

Conseil municipal du 25 mai 2020

*Note de présentation synthétique*

# **Compte Administratif 2019 Budget Supplémentaire 2020**



# Sommaire

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRE) modifiant l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit une **présentation brève et synthétique** retraçant les informations financières essentielles, annexée au Budget Primitif et au Compte Administratif, afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. La présente note répond à cette obligation. Elle sera **disponible sur le site Internet de la Ville** de Nogent sur Oise, à compter du 26 mai 2020.

1. Présentation du Compte administratif 2019
2. Affectation des résultats 2019 au BP 2020
3. Présentation consolidée BP-BS 2020

# PRESENTATION CA 2019

Le **Compte Administratif** de l'année N **retrace le résultat comptable**, soit l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la collectivité au cours de l'exercice N-1. rapproche les prévisions (autorisations) inscrites au budget (Budget primitif + Décisions Budgétaires Modificatives) des réalisations effectives, en dépenses (mandats) et en recettes (titres).

Il est structuré, comme tout document budgétaire d'une collectivité, de deux sections :

-La **section de fonctionnement** regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au **fonctionnement courant et récurrent** des actions municipales.

-La **section d'investissement** porte sur des **projets à moyen et long terme** et contribue à l'accroissement du **patrimoine communal**. Elle permet aussi de constater les subventions que la Ville obtient de ses partenaires financiers (Etat, Département de l'Oise, Région Hauts de France, Europe)

# Le CA 2019 – Le fonctionnement 1/2

FONCTIONNEMENT	Dépenses		
	Chapitre	CA 2018	CA 2019
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 479 757,75 €	4 703 511,50 €	+ 4,99 %
012 - CHARGES DE PERSONNEL	16 510 424,76 €	17 354 478,46 €	+ 5,11 %
042 - OPER ORDRE ENTRE TRANS SECTION	1 414 262,65 €	985 840,53 €	
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 466 463,14 €	2 268 912,13 €	-8,01 %
66 - CHARGES FINANCIERES	494.246,71 €	405 130,77 €	- 18,03 %
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	132 418,99 €	195 359,17 €	+ 47,53 %
Total Fonctionnement	25 497 574,00 €	25 893 232,56 €	1,55 %
<b>Total Fonctionnement hors opérations (042) et charges exceptionnelles</b>	<b>23 950 892,36 €</b>	<b>24 732 033,86 €</b>	<b>3,52 %</b>

Charges induites dans les services municipaux par une hausse de la population usagère de service (enfance, jeunesse...) et par de nouveaux projets

Augmentations induites de la masse salariale

Maintien du soutien aux associations malgré les contraintes budgétaires  
Ajustement de 872k€ à 824 k€ pour prise en compte des variations d'activité,  
Baisse de la contribution pour la piscine

Effet taux variables favorables dans l'encours de la dette et emprunt à taux fixe bas

Dont environ 50k€ pour les subventions exceptionnelles aux associations + transactions amiables

# Le CA 2019 – Le fonctionnement 2/2

FONCTIONNEMENT	Recettes		
	CA 2018	CA 2019	VARIATION 2018/2019
Chapitres			
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	241 493,77 €	169 458,29 €	-29,83 %
042 - OPER ORDRE ENTRE TRANS SECTION	218 230,64 €	93 952,87 €	
70 - PRODUITS DES SERVICES	1 450 733,53 €	1 586 624,31 €	+9,37 %
73 - IMPOTS ET TAXES	13 527 922,30 €	13 844 312,53 €	+2,34 %
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PART	10 341 744,00 €	10 734 643,04 €	+ 3,80 %
75 - AUT PRODUITS GESTION COURANTES	659 493,58 €	511 650,72 €	- 22,42 %
76 - PRODUITS FINANCIERS		43 620,23 €	
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	394 425,56 €	245 484,76 €	-37,76 %
Total Fonctionnement	26 834 043,78 €	27 229 746,75 €	+ 1,47 %
<b>Total Fonctionnement hors opérations (042) et produits exceptionnels</b>	<b>26 221 387,58 €</b>	<b>26 890 309,12 €</b>	<b>+ 2,55 %</b>

Opérations de travaux en régie valorisées en investissement (récupération du FCTVA) + opérations de revalorisation en plus ou moins value lors de cession de patrimoine inventorié, En 2018, intégration de l'étalement de l'indemnité de remboursement anticipé

Évolution des recettes réalisées par les services

Les produits augmentent assez significativement mais restent inférieurs en % à l'augmentation des dépenses (+ 3,52%)

