 764	421 714	3 201 910
2024	3 201 910	381 181	36 337	417 518	2 820 729
2025	2 820 729	382 429	30 893	413 322	2 438 300
2026	2 438 300	318 101	25 433	343 534	2 120 199
2027	2 120 199	299 381	22 045	321 426	1 820 818
2028	1 820 818	280 677	18 898	299 575	1 540 141
2029	1 540 141	281 991	15 799	297 790	1 258 150
2030	1 258 150	283 321	12 683	296 004	974 829
2031	974 829	284 668	9 550	294 218	690 162
2032	690 162	286 033	6 400	292 433	404 129
2033	404 129	287 415	3 232	290 647	116 714
2034	116 714	116 714	423	117 137	0

# B. FISCALITE

## Taux d'imposition 2020 des communes de VEA



	TFB	TFNB	TH
<b>BAILLY ROMAINVILLIERS</b>	36,40%	64,91%	19,49%
<b>CHESY</b>	28,82%	35,68%	11,30%
<b>COUPVRAY</b>	32,48%	44,00%	10,90%
<b>ESBLY</b>	32,94%	60,39%	21,77%
<b>MAGNY LE HONGRE</b>	<b>32,09%</b>	<b>57,43%</b>	<b>16,19%</b>
<b>MONTRY</b>	29,23%	71,03%	20,29%
<b>ST GERMAIN SUR MORIN</b>	33,21%	72,06%	17,90%
<b>SERRIS</b>	41,11%	44,40%	18,83%
<b>VILLENEUVE LE COMTE</b>	31,35%	67,53%	16,18%
<b>VILLENEUVE ST DENIS</b>	34,87%	94,84%	15,93%

# C. PROJET BP 2021 - FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT						
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2020	BUDGET FINAL 2020	PREVISION CA 2020	PROJET BP 2021	EVOLUTION BP21-BP20
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 383K€	3 144K€	2 847K€	3 412K€	29K€
011	ENVELOPPE DE RESERVE POUR EQUILIBRE DU BUDGET		752K€			0K€
012	DEPENSES DE PERSONNEL	5 740K€	5 740K€	5 657K€	5 900K€	160K€
014	ATTENUATION DE PRODUITS	200K€	93K€	93K€	200K€	0K€
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES DONT SUBVENTIONS	628K€	629K€	527K€	645K€	18K€
<b>002</b>	<b>DEFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTE</b>		<b>0K€</b>			
<b>TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>		<b>9 951K€</b>	<b>10 358K€</b>	<b>9 123K€</b>	<b>10 158K€</b>	<b>207K€</b>
10	DOTATIONS ET FONDS PROPRES		0K€			0K€
66	CHARGES FINANCIERES	51K€	52K€	52K€	50K€	-0K€
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	10K€	25K€	24K€	10K€	0K€
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>10 011K€</b>	<b>10 435K€</b>	<b>9 199K€</b>	<b>10 218K€</b>	<b>207K€</b>
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		0K€			0K€
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	823K€	871K€	871K€	871K€	48K€
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>823K€</b>	<b>871K€</b>	<b>871K€</b>	<b>871K€</b>	<b>48K€</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>10 834K€</b>	<b>11 306K€</b>	<b>10 071K€</b>	<b>11 089K€</b>	<b>255K€</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2020	BUDGET FINAL 2020	PREVISION CA 2020	PROJET BP 2021	EVOLUTION BP21-BP20
013	ATTENUATION DE CHARGES	80K€	120K€	125K€	80K€	0K€
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 892K€	922K€	765K€	1 137K€	-755K€
73	IMPOTS ET TAXES	7 851K€	7 771K€	7 795K€	7 881K€	29K€
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	926K€	1 065K€	1 148K€	848K€	-77K€
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	61K€	53K€	35K€	64K€	3K€
<b>002</b>	<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE</b>		<b>1 355K€</b>	<b>1 355K€</b>	<b>0K€</b>	
<b>TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTES</b>		<b>10 809K€</b>	<b>11 285K€</b>	<b>11 222K€</b>	<b>10 009K€</b>	<b>-800K€</b>
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	20K€	20K€	22K€	20K€	0K€
78	REPRISE DE PROVISIONS				40K€	40K€
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>10 829K€</b>	<b>11 305K€</b>	<b>11 244K€</b>	<b>10 069K€</b>	<b>-760K€</b>
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	5K€	1K€	1K€	1K€	-4K€
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>5K€</b>	<b>1K€</b>	<b>1K€</b>	<b>1K€</b>	<b>-4K€</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>10 834K€</b>	<b>11 306K€</b>	<b>11 245K€</b>	<b>10 070K€</b>	<b>-764K€</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>1 175K€</b>	<b>-1 019K€</b>	

