PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE
BUDGET PRIMITIF 2020

1. Eléments de contexte

● Les principales mesures issues de la Loi de Programmation des Finances Publiques 2018-2022 et de la loi de finances 2020 ont été présentées dans le rapport sur les orientations budgétaires.

Il s'agit pour l'essentiel d'un plan d'économies de 13 milliards à l'horizon 2022 avec une contribution des collectivités territoriales à l'effort de réduction des déficits publics et de maîtrise de la dépense publique.

● Populations légales selon les données INSEE

Année	Pop. Municipale	Différence N-1	Pop.comptée part	Différence N-1	Population totale	Différence N-1
2016	5 174		168		5 342	
2017	5 194	20	177	9	5 371	29
2018	5 277	83	176	- 1	5 453	82
2019	5 247	- 30	175	- 1	5 422	- 31
2020	5 221	- 26	156	- 19	5 377	- 45

2. Priorités du budget

Le budget 2020 est dans la continuité des budgets précédents avec une **volonté de préservation** d'un **niveau d'épargne** satisfaisant et une **politique d'investissement adaptée** à nos capacités.

Malgré un recul des dotations, le levier fiscal ne sera pas activé en 2020 et les taux demeurent inchangés par rapport à 2019.

Bien que les recettes soient en baisse constante, les **efforts de gestion** entrepris tendant à une maîtrise des charges de fonctionnement conduisent à un **retour à une épargne nette positive :** en 2018, elle s'élevait à 77 754 € et en 2019, elle est de 232 900 €.

Quant au programme d'investissement, il est en corrélation avec un emprunt d'équilibre n'alourdissant pas notre stock de dette.

Les priorités de ce budget sont donc la constitution d'un **niveau d'épargne satisfaisant** ainsi que la **maîtrise de notre endettement** tout en contribuant à l'amélioration du cadre de vie des valenciens.

3. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement

Vue d'ensemble de la section de fonctionnement :

Chap.	Libellé	2018 Réalisé	2019 Crédits ouverts	2019 Réalisé	2019/2018 Evolution réalisé	2020 Budget primitif
013	Atténuations de charges	114 067 €	89 400 €	114 842 €	1%	65 000 €
70	Produits des services, du domaine	459 874 €	482 600 €	514 711 €	12%	437 000 €
73	Impôts et taxes	5 632 881 €	5 569 041 €	5 581 989 €	-1%	5 573 178 €
74	Dotations, subventions et participations	752 279 €	822 569 €	826 254 €	10%	734 862 €
75	Autres produits de gestion courante	39 199 €	41 880 €	41 736 €	6%	41 000 €
Total des recettes de gestion courante		**6 998 299 €**	**7 005 490 €**	**7 079 532 €**	**1%**	**6 851 040 €**
76	Produits financiers	4 €	- €	4 €	0%	- €
77	Produits exceptionnels	162 346 €	15 000 €	45 968 €	-72%	5 000 €
78	Reprises sur provisions	59 €	19 941 €	19 987 €	33719%	- €
Total des recettes réelles de fonctionnement		**7 160 707 €**	**7 040 431 €**	**7 145 490 €**	**0%**	**6 856 040 €**
042	*Opérations d'ordre entre sections*	*45 430 €*	*91 400 €*	*77 654 €*	*71%*	*34 000 €*
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		**45 430 €**	**91 400 €**	**77 654 €**	**71%**	**34 000 €**
Excédent de fonctionnement reporté		**880 769 €**	**1 351 541 €**			**1 062 597 €**
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT		**8 086 906 €**	**8 483 372 €**	**7 223 144 €**	**-11%**	**7 952 637 €**

