

VILLE DE FLORANGE

BUDGET PRIMITIF 2020

Rapport de présentation

Conseil Municipal du 9 juillet

Rappel du projet de budget

Le 11 juin dernier, lors du Débat d'Orientation Budgétaire, nous vous avons présenté notre projet de budget. Cette année, au vu du contexte sanitaire qui a provoqué ce vote tardif du budget, nous avons connaissance des Dotations de l'Etat. Par contre, nous sommes dans l'incertitude concernant la réalité de nos recettes fiscales notamment pour la taxe d'aménagement, des droits de mutation, ou encore des produits des domaines.

Budget primitif

Le tableau joint, intitulé "Evolution par chapitre", vous présente le budget primitif 2019, le compte administratif 2019, ainsi que le budget primitif 2020. Il vous offre une lecture pertinente de l'évolution de nos finances et des efforts réalisés.

Fonctionnement : 15 069 456.02 €

Dépenses de fonctionnement

Le budget qui vous est présenté confirme notre volonté une fois encore renouvelée de maîtriser les dépenses de fonctionnement dans un contexte où la prudence est de mise notamment pour les prochains exercices budgétaires.

Tout en ayant corrigé la nécessité de remettre des animations estivales sportives et culturelles à travers un format légèrement renouvelé, l'absence de dépenses pendant les trois mois du confinement permet un exercice exceptionnel en matière d'autofinancement des investissements en cours. L'autofinancement prévisionnel s'élève à 2 502 830.91 €.

Les prévisions du poste « Charges de personnel et frais assimilés » estimées à 6 800 000 € sont en baisse de 1,83% comparativement au BP 2019.

Concernant le poste « Charges à caractère général », il est anticipé en forte baisse au vu du contexte déjà rappelé du confinement. Le poste 011 passe ainsi de 3 459 165.79 € en 2019 à 2 732 295 € en 2020.

En conséquence la prévision de virement à la section d'investissement est évaluée à 2 116 397.12 €, en hausse de 33,70%.

Les subventions aux associations actives sur la Ville sont aujourd'hui gelées dès lors qu'elles n'atteignent pas les 10 000€. Pour les partenaires de la Ville dont le montant alloué est supérieur à 10 000 €, nous réajustons la subvention en fonction des dépenses réelles ou du fond de roulement existant.

A noter que les dépenses de fonctionnement sont impactées notamment dans le poste 67 « Charges exceptionnelles » par le transfert à la CAVF de l'excédent de fonctionnement du budget annexe assainissement.

Recettes de fonctionnement

Les dotations de l'Etat continuent de baisser dans leur globalité.

- 1) DGF : 107 070 € (161 830 € en 2019) (239 037 € en 2018) (291 589 € en 2017)
- 2) DSU : 169 654 € (157 299 € en 2019) (147 127 € en 2018) (133 791 € en 2017)

Il est également à anticiper une baisse de la dotation de la solidarité de la communauté d'agglomération de 50 000 € comme le prévoit le budget communautaire voté fin 2019.

La prudence est de mise concernant les taxes liées au dynamisme du territoire.

Concernant La Passerelle, une recette de récupération de TVA de 240 000 € vient d'être obtenue après trois années de procédures avec les services fiscaux. Il est à rappeler que cette recette neuve aurait pu être obtenue depuis bien des années si la municipalité en avait fait le choix.

Pour mémoire, nous avons décidé de ne pas augmenter les taux d'imposition.

Investissement : 9 930 144.17 €

Dépenses d'investissement

Ces dépenses incluent de manière récurrente le remboursement du capital de la dette qui se situe à plus de 500 000 € depuis le début de mandat. Cette année la renégociation d'un de nos emprunts pour profiter d'un taux plus bas mobilisera budgétairement 496 000 € afin de gagner environ 25 000 €.

Y figurent également des immobilisations incorporelles pour 588 047.49 €, dont les frais d'études pour 534 800 € et les logiciels pour 20 840 €.

Cette année, les immobilisations corporelles anticipées sont en forte hausse avec un programme d'acquisition de terrains pour 1 595 800 €, de véhicules roulants pour 167 000 € et de mobilier dans le cadre du projet périscolaire pour 93 000 €.

Dans ce budget investissement, les immobilisations en cours représentant des aménagements à réaliser au titre de 2020 s'élèvent à 4 930 516 €. Les investissements dans les bâtiments périscolaires (2 546 232 €), dans l'enfouissement des réseaux secs (475 778 €) et l'aménagement de la rue du centre (200 000 €), dans la salle de boxe (88 360 €) et le Budokan (209 218 €) Florange s'y retrouvent.