# Le CA 2019 – L'investissement

INVESTISSEMENT	CA 2019	
	Dépenses	Recettes
CHAPITRE		
040 - OPER.ORDRE TRANS ENTRE SECTION	93 952,87 €	965 840,53 €
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RES	50 000,00 €	3 156 838,74 €
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	13 338,00 €	3 566 897,93 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 710 619,85 €	5 940 905,36 €
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 375,17 €	
204 - SUBV EQUIPEMENTS VERSEES	213 184,42 €	
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 285 386,66 €	
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	6 668 121,10 €	23,64 €
27- AUTRES IMMO FINANCIERES		43 931,34
041 – OPERATIONS PATRIMONIALES	20 826,64 €	20 826,64 €
Total Investissement	<b>12 150 804,71 €</b>	<b>13 695 264,18 €</b>

Dont travaux en régie (valorisation) et dotation aux amortissement

1068 besoin de financement + taxes aménagement, recette perçue en lien avec les permis de construire + FCTVA un total de 1 352k€ dont 677 k€ de reste à réaliser de FCTVA 2018

Subventions de partenaires  
Etat (Dotations+ANRU) : 38 %  
Département (dont PRU) : 39 %  
Région : 10 %  
Autres (CEE, CAF) : 14 %

Recours à l'emprunt en recettes d'investissement : 2M€ d'engagements 2018 constatés en restes à réaliser ; 3,8M€ d'emprunts nouveaux 2019 et 141k€ de remboursements suite aux transferts de compétences Sarcus et voirie à l'ACSO

**Total dépenses d'équipement = 10,262M€**

# Les ratios financiers

## Niveau de l'épargne brute (CAF) et de l'épargne nette

Compte Administratif	2015	2016	2017	2018	2019
Recettes Réelles Fonctionnement sans 775(cessions)	25 303 022	26 016 107	26 755 130	26 413 413	27 123 794
-					
Dépenses Réelles Fonc hors intérêts	22 646 657	22 932 108	23 580 669	23 655 298	24 537 209
<b>Epargne brute</b>	<b>2 215 894</b>	<b>3 083 999</b>	<b>3 174 461</b>	<b>2 758 116</b>	<b>2 586 585</b>
-					
ANNUITE DETTE	1 824 203	1 950 337	1 905 614	1 988 744	2 100 403
<b>Epargne nette</b>	<b>391 691</b>	<b>1 133 662</b>	<b>1 268 847</b>	<b>769 371</b>	<b>486 182</b>
<b>Encours corrigé en K€ (31.12)</b>	18 862	20 236	20 320	20 107	22 953
capacité de désendettement	8,7	7,8	7,4	8,6	10,5
<b>Encours corrigé en € (31.12) / hab. (INSEE)]</b>	<b>992</b>	<b>1 061</b>	<b>1 038</b>	<b>1 017</b>	<b>1 151</b>

# Effectifs et charges de personnel

## 1 - Evolution des effectifs sur la période 2015/2019

### AGENTS PAR CATEGORIE

ANNEE	CAT A	CAT B	CAT C	AUTRES	TOTAL
2015	25	55	306	27	<b>413</b>
2016	20	60	308	34	422
2017	20	58	315	29	422
2018	19	62	315	20	416
2019	27	54	325	17	<b>423</b>

### EQUIVALENT TEMPS PLEIN

ANNEE	ETP
2015	379
2016	377,45
2017	380,10
2018	381,25
2019	396,80

Soit + 18 ETP  
sur 5 ans

### AGENTS PAR FILIERE

ANNEE	Filière administrative	Filière animation	Filière culturelle	Filière médico-sociale	Filière Sécurité (Police Municipale)	Filière Sociale	Filière sportive	Filière technique	Sans filière	TOTAL
2015	81	38	30	9	10	29	2	187	27	413
2016	79	44	28	10	10	31	2	184	34	422
2017	82	44	28	10	11	32	2	184	29	422
2018	84	44	27	11	14	33	1	182	20	416
2019	86	49	27	11	13	33	1	186	17	423

### AGENTS PAR TEMPS DE TRAVAIL

ANNEE	Temps complet	Temps non complet - de 28 H	Temps non complet + de 28 H	Temps partiel	TOTAL
2015	305	47	29	32	413
2016	316	49	26	31	422
2017	317	46	31	28	422
2018	322	39	31	24	416
2019	321	41	29	32	423

# Effectifs et charges de personnel

## 2 – Evolution de la masse salariale sur la période 2015/2019

Les charges de personnel sont un poste très élevé dans les dépenses de fonctionnement. Elles représentent 69,62 % des dépenses réelles (60,50% sur strate comparable de 20 à 50000 habitants). Ce choix est assumé par la municipalité pour qui le personnel représente la part essentielle dans le service rendu à la population nogentaise, à l'opposé des discours d'austérité et de réduction. Ce qui a de nouveau été vérifié dans le cadre de la crise sanitaire.