Chap.	Libellé	2018 Réalisé	2019 Crédits ouverts	2019 Réalisé	2019/2018 Evolution réalisé	2020 Budget primitif
011	Charges à caractère général	1 639 882 €	2 091 712 €	1 576 689 €	-4%	1 722 750 €
012	Charges de personnel	3 270 219 €	3 330 000 €	3 324 749 €	2%	3 376 700 €
014	Atténuation de produits	82 405 €	155 000 €	154 379 €	87%	155 000 €
65	Autres charges gestion courante	500 927 €	553 830 €	538 809 €	8%	573 000 €
Total des dépenses de gestion courante		**5 493 434 €**	**6 130 542 €**	**5 594 626 €**	**2%**	**5 827 450 €**
66	Charges financières	433 921 €	432 760 €	431 759 €	0%	430 665 €
67	Charges exceptionnelles	43 081 €	5 000 €	1 582 €	-96%	2 000 €
68	Dotations aux provisions	10 000 €	25 941 €	25 941 €	159%	1 000 €
022	Dépenses imprévues Fonct.	- €	260 000 €	- €	-	450 152 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement		**5 980 436 €**	**6 854 243 €**	**6 053 907 €**	**1%**	**6 711 267 €**
023	*Virement à la sect. d'investissement*	*- €*	*535 129 €*	*- €*	*-*	*881 370 €*
042	*Opérations d'ordre entre sections*	*511 783 €*	*1 094 000 €*	*1 120 359 €*	*119%*	*360 000 €*
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		**511 783 €**	**1 629 129 €**	**1 120 359 €**	**119%**	**1 241 370 €**
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT		**6 492 219 €**	**8 483 372 €**	**7 174 266 €**	**11%**	**7 952 637 €**

Vue d'ensemble de la section d'investissement :

Chap.	Libellé	2018 Réalisé	2019 Crédits ouverts	2019 Réalisé	2019/2018 Evolution réalisé	2020 Budget primitif + RAR
10	Dotations et fonds divers	87 946 €	383 147 €	374 298 €	326%	462 783 €
13	Subventions d'investissement	327 113 €	1 668 971 €	1 102 203 €	237%	708 817 €
16	Emprunts et dettes	350 000 €	750 000 €	600 000 €	71%	400 000 €
024	Produits des cessions	- €	60 000 €	- €	-	17 000 €
Total des recettes réelles d'investissement		**765 059 €**	**2 862 118 €**	**2 076 501 €**	**171%**	**1 588 600 €**
021	*Virement de la section de fonct.*	*- €*	*535 129 €*	*- €*	*-*	*881 370 €*
040	*Opérations d'ordre entre sections*	*511 783 €*	*1 094 000 €*	*1 120 359 €*	*119%*	*360 000 €*
041	*Opérations patrimoniales*	*3 880 €*	*8 369 700 €*	*8 237 523 €*	*212228%*	*- €*
Total des recettes d'ordre d'investissement		**515 662 €**	**9 998 829 €**	**9 357 881 €**	**1715%**	**1 241 370 €**
Excédent d'investissement reporté		**143 364 €**				
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		**1 424 085 €**	**12 860 947 €**	**11 434 382 €**	**703%**	**2 829 970 €**

Chap.	Libellé	2018 Réalisé	2019 Crédits ouverts	2019 Réalisé	2019/2018 Evolution réalisé	2020 Budget primitif + RAR
16	Emprunts et dettes	1 005 540 €	900 000 €	899 775 €	-11%	1 035 000 €
20-21-23	Dépenses d'équipement	587 736 €	3 173 078 €	2 465 488 €	319%	1 296 412 €
020	Dépenses imprévues	- €	108 268 €	- €	-	- €
Total des dépenses réelles d'investissement		**1 593 276 €**	**4 181 346 €**	**3 365 263 €**	**111%**	**2 331 412 €**
040	*Opérations d'ordre entre sections*	*45 430 €*	*91 400 €*	*77 654 €*	*71%*	*34 000 €*
041	*Opérations patrimoniales*	*3 880 €*	*8 369 700 €*	*8 237 523 €*	*212228%*	*- €*
Total des dépenses d'ordre d'investissement		**49 310 €**	**8 461 100 €**	**8 315 177 €**	**16763%**	**34 000 €**
Déficit d'investissement reporté			**218 501 €**			**464 558 €**
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		**1 642 586 €**	**12 860 947 €**	**11 680 440 €**	**611%**	**2 829 970 €**

4. Montant des budgets consolidés

Budget 2020	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
Budget principal	2 829 970,05	7 952 636,61	10 782 606,66
Budget assainissement	390 806,00	402 100,00	792 906,00
Budget tourisme	24 037,92	120 197,01	144 234,93
Budget animations, culture, événementiel	43 367,65	340 360,59	383 728,24
ENSEMBLE DES BUDGETS	**3 288 181,62**	**8 815 294,21**	**12 103 475,83**