Les nouveaux projets à engager au cours de cette année sont également anticipés. On y retrouve le remplacement des candélabres de la rue Saint-Hubert (24 000 €) ou l'enfouissement des réseaux de la rue des Vosges (180 000 €).

Recettes d'investissement

Cette année, l'emprunt sera la première source de financement prévisionnel. Les emprunts seront affectés comme suit : 1 200 000 € pour l'achat des terrains CASTOR 3 à Arcelor Mittal ; 200 000 € dans le cadre du préfinancement de la convention SAFER ; 1 000 000 € pour assurer le remboursement d'un prêt relais contracté l'an dernier et 600 000 € d'emprunt « technique » en cas de nécessité de trésorerie.

La deuxième source provient du virement de la section de fonctionnement pour un montant de 2 116 397.12 €.

Les subventions des projets en cours devraient financer les investissements à hauteur 1 159 508.14 €.

Des cessions de patrimoine sont attendues à hauteur de 868 720 €.

En annexe différents éléments d'appréciation du
budget primitif 2020

Budget primitif 2020

Vue d'ensemble

Principal	
Dépenses	Recettes

SEPF	
Dépenses	Recettes

Section de fonctionnement

Résultat reporté
Crédits votés
TOTAL

	1 568 461.02
15 069 456.02	13 500 995.00
15 069 456.02	15 069 456.02

	58 680.24
83 025.04	24 344.80
83 025.04	83 025.04

Section d'investissement

Résultat reporté
Restes à réaliser
Crédits votés
TOTAL

165 927.76	
1 530 066.41	303 009.05
8 234 150.00	9 627 135.12
9 930 144.17	9 930 144.17

	12 694.64
74 344.80	61 650.16
74 344.80	74 344.80

Budget principal 2020 : Evolution par chapitre

Evolution BP 2019 / BP 2020

DF	BP 2019	CA 2019	BP 2020
023 Virement à la section d'investissement (Prévision non suivie de réalisation)	1 582 930.50	/	2 116 397.12
022 Dépenses imprévues	45 000.00	/	60 000.00
042 opérations d'ordre de transfert	422 889.50	814 523.06	446 533.79
011 charges à caractère général	3 459 165.79	3 094 725.83	2 732 295.00
012 charges de personnel et frais assimilés	6 926 820.00	6 848 674.57	6 800 000.00
014 atténuation de produits	130 000.00	102 579.00	110 000.00
65 autres charges de gestion courante	2 126 354.00	2 028 729.00	2 004 395.95
66 charges financières	273 526.06	273 706.10	397 204.16
67 charges exceptionnelles	28 050.00	23 439.12	402 630.00
TOTAL	14 994 735.85	13 186 376.68	15 069 456.02

533 466.62	33.70%
15 000.00	33.33%
23 644.29	5.59%
-726 870.79	-21.01%
-126 820.00	-1.83%
-20 000.00	-15.38%
-121 958.05	-5.74%
123 678.10	45.22%
374 580.00	1335.40%
74 720.17	0.50%

RF	BP 2019	CA 2019	BP 2020
002 Résultat de fonctionnement reporté (Prévision non suivie de réalisation)	1 579 347.85	/	1 568 461.02
013 atténuation de charges	200 000.00	188 662.36	180 000.00
042 opérations d'ordre de transfert	64 000.00	258 238.75	60 100.00
70 produits des services, du domaine	593 407.00	672 819.93	426 554.00
73 impôts et taxes	11 569 809.00	11 669 261.79	11 570 955.00
74 dotations et participations	846 435.00	939 831.47	886 120.00
75 autres produits de gestion courante	141 447.00	144 678.93	130 919.00
76 produits financiers	0.00	24.00	0.00
77 produits exceptionnels	290.00	213 626.35	246 347.00
TOTAL	14 994 735.85	14 087 143.58	15 069 456.02

-10 886.83	-0.69%
-20 000.00	-10.00%
-3 900.00	-6.09%
-166 853.00	-28.12%
1 146.00	0.01%
39 685.00	4.69%
-10 528.00	-7.44%
0.00	0.00%
246 057.00	84847.24%
74 720.17	0.50%