# C. PROJET BP 2021 - FONCTIONNEMENT

## ANALYSE BP 2021 VS BP 2020

### En dépenses :

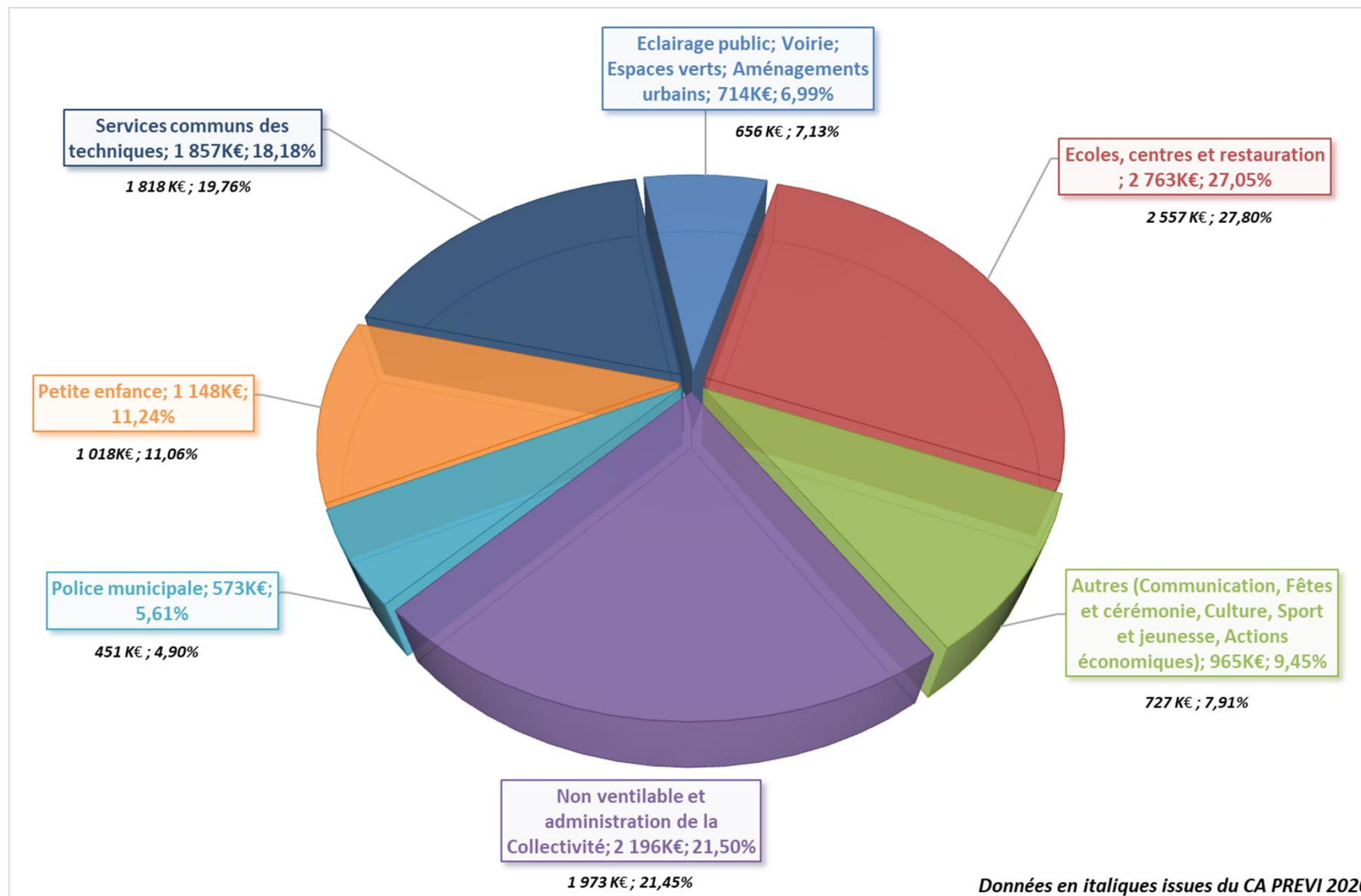
- Charges à caractère général : + 29 K€
  - En moins : évènements transférés au comité des fêtes; St Patrick; formation; charges du scolaire et périscolaire (-6% des effectifs à la rentrée 2020)
  - En plus : coût COVID (masques, gel, ménage etc.) 127 K€
- Charges de personnel : +160 K€
  - En plus: PPCR (continuité de parcours professionnel); prime de précarité (30 K€); + 3 ATSEMs (lié à la Covid) + 2 agents PM + 1 agent DST
- Autres charges : +18 K€
  - En moins : participation à l'école de musique
  - En plus : subvention comité des fêtes (4 K€); service incendie ; révision des prix kids up
- Opérations d'ordre = dotations aux amortissements des immobilisations