En K€	2015	2016	2017	2018	2 019
<b>Charges de personnel (012)</b>	<b>15 665</b>	<b>15 857</b>	<b>16 400</b>	<b>16 510</b>	<b>17 354</b>
<i>Variation nominale</i>	589	192	544	110	844
Evol. nominale	3,90%	1,20%	3,40%	0,70%	5,11%

→ Création de la BPE ;  
recrutements urbanisme,  
état-civil, scolaire, social,  
technique

# L'évolution de la dette

- L'endettement au **01/01/2014** était de **19 263 460 €**
- Au 31 décembre 2019, il s'élevait à **22 952 993 €**. (dont 1,2 M€ emprunt relais PRU et 1,6 M€ consolidation FRF)
- L'année 2020 prévoit un désendettement de **151 000 €**.
- Sur les 6 dernières années (mandat 2014-2020), la Ville de Nogent sur Oise aura investi en travaux, équipements, acquisitions et matériels un montant de plus de 39 millions d'euros ( dont 10 262 000 € en 2019).

En k€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	total
<b>Total DI hors dette</b>	<b>7 803</b>	<b>5 290</b>	<b>5 280</b>	<b>5 195</b>	<b>5 364</b>	<b>10 262</b>	<b>39 194</b>

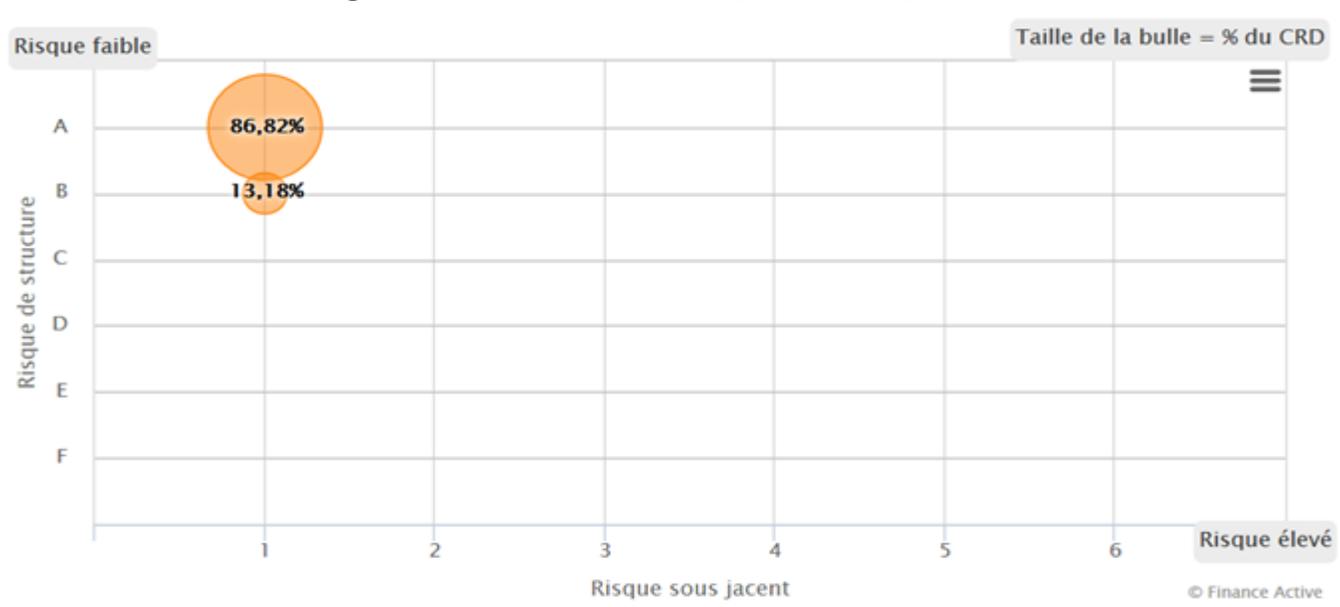
Durant cette même période, la dette a augmenté de **3 689 533 €** : soit un surplus de dette représentant 9,4 % du montant total des investissements de la période (effet levier de 1 à 10)