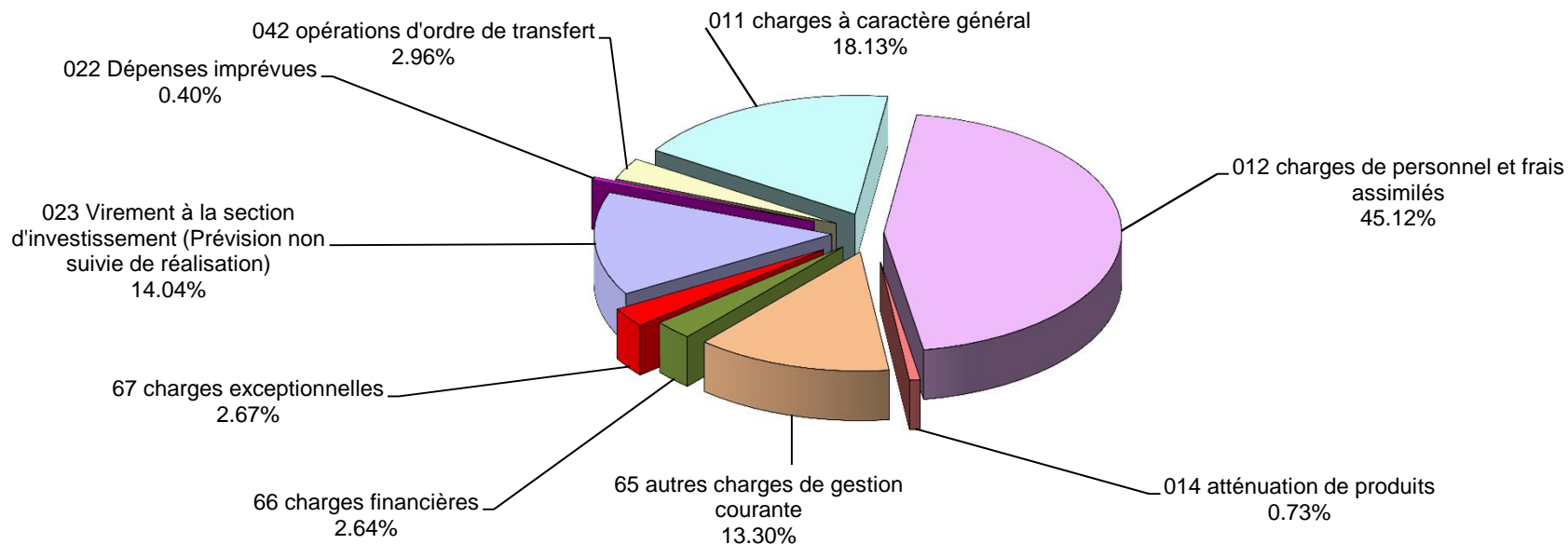
DI	BP 2019	CA 2019	BP 2020
001 Solde d'investissement reporté (Prévision non suivie de réalisation)	730 313.08	/	165 927.76
040 opérations d'ordre de transfert	64 000.00	258 238.75	60 100.00
041 opérations patrimoniales	90 000.00	53 537.31	0.00
16 emprunts et dettes assimilées	541 000.00	511 682.49	2 006 000.00
20 immobilisations incorporelles	444 558.22	212 860.46	588 047.49
204 subventions d'équipement versées	11 000.00	9 604.26	11 000.00
21 immobilisations corporelles	498 518.50	337 957.03	2 168 552.37
23 immobilisations en cours	4 957 303.35	3 465 650.88	4 930 516.55
TOTAL	7 336 693.15	4 849 531.18	9 930 144.17

-564 385.32	-77.28%
-3 900.00	-6.09%
-90 000.00	-100.00%
1 465 000.00	270.79%
143 489.27	32.28%
0.00	0.00%
1 670 033.87	335.00%
-26 786.80	-0.54%
2 593 451.02	35.35%