### En recettes :

- Produits des services : -755 K€
  - En moins : - 545K€ inscription d'équilibre du BP20; 208K€ recettes des services (baisse effectifs d'enfants de 6%; évènements transférés au comité des fêtes ou annulés)
- Impôts et taxes : +29 K€
  - En plus : évolution base TF de 0,2%
  - Contant : TH gelée, reconduction prévision DMTO BP20
- Reprise de provisions : reprise des provision de 20 K€ sur litiges et 20 K€ sur impayés
- Opérations d'ordre = amortissement des subventions

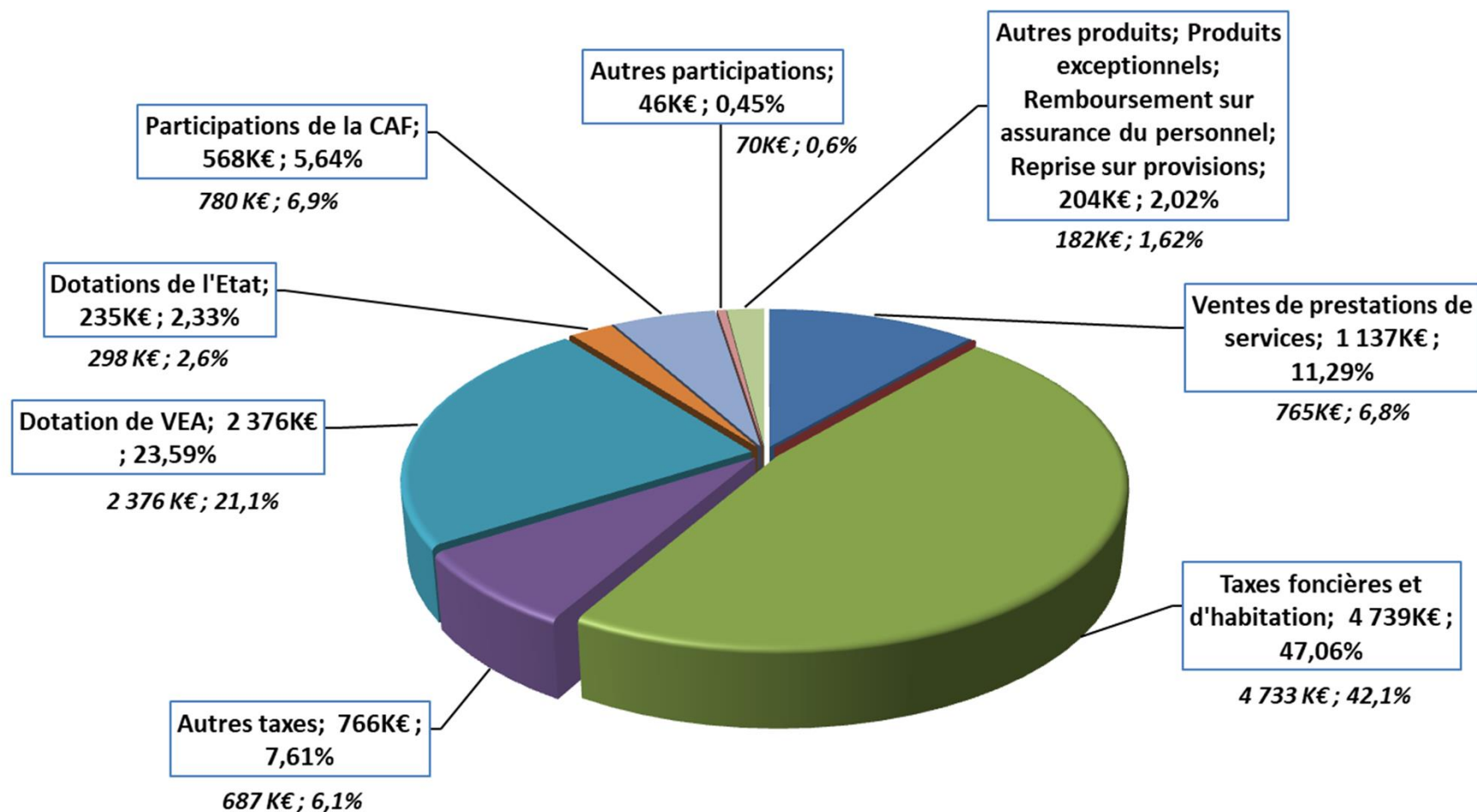
# C. PROJET BP 2021 - FONCTIONNEMENT

## Dépenses réelles de fonctionnement par fonction



# C. PROJET BP 2021 - FONCTIONNEMENT

## Recettes réelles de fonctionnement



*Données en italiques issues du CA PREVI 2020*

# D. PROJET BP 2021 - INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT							
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2020	BUDGET FINAL 2020	PREVISION CA 2020	RAR 2020	PROJET BP 2021	EVOLUTION BP21-BP20
20	ETUDES/MOE POLICE MUNICIPALE	66K€	74K€	37K€	37K€	11K€	-55K€
21	AMENAGEMENT ET ACQUISITION DIVERSES PM					29K€	29K€
23	TRAVAUX POLICE MUNICIPALE	143K€	1 222K€	611K€	611K€	94K€	-49K€
20	ETUDES/MOE ECOLE DE MUSIQUE	15K€	26K€	0K€	26K€	42K€	27K€
20	AUTRES ETUDES/LICENCES/LOGICIELS	10K€	55K€	32K€	15K€		
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (ENVELOPPE TRAVAUX ET ACQUISITIONS)	807K€	1 313K€	876K€	158K€	762K€	-55K€
	ENVELOPPE EQUILIBRE (RESERVE)		1 601K€	0K€	0K€		0K€
27	275 CAUTIONS A VERSER EPA France		20K€	20K€		0K€	0K€
<b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>		<b>1 041K€</b>	<b>4 310K€</b>	<b>1 576K€</b>	<b>848K€</b>	<b>938K€</b>	<b>-103K€</b>
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (REMB. FCTVA)	30K€	30K€	0K€	0K€	0K€	-30K€
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	289K€	289K€	287K€	0K€	380K€	90K€
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE		0K€	0K€		0K€	