# La dette par habitant

<b>Population légale</b>	au 01/01/2019	au 01/01/2020	Montant total de la dette	<b>Dette par habitant INSEE 2019</b>	<b>Dette par habitant INSEE 2020</b>
<b>Population municipale</b>	<b>19 948</b>	<b>20 033</b>	<b>20 106 529 €</b>	<b>1150,64 €</b>	<b>1145,75</b>
<b>Population comptée à part</b>	<b>353</b>	<b>362</b>			
<b>Population totale</b>	<b>20 301</b>	<b>20 395</b>			

# La structure de la dette

- Au vu des travaux d'envergure réalisés en 2019, notre capacité de désendettement a subi une dégradation provisoire avec notamment le recours à un prêt relais (1,6M€) sur une durée de 2 ans en attendant le versement de subventions. Le ratio « dette par habitant » s'élève à 1.151€/habitant INSEE.
- Au regard de la charte de bonne conduite en matière d'emprunt des collectivités territoriales dite « Charte Gissler » (qui mesure les risques liés à la structure de la dette), l'encours de dette de Nogent-sur-Oise est peu risqué.



# Les ratios Compte administratif

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1249,62	1237
2	Produit des impositions directes/population	403,59	628
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1360,33	1423
4	Dépenses d'équipement brut/population	514,44	253
5	Encours de dette/population	1150,64	1109
6	DGF/population	136,71	213
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	69,62	60,50
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	97,70	64,50
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	37,82	17,80
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	84,59	77,90

Le comparatif se fait au vu des moyennes de la strate 20 000 – 50 000 hab

# Du CA 2019 au BP 2020

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Total des dépenses réalisées	25 893 232,56 €	12 150 804,71 €
Total des recettes réalisées	27 229 746,75 €	13 695 264,18 €
soit un solde excédentaire de l'exercice	<b>1 336 514,19 €</b>	<b>+ 1 544 459,47 €</b>
Soldes d'exécution reporté N-1	1 350 056,93 €	- 4 140 781,82 €
<b>soit un solde global</b>	<b>2 686 571,12 €</b>	<b>- 2 596 322,35 €</b>
<b>pour un résultat cumulé de</b>	<b>- 4 206,99 €</b>	<b>+ 90 248,77 €</b>
intégration et reprise des résultats du SIVB		<b>+ 5 048,49 €</b>

**2 682 364,13 €** solde qui sera reporté au BP 2020

## RESTES A REALISER A REPORTER EN 2020 - SECTION D'INVESTISSEMENT

EN DEPENSES	3 625 881,17 €
EN RECETTES	4 373 308,52 €
<b>SOLDE POSITIF RAR</b>	<b>747 437,35 €</b>
Ainsi le besoin de couverture en investissement est de :	
solde global CA	- 2 591 273,86 €
solde restes à réaliser	747 437,35 €
	<b>- 1 843 846,51 €</b>

besoin d'investissement à couvrir

# Affectation des résultats au BP 2020

Le résultat de la section de fonctionnement de l'exercice 2019 devient :

Excédent de la section de fonctionnement à porter au CA 2019 2 682 364,13 €

Besoin de couverture de la section d'investissement 1 843 846,51 €

**EXCEDENT DEFINITIF A REPORTER EN 2020 838 517,62 €**

## AFFECTATION DES RESULTATS AU BP 2020

	Dépenses	Recettes
001 Solde d'exécution d'investissement négatif reporté	2 591 273,86 €	
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés		1 843 846,51 €
002 Résultat excédentaire de fonctionnement reporté		838 517,62 €

# Budget supplémentaire 2020 : intégrer la gestion de la crise sanitaire COVID-19

- Le budget supplémentaire au budget primitif de l'exercice 2020 voté le 16 décembre 2019 est un acte qui remplit deux fonctions :
  - c'est d'abord un **acte de report** : il permet d'intégrer dans le budget les résultats de l'année précédente
  - mais c'est aussi un **acte d'ajustement** : comme une décision modificative, le budget supplémentaire permet d'ajuster les prévisions votées lors du budget primitif, afin notamment de tenir compte des résultats reportés
- Cette année, ce budget supplémentaire s'inscrit dans le contexte très particulier de crise sanitaire que nous connaissons. Il en intègre les premiers effets.