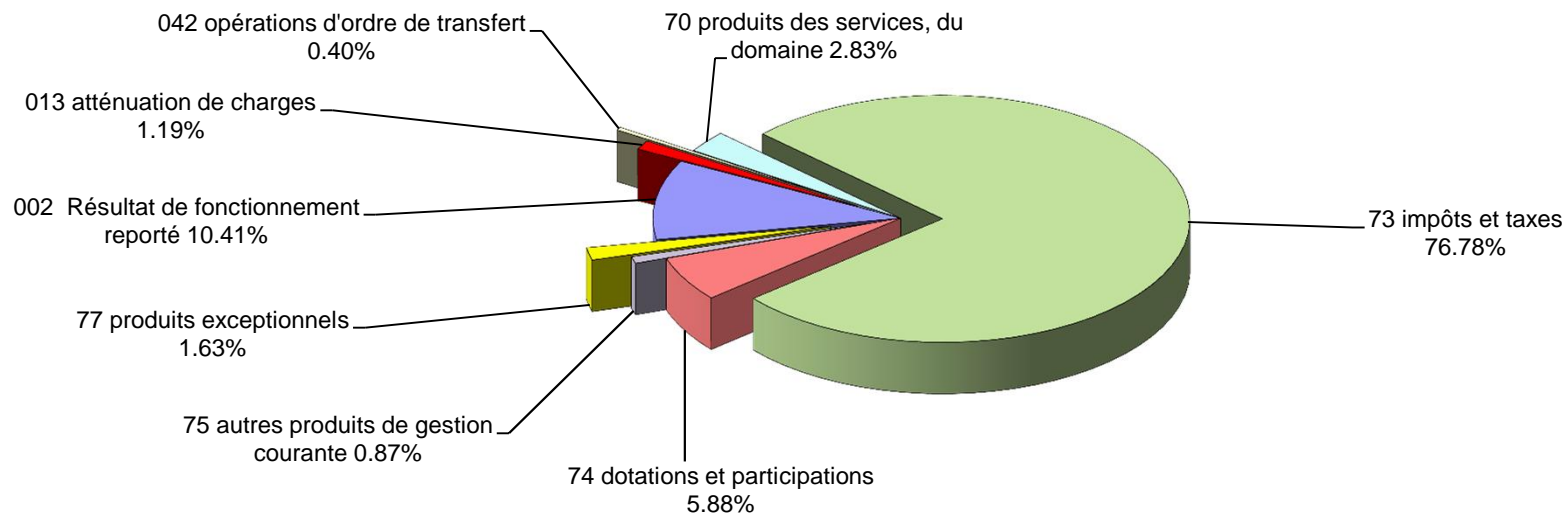
RI	BP 2019	CA 2019	BP 2020
021 Virement de la section de fonctionnement (Prévision non suivie de réalisation)	1 582 930.50	/	2 116 397.12
024 cessions (Prévision non suivie de réalisation)	667 000.00	/	868 720.00
040 opérations d'ordre de transfert	422 889.50	814 523.06	446 533.79
041 opérations patrimoniales	90 000.00	53 537.31	0.00
10 dotations, fonds divers et réserves	285 000.00	493 767.10	450 000.00
1068 excédent de fonctionnement capitalisé	1 751 873.15	1 751 873.15	1 392 985.12
13 subventions d'investissement	537 000.00	451 855.37	1 159 508.14
16 emprunts et dettes assimilées	2 000 000.00	2 000 000.00	3 496 000.00
TOTAL	7 336 693.15	5 565 555.99	9 930 144.17

533 466.62	33.70%
201 720.00	30.24%
23 644.29	5.59%
-90 000.00	-100.00%
165 000.00	57.89%
-358 888.03	-20.49%
622 508.14	115.92%
1 496 000.00	74.80%
2 593 451.02	35.35%