<b>TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES</b>		<b>319K€</b>	<b>319K€</b>	<b>287K€</b>	<b>0K€</b>	<b>380K€</b>	<b>60K€</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 360K€</b>	<b>4 629K€</b>	<b>1 863K€</b>	<b>848K€</b>	<b>1 317K€</b>	<b>-43K€</b>
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	5K€	1K€	1K€	0K€	1K€	-4K€
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	0K€	704K€	703K€	0K€		0K€
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>		<b>5K€</b>	<b>705K€</b>	<b>704K€</b>	<b>0K€</b>	<b>1K€</b>	<b>-4K€</b>
<b>TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT</b>		<b>1 365K€</b>	<b>5 334K€</b>	<b>2 567K€</b>	<b>848K€</b>	<b>1 318K€</b>	<b>-47K€</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT							
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2020	BUDGET FINAL 2020	PREVISION CA 2020	RAR 2020	PROJET BP 2021	EVOLUTION BP21-BP20
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	352K€	669K€	635K€	22K€	260K€	-92K€
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (HORS 165)	0K€	1 500K€	1 500K€	0K€	0K€	0K€
<b>TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENTS</b>		<b>352K€</b>	<b>2 169K€</b>	<b>2 135K€</b>	<b>22K€</b>	<b>260K€</b>	<b>-92K€</b>
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA)	180K€	422K€	374K€		185K€	5K€
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES		0K€				
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE		1 158K€	1 158K€		0K€	
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	10K€	10K€	0K€	0K€	2K€	-8K€
<b>TOTAL DES RECETTES FINANCIERES</b>		<b>190K€</b>	<b>1 590K€</b>	<b>1 533K€</b>	<b>0K€</b>	<b>187K€</b>	<b>-3K€</b>
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>542K€</b>	<b>3 759K€</b>	<b>3 668K€</b>	<b>22K€</b>	<b>447K€</b>	<b>-95K€</b>
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		0K€				0K€
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	823K€	871K€	871K€	0K€	871K€	48K€
041	OPERATIONS PATRIMONIALES		704K€	703K€	0K€		0K€
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>		<b>823K€</b>	<b>1 575K€</b>	<b>1 574K€</b>	<b>0K€</b>	<b>871K€</b>	<b>48K€</b>