# Le BP / BS 2020 – L'investissement

Sur ce budget supplémentaire, les crédits nécessaires au lancement de la construction d'un **groupe scolaire** sont renforcés (46 000 € au budget primitif auquel s'ajoute 50 000 €). Il est créé une opération budgétaire spécifique d'équipement 202001 pour cette construction afin de regrouper sous un chapitre identique les acquisitions, travaux sur immobilisations et les frais d'études y afférents.

La mise en œuvre du plan national **Médiathèque** est amorcée afin de lancer une étude sur l'extension des horaires, l'adaptation des usages et la mise en œuvre de nouveaux moyens et envisager l'adaptation des locaux.

Des ajustements sont également prévus pour finaliser le **PRU Obier**, la réhabilitation des **Rochers** (finalisation de l'acquisition des garages du bâtiment K et démolition), sur le Château des Rochers (travaux sur le **conservatoire**). Un renforcement des crédits est acté pour des rénovations de **voiries**.

# Le BP/BS 2020 – L'investissement - Synthèse dépenses

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1) I	Restes à réaliser N-1 (2) II	Propositions nouvelles	VOTE (3) III	TOTAL IV = I + II + III
010	Stocks (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	195 700,00	66 165,61	30 000,00	30 000,00	291 865,61
204	Subventions d'équipement versées	233 000,00	55 226,52	0,00	0,00	288 226,52
21	Immobilisations corporelles	3 038 200,00	876 023,19	200 844,97	200 844,97	4 115 068,16
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	2 220 000,00	2 134 664,26	-28 000,00	-28 000,00	4 326 664,26
	Total des opérations d'équipement	126 100,00	493 801,59	130 000,00	130 000,00	749 901,59
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>5 813 000,00</b>	<b>3 625 881,17</b>	<b>332 844,97</b>	<b>332 844,97</b>	<b>9 771 726,14</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	52 000,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00
13	Subventions d'investissement	38 000,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 751 000,00	0,00	0,00	0,00	1 751 000,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00		0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>1 841 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 841 000,00</b>
45...	Total des opé. pour compte de tiers(8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>7 654 000,00</b>	<b>3 625 881,17</b>	<b>332 844,97</b>	<b>332 844,97</b>	<b>11 612 726,14</b>
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	90 000,00		0,00	0,00	90 000,00
041	Opérations patrimoniales (4)	100 000,00		0,00	0,00	100 000,00
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>190 000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>190 000,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>7 844 000,00</b>	<b>3 625 881,17</b>	<b>332 844,97</b>	<b>332 844,97</b>	<b>11 802 726,14</b>

# Le BP/BS 2020 – L'investissement - Synthèse recettes

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice(1) I	Restes à réaliser N-1 (2) II	Propositions nouvelles	VOTE (3) III	TOTAL IV = I + II + III
010	Stocks (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (hors 138)	2 669 000,00	3 873 308,52	-447 155,03	-447 155,03	6 095 153,49
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	1 100 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>3 769 000,00</b>	<b>4 373 308,52</b>	<b>-447 155,03</b>	<b>-447 155,03</b>	<b>7 695 153,49</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	1 290 000,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (9)	0,00	0,00	1 843 846,51	1 843 846,51	1 843 846,51
024	Produits des cessions d'immobilisations	1 304 000,00	0,00	0,00	0,00	1 304 000,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>2 595 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 843 846,51</b>	<b>1 843 846,51</b>	<b>4 438 846,51</b>
45...	<b>Total des opé. pour le compte de tiers (8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>6 364 000,00</b>	<b>4 373 308,52</b>	<b>1 396 691,48</b>	<b>1 396 691,48</b>	<b>12 134 000,00</b>
021	Virement de la sect° de fonctionnement (4)	580 000,00		730 000,00	730 000,00	1 310 000,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	800 000,00		50 000,00	50 000,00	850 000,00
041	Opérations patrimoniales (4)	100 000,00		0,00	0,00	100 000,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>1 480 000,00</b>		<b>780 000,00</b>	<b>780 000,00</b>	<b>2 260 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7 844 000,00</b>	<b>4 373 308,52</b>	<b>2 176 691,48</b>	<b>2 176 691,48</b>	<b>14 394 000,00</b>