5. Crédits d'investissement pluriannuels

2014-01 PLACE CHAUMEIL ET SES ABORDS

Montant de l'Autorisation de Programme			Montant des Crédits de Paiement			
Pour mémoire AP votée (y compris ajustement)	Révision de l'exercice 2020	Total cumulé	CP antérieurs (réalisations cumulées)	CP 2020	CP 2021	Reste à financer
2 280 000,00	-	2 280 000,00	1 690 250,10	152 340,00	200 000,00	237 409,90

2017-01 HALLE JEAN BAYLET

Montant de l'Autorisation de Programme			Montant des Crédits de Paiement			
Montant de l'AP	Révision de l'exercice 2020	Total cumulé	CP antérieurs (réalisations cumulées)	CP 2020	CP 2021	Reste à financer
1 276 266,70	- 108 329,72	1 167 936,98	1 156 587,98	11 349,00	-	-

6. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette

	2017	2018	2019	BP 2020
Recettes de gestion	7 037 414	6 998 299	7 079 532	6 851 040
Dépenses de gestion	5 764 664	5 466 552	5 526 201	5 623 450
Epargne de gestion (hors travaux en régie)	**1 272 749**	**1 531 747**	**1 553 331**	**1 227 590**
Intérêts de la dette	479 521	433 921	431 759	430 665
Résultat financier hors intérêts	4	4	4	-
Résultat exceptionnel (hors cessions)	- 6 047	- 14 536	11 100	2 000
Epargne brute	**787 185**	**1 083 294**	**1 132 675**	**798 925**
Remboursement du capital	908 979	1 005 540	899 775	1 035 000
Epargne nette	**- 121 794**	**77 754**	**232 900**	**- 236 075**

7. Niveau d'endettement de la collectivité

POIDS DE LA DETTE	2017	2018	2019	BP 2020
16 - Remboursement capital	908 979	1 005 540	899 775	1 035 000
66 - Intérêts des emprunts	479 521	433 921	425 648	430 665
Poids de l'annuité de la dette	**1 388 500**	**1 439 461**	**1 325 423**	**1 465 665**

EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT	2017	2018	2019	BP 2020
Emprunts et dettes (recettes)	**723 760**	**350 000**	**600 000**	**-**
dont emprunts contractés	723 760	350 000	600 000	400 000
dont cautions	-	-	-	-
Emprunts et dettes (dépenses)	**908 979**	**1 005 540**	**899 775**	**1 035 000**
dont remboursements d'emprunts	908 979	1 005 540	899 775	1 035 000
dont cautions	-	-	-	-
Endettement sur emprunts (hors opération de réaménagement de dette)	- 185 219	- 655 540	- 299 775	- 635 000

8. Capacité de désendettement

	2017	2018	2019	BP 2020
Encours de la dette au 31 déc	11 886 406	11 348 901	11 799 427	11 164 427
Epargne brute	787 185	1 083 294	1 132 699	798 925
Capacité de désendettement (Encours de la dette / Epargne brute)	**15**	**10**	**10**	**14**

9. Niveau des taux d'imposition

Extrait état fiscal 1259 – Année 2020 :

ETAT DE NOTIFICATION DES TAUX D'IMPOSITION DES TAXES DIRECTES LOCALES POUR 2020

I – RESSOURCES FISCALES A TAUX CONSTANTS

	Bases d'imposition effectives 2019 ① 1	Taux d'imposition communaux de 2019 2	Taux d'imposition plafonnés 2020 ② 3	Bases d'imposition prévisionnelles 2020 ③ 4	Produits à taux constants (col.4 x col.2 ou col.3) 5
Taxe d'habitation.....	5 927 148	7,14	>>>	5 993 000	427 900
Taxe foncière (bâti).....	6 179 538	9,97	>>>	6 258 000	623 923
Taxe foncière (non bâti).	47 143	44,93	>>>	49 000	22 016
CFE.....	2 092 234	10,22	>>>	2 067 000	211 247
Bases de taxe d'habitation relatives aux logements vacants : ④		>>>		Total :	857 186
Bases de taxe d'habitation sur les résidences secondaires : ④b		>>>			

5. ELEMENTS UTILES AU VOTE DES TAUX ⑯

	Taux moyens communaux de 2019, au niveau national 13	Taux moyens communaux de 2019, au niveau départemental 14	Taux plafonds 2020 15	Taux 2019 des EPCI 16	Taux plafonds communaux à ne pas dépasser pour 2020 (col.15 – col.16) 17
Taxe foncière (bâti).....	21,59	28,06	70,15	20,04000	50,11
Taxe foncière (non bâti).	49,72	120,18	300,45	67,68000	232,77
CFE.....	26,45	>>>	52,90	22,87000	30,03

Pour 2020, les taux d'imposition de 2019 sont reconduits.