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>		<b>1 365K€</b>	<b>5 334K€</b>	<b>5 242K€</b>	<b>22K€</b>	<b>1 318K€</b>	<b>-47K€</b>
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>		<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>2 675K€</b>	<b>-826K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>

# D. PROJET BP 2021 - INVESTISSEMENT

## Projets d'investissement

A retenir :

- Recettes d'investissement estimées à 1 318K€
- Dépenses incontournables (remboursement d'emprunt, études/MOE PM/EM et travaux PM) : 553 K€

➔ Budget d'investissement disponible : 762 K€

➔ Proposition de restreindre l'enveloppe « nouveaux travaux et acquisitions diverses » à **600K€**. Le budget « nouveaux investissements » + reports 2020 = 733K€ affectés en commission investissement + 28,3K€ remplacement centrale d'air à GSE Veil.

Les projets d'investissement majeurs pour la commune sont :

- Réhabilitation des anciens locaux de la PM
- Aménagement de la Ferme rue du Toque Bois
- Centre de jeux de raquette
- Pôle médical
- Piétonisation du centre ville

# IV. PROSPECTIVES 2021-2026

A thin vertical black line is positioned to the right of the main title.

# PROSPECTIVES DE FONCTIONNEMENT

## SCENARIO AU FIL DE L'EAU

### En dépenses:

- Charges à caractère général :
  - Charges du scolaires et périscolaire : CA 2021 à 94% du BP en 2021 puis baisse due à la fréquentation de 4% tous les ans jusqu'en 2026
  - Autres charges à caractère général : CA 2021 à 94% du BP puis +2% par an sur 2022-2026
  - Les coûts supplémentaires dus au Covid ne sont pas pris en compte pour les prospectives 2022-2026
- Charges de personnel : CA 2021 à 100% du BP +2% par an sur 2022-2026 (difficile de prendre en compte les effets de la diminution d'effectifs d'enfant sur le personnel de la commune)
- Autres charges et subventions : CA 2021 à 90% du BP puis constant au BP2021 sur 2022-2026
- Amortissements: montants constants au CA 2020