# Le BP / BS 2020 – Le fonctionnement

		FONCTIONNEMENT	
		DEPENSES	RECETTES
	Budget primitif (pour rappel)	26 877 000,00 €	26 877 000 €
<b>VOTE</b>	<b>Crédits budget supplémentaire</b>	<b>1 543 000,00 €</b>	<b>704 482,38 €</b>
<b>REPORTS</b>	<b>002 Résultat reporté</b>		<b>838 517,62 €</b>
	Total section de fonctionnement	28 420 000,00 €	28 420 000 €

# Le BP/BS 2020 – Le fonctionnement/Dépenses

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1)	VOTE (3)	TOTAL
		I	III	IV = I + II + III
011	Charges à caractère général	4 775 000,00	215 000,00	4 990 000,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	17 850 000,00	300 000,00	18 150 000,00
014	Atténuations de produits	0,00	173 000,00	173 000,00
65	Autres charges de gestion courante	2 217 000,00	55 000,00	2 272 000,00
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>24 842 000,00</b>	<b>743 000,00</b>	<b>25 585 000,00</b>
66	Charges financières	500 000,00	0,00	500 000,00
67	Charges exceptionnelles	147 000,00	20 000,00	167 000,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires (4)	8 000,00	0,00	8 000,00
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>25 497 000,00</b>	<b>763 000,00</b>	<b>26 260 000,00</b>
023	Virement à la section d'investissement (5)	580 000,00	730 000,00	1 310 000,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	800 000,00	50 000,00	850 000,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>1 380 000,00</b>	<b>780 000,00</b>	<b>2 160 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>26 877 000,00</b>	<b>1 543 000,00</b>	<b>28 420 000,00</b>

Un effet crise sanitaire :

- 300 000 € environ de dépenses déjà affectées pour assurer la protection individuelle de la population et des agents municipaux
- Reprise de l'activité en toute sécurité notamment dans les écoles et les bâtiments municipaux
- Renforcement des personnels
- Des ajustements de charges en raison de l'interruption des activités pendant 2,5 mois;

Prévision du remboursement à l'ACSO du trop perçu sur l'attribution de compensation en 2019 (effets 2020 pour un transfert de charges acté en fin d'année)

Une volonté de renforcer l'autofinancement

# Le BP/BS 2020 – Le fonctionnement/Recettes

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1) I	VOTE (3) III	TOTAL IV = I + II + III
013	Atténuations de charges	201 000,00	60 000,00	261 000,00
70	Produits services, domaine et ventes div	1 718 000,00	-66 017,62	1 651 982,38
73	Impôts et taxes	13 497 000,00	236 000,00	13 733 000,00
74	Dotations et participations	10 705 000,00	245 500,00	10 950 500,00
75	Autres produits de gestion courante	583 000,00	-12 000,00	571 000,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>26 704 000,00</b>	<b>463 482,38</b>	<b>27 167 482,38</b>
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	83 000,00	241 000,00	324 000,00
78	Reprises provisions semi-budgétaires (4)	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>26 787 000,00</b>	<b>704 482,38</b>	<b>27 491 482,38</b>
042	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	90 000,00	0,00	90 000,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>90 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>26 877 000,00</b>	<b>704 482,38</b>	<b>27 581 482,38</b>

Prise en compte d'activités annulées, ajustements  
 Décision de soutien à l'activité commerciale sur les dispositifs communaux par un abattement de 30% de Taxe publicitaire et exonération des droits de terrasse

Ajustement des recettes en sus au vu des informations de l'Etat :

- Bases fiscales avec maintien des taux
- dotation globale de fonctionnement,
- Dotation de solidarité urbaine pour le principal

Restitution de subventions par les associations en raison d'activités annulées ou d'interruption et participation de l'Etat aux dépenses contraintes par la crise sanitaire et d'accompagnement

# La Fiscalité : Une stabilité des taux communaux depuis 2011

Libellés	Bases notifiées (si connues à la date de vote)	Variation des bases/(N-1) (%)	Taux appliqués par décision de l'assemblée délibérante (%)	Variation de taux/N-1 (%)	Produit voté par l'assemblée délibérante
Taxe d'habitation	18 923 000,00	4,69	15,45	0,00	2 923 604,00
TFPB	17 864 000,00	1,70	29,54	0,00	5 277 026,00
TFPNB	68 200,00	-11,78	57,07	0,00	38 922,00
CFE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>36 855 200,00</b>	<b>3,18</b>			<b>8 239 552,00</b>

Pour 2020, le conseil municipal n'a plus de pouvoir de fixer les taux sur la taxe d'habitation suite à la réforme ayant pour effet sa disparition prévue en 2022