Comparaison taux :

A titre indicatif, sont présentés les taux de fiscalité des communes du département ayant un niveau d'équipement quasi-équivalent. Il s'agit des taux de fiscalité de 2019.

Données issues
https://www.collectivites-locales.gouv.fr/fiscalite-locale-communes
Taux votés en matière de taxe d'habitation 2019

Commune	Taux Communal	Taux Intercommunal	Taux cumulés Commune + EPCI
NEGREPELISSE	19,31%	7,02%	26,33%
MONTECH	21,98%	4,30%	26,28%
MONTAUBAN	13,65%	11,32%	24,97%
VERDUN SUR GARONNE	20,62%	4,30%	24,92%
GRISOLLES	19,15%	4,30%	23,45%
CAUSSADE	17,10%	5,33%	22,43%
LABASTIDE SAINT PIERRE	18,12%	4,30%	22,42%
BEAUMONT DE LOMAGNE	10,96%	9,49%	20,45%
CASTELSARRASIN	10,51%	9,76%	20,27%
MOISSAC	10,27%	9,76%	20,03%
VALENCE D'AGEN	**7,14%**	**12,42%**	**19,56%**

Taux votés en matière de foncier bâti et de taxe d'enlèvement des ordures ménagères 2019

Commune	Foncier bâti 2019		Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères 2019	Taux cumulés Commune + EPCI
	Taux Communal	Taux Intercommunal		
CAUSSADE	29,09%	7,69%	14,53%	51,31%
NEGREPELISSE	28,69%	8,63%	13,98%	51,30%
MONTECH	30,99%	4,77%	10,00%	45,76%
MONTAUBAN	30,00%	3,47%	9,35%	42,82%
BEAUMONT DE LOMAGNE	25,52%	2,00%	15,30%	42,82%
GRISOLLES	25,86%	4,77%	11,00%	41,63%
MOISSAC	30,03%	1,08%	10,50%	41,61%
VERDUN SUR GARONNE	24,91%	4,77%	11,00%	40,68%
CASTELSARRASIN	28,98%	1,08%	10,50%	40,56%
LABASTIDE SAINT PIERRE	21,18%	3,47%	9,35%	34,00%
VALENCE D'AGEN	**9,97%**	**20,04%**		**30,01%**

10. Principaux ratios

	BP 2020
Dépenses réelles de fonctionnement (hors travaux en régie)/ population	1 225,86 €
Produits des impositions directes / population	277,48 €
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 258,68 €
Dépenses d'équipement brut / population	181,24 €
Encours de la dette / population	2 049,65 €
DGF / population	24,59 €
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	50,3139%
Dépenses de fonct. et remboursement de la dette / Recettes réelles de fonct.	1,1298
Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonct.	0,1440
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	1,6284

Population = Population totale INSEE + 1 habitant par résidence secondaire

11. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Les charges de personnel (chapitre 012) atteignent un montant prévisionnel de 3 376 700 € pour 2020, contre 3 330 000 € au budget 2019.

Les efforts engagés sur ce chapitre perdurent avec une poursuite de la maîtrise de l'analyse des départs à la retraite avec remplacement si nécessaire et effet noria.

Evolution des effectifs	Janvier 2014		Janvier 2015		Janvier 2016		Janvier 2017		Janvier 2018		Janvier 2019		Janvier 2020	
	Nbre	ETP	Nbre	ETP	Nbre	ETP	Nbre	ETP	Nbre	ETP	Nbre	ETP	Nbre	ETP
Titulaires	89	86,47	90	86,27	84	81,07	83	79,91	81	78,43	75	73,13	78	75,61
Non titulaires	3	1,28	7	5,46	5	3,57	3	1,63	1	0,20	5	2,71	4	2,63
Emplois aidés	15	11,36	15	11,20	14	11,89	14	11,61	16	11,41	15	11,88	11	8,43
	107	**99,11**	**112**	**102,93**	**103**	**96,53**	**100**	**93,15**	**98**	**90,04**	**95**	**87,72**	**93**	**86,67**