### En recette:

- Recettes des services :
  - Recettes du scolaires et périscolaire : CA 2021 à 95% du BP en 2021 puis baisse due à la fréquentation de 4% tous les ans jusqu'en 2026
  - Autres recettes restant stables jusqu'en 2026
- Impôts et taxes: montant TH et autres taxes fixes, révision base TF : +0,2%/an sans évolution de taux

# PROSPECTIVE FONCTIONNEMENT AU FIL DE L'EAU

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT									
CHAPITRE	LIBELLE	PROJET BP 2021	EVOLUTION BP21-BP20	PREVISION CA 2021	PREVISION CA 2022	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 412K€	29K€	3 208K€	3 107K€	3 136K€	3 166K€	3 198K€	3 232K€
011	ENVELOPPE DE RESERVE POUR EQUILIBRE DU BUDGET		0K€						
012	DEPENSES DE PERSONNEL	5 900K€	160K€	5 900K€	6 018K€	6 138K€	6 261K€	6 386K€	6 514K€
014	ATTENUATION DE PRODUITS	200K€	0K€	200K€	200K€	200K€	200K€	200K€	200K€
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES DONT SUBVENTIONS	645K€	18K€	581K€	645K€	645K€	645K€	645K€	645K€
<b>002</b>	<b>DEFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTE</b>				<b>0K€</b>	<b>494K€</b>	<b>1 486K€</b>	<b>2 652K€</b>	<b>3 994K€</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>		<b>10 158K€</b>	<b>207K€</b>	<b>9 888K€</b>	<b>9 971K€</b>	<b>10 614K€</b>	<b>11 759K€</b>	<b>13 082K€</b>	<b>14 585K€</b>
10	DOTATIONS ET FONDS PROPRES		0K€						
66	CHARGES FINANCIERES	50K€	-0K€	50K€	45K€	40K€	36K€	31K€	25K€
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	10K€	0K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>10 218K€</b>	<b>207K€</b>	<b>9 949K€</b>	<b>10 026K€</b>	<b>10 663K€</b>	<b>11 805K€</b>	<b>13 123K€</b>	<b>14 620K€</b>
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		0K€						
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	871K€	48K€	871K€	871K€	871K€	871K€	871K€	871K€
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>871K€</b>	<b>48K€</b>	<b>871K€</b>	<b>871K€</b>	<b>871K€</b>	<b>871K€</b>	<b>871K€</b>	<b>871K€</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>11 089K€</b>	<b>255K€</b>	<b>10 820K€</b>	<b>10 897K€</b>	<b>11 534K€</b>	<b>12 676K€</b>	<b>13 994K€</b>	<b>15 491K€</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT									
CHAPITRE	LIBELLE	PROJET BP 2021	EVOLUTION BP21-BP20	PREVISION CA 2021	PREVISION CA 2022	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026
013	ATTENUATION DE CHARGES	80K€	0K€	80K€	80K€	80K€	80K€	80K€	80K€
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 137K€	-755K€	1 080K€	1 046K€	1 014K€	983K€	953K€	925K€
73	IMPOTS ET TAXES	7 881K€	29K€	7 881K€	7 887K€	7 894K€	7 901K€	7 907K€	7 914K€
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	848K€	-77K€	848K€	1 000K€	1 000K€	1 000K€	1 000K€	1 000K€
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	64K€	3K€	64K€	40K€	40K€	40K€	40K€	40K€
<b>002</b>	<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE</b>	<b>0K€</b>		<b>1 175K€</b>	<b>328K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTES</b>		<b>10 009K€</b>	<b>-800K€</b>	<b>11 127K€</b>	<b>10 382K€</b>	<b>10 028K€</b>	<b>10 004K€</b>	<b>9 981K€</b>	<b>9 959K€</b>
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	20K€	0K€	20K€	20K€	20K€	20K€	20K€	20K€
78	REPRISE DE PROVISIONS	40K€	40K€	40K€					
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>10 069K€</b>	<b>-760K€</b>	<b>11 147K€</b>	<b>10 402K€</b>	<b>10 048K€</b>	<b>10 024K€</b>	<b>10 001K€</b>	<b>9 979K€</b>
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1K€	-4K€	1K€	1K€				
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>1K€</b>	<b>-4K€</b>	<b>1K€</b>	<b>1K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>10 070K€</b>	<b>-764K€</b>	<b>11 148K€</b>	<b>10 403K€</b>	<b>10 048K€</b>	<b>10 024K€</b>	<b>10 001K€</b>	<b>9 979K€</b>

<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>-1 019K€</b>		<b>328K€</b>	<b>-494K€</b>	<b>-1 486K€</b>	<b>-2 652K€</b>	<b>-3 994K€</b>	<b>-5 513K€</b>
-----------------------------------	--	-----------------	--	--------------	---------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

# PROSPECTIVE INVESTISSEMENT - AU FIL DE L'EAU

DEPENSES D'INVESTISSEMENT								
CHAPITRE	LIBELLE	PROJET BP 2021	PREVISION CA 2021	PREVISION CA 2022	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026
20	ETUDES/MOE POLICE MUNICIPALE	11K€	49K€					
21	AMENAGEMENT ET ACQUISITION DIVERSES PM	29K€	29K€					
23	TRAVAUX POLICE MUNICIPALE	94K€	705K€					
20	ETUDES/MOE ECOLE DE MUSIQUE	42K€	68K€	42K€				
21	AMENAGEMENT ET ACQUISITION DIVERSES EM				47K€			
23	TRAVAUX ECOLE DE MUSIQUE			1 045K€	84K€			
20	AUTRES ETUDES/LICENCES/LOGICIELS							
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (ENVELOPPE TRAVAUX ET ACQUISITIONS)	762K€	935K€	814K€	814K€	814K€	814K€	814K€
<b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>		<b>938K€</b>	<b>1 785K€</b>	<b>1 901K€</b>	<b>946K€</b>	<b>814K€</b>	<b>814K€</b>	<b>814K€</b>
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (REMB. FCTVA)	0K€	0K€	0K€	0K€			
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	380K€	380K€	381K€	382K€	383K€	384K€	320K€
001	<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES</b>		<b>380K€</b>	<b>380K€</b>	<b>381K€</b>	<b>382K€</b>	<b>383K€</b>	<b>384K€</b>	<b>320K€</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 317K€</b>	<b>2 165K€</b>	<b>2 282K€</b>	<b>1 328K€</b>	<b>1 197K€</b>	<b>1 199K€</b>	<b>1 134K€</b>
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1K€	1K€	1K€	0K€	0K€	0K€	0K€
041	OPERATIONS PATRIMONIALES		69K€	117K€	42K€	0K€	0K€	0K€
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1K€</b>	<b>70K€</b>	<b>118K€</b>	<b>42K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>
<b>TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT</b>		<b>1 318K€</b>	<b>2 234K€</b>	<b>2 399K€</b>	<b>1 369K€</b>	<b>1 197K€</b>	<b>1 199K€</b>	<b>1 134K€</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT								
CHAPITRE	LIBELLE	PROJET BP 2021	PREVISION CA 2021	PREVISION CA 2022	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	260K€	282K€					
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (HORS 165)	0K€	0K€					
<b>TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENTS</b>		<b>260K€</b>	<b>282K€</b>	<b>0K€</b>	<b>0K€</b>			
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA)	185K€	185K€	185K€	185K€	185K€	185K€	185K€
1068	<b>EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES</b>							
001	<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE</b>	<b>0K€</b>	<b>2 675K€</b>	<b>1 850K€</b>	<b>625K€</b>	<b>356K€</b>	<b>217K€</b>	<b>76K€</b>
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€
<b>TOTAL DES RECETTES FINANCIERES</b>		<b>187K€</b>	<b>2 862K€</b>	<b>2 037K€</b>	<b>812K€</b>	<b>543K€</b>	<b>404K€</b>	<b>263K€</b>
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>447K€</b>	<b>3 144K€</b>	<b>2 037K€</b>	<b>812K€</b>	<b>543K€</b>	<b>404K€</b>	<b>263K€</b>
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	871K€	871K€	871K€	871K€	871K€	871K€	871K€
041	OPERATIONS PATRIMONIALES		69K€	117K€	42K€	0K€	0K€	0K€
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>		<b>871K€</b>	<b>940K€</b>	<b>988K€</b>	<b>913K€</b>	<b>871K€</b>	<b>871K€</b>	<b>871K€</b>
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>		<b>1 318K€</b>	<b>4 084K€</b>	<b>3 025K€</b>	<b>1 725K€</b>	<b>1 414K€</b>	<b>1 275K€</b>	<b>1 134K€</b>
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>		<b>0K€</b>	<b>1 850K€</b>	<b>625K€</b>	<b>356K€</b>	<b>217K€</b>	<b>76K€</b>	<b>0K€</b>

# PROSPECTIVES FONCTIONNEMENT

## EVOLUTION DE LA FISCALITE

Résultat de fonctionnement selon le scenario :

SCENARII	TOTAL EVOLUTION EN POINTS	PROJET BP 2021	PREVISION CA 2021	PREVISION CA 2022	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026
<b>SCENARIO AU FIL DE L'EAU</b>	-	-1 019K€	328K€	-494K€	-1 486K€	-2 652K€	-3 994K€	-5 513K€
AVEC EVOLUTION DU TAUX TF DE + 3 PTS EN 2021	+3,0	-719K€	629K€	107K€	-583K€	-1 448K€	-2 486K€	-3 398K€
AVEC EVOLUTION DU TAUX TF DE + 4 PTS EN 2021	+4,0	-618K€	729K€	307K€	-283K€	-1 046K€	-1 983K€	-2 795K€
AVEC EVOLUTION DU TAUX TF DE + 5 PTS EN 2021	+5,0	-518K€	829K€	508K€	18K€	-644K€	-1 481K€	-2 191K€
AVEC EVOLUTION DU TAUX TF DE + 11 PTS EN 2022	+11,0	-1 019K€	328K€	612K€	727K€	671K€	443K€	38K€
AVEC EVOLUTION DU TAUX TF DE + 3 PTS EN 2021 PUIS +6,8 PTS EN 2022	+9,8	-719K€	629K€	789K€	782K€	603K€	251K€	26K€
AVEC EVOLUTION DU TAUX TF DE + 4 PTS EN 2021 PUIS +5,6 PTS EN 2022	+9,6	-618K€	729K€	869K€	842K€	643K€	270K€	25K€
AVEC EVOLUTION DU TAUX TF DE + 5 PTS EN 2021 PUIS +4,1 PTS EN 2022	+9,1	-518K€	829K€	949K€	902K€	682K€	290K€	25K€

# CONCLUSION

## En fonctionnement :

- CA Prévisionnel 2020 à 10 071 K€ en dépense et 11 245 K€ en recette soit un résultat prévisionnel de **1 175 K€**
- Ce résultat prévisionnel est quasiment absorbé par le déficit du BP 2021 en fonctionnement prévu à **-1 019 K€**
- Pas de transfert possible en section d'investissement
- Impossibilité d'équilibrer le budget de fonctionnement dès 2022 sans augmentation de la fiscalité

## En investissement:

- CA prévisionnel 2020 à 2 669 K€ en dépense et 5 242K€ en recette soit un résultat prévisionnel de **2 675 K€**
- A ce résultat, il faut déduire les RAR estimés à **- 826 K€**
- 1,2 M€ du résultat affecté à l'EM
- Le restant du résultat peut permettre de financer le PPI
- Une enveloppe de travaux et acquisitions divers restreinte