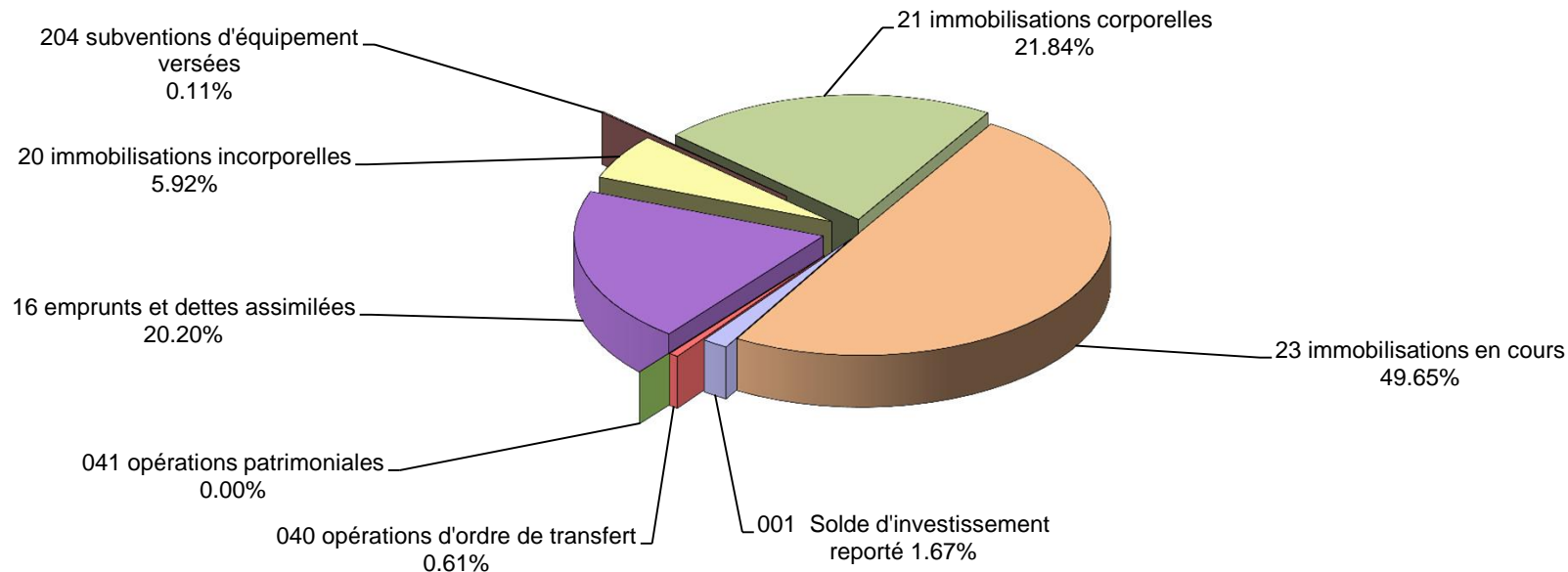
Dépenses de fonctionnement 2020



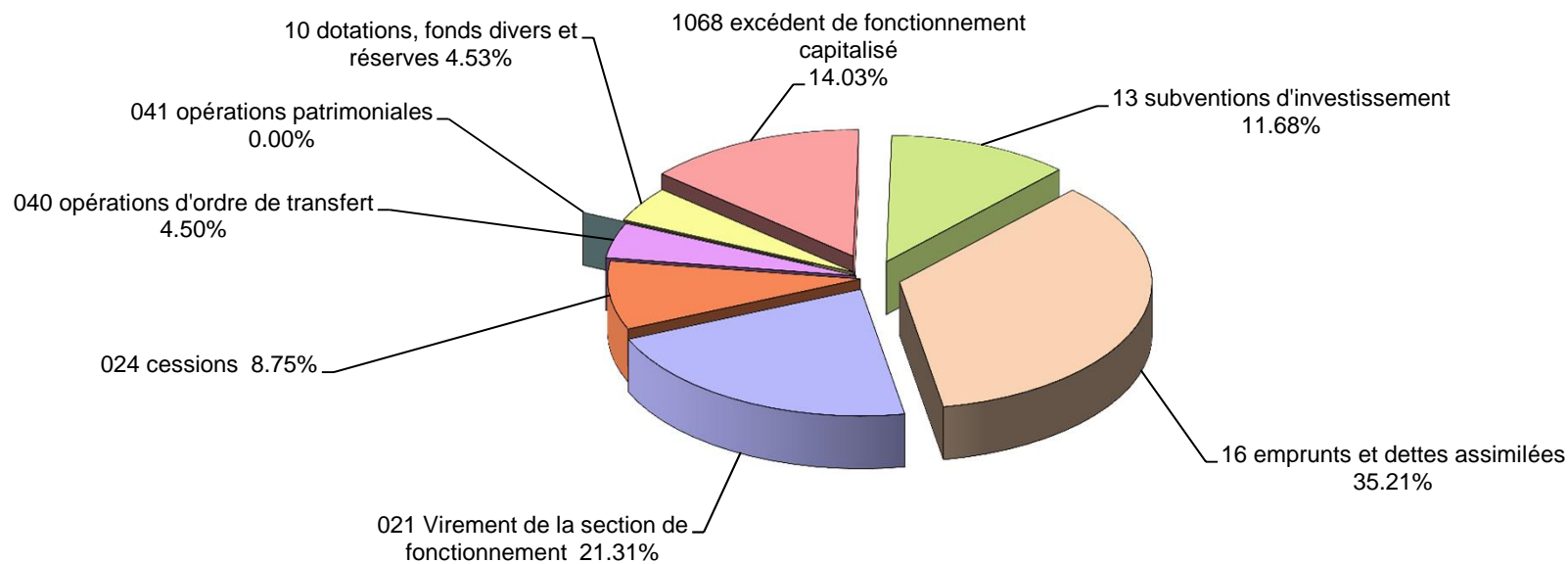
Recettes de fonctionnement 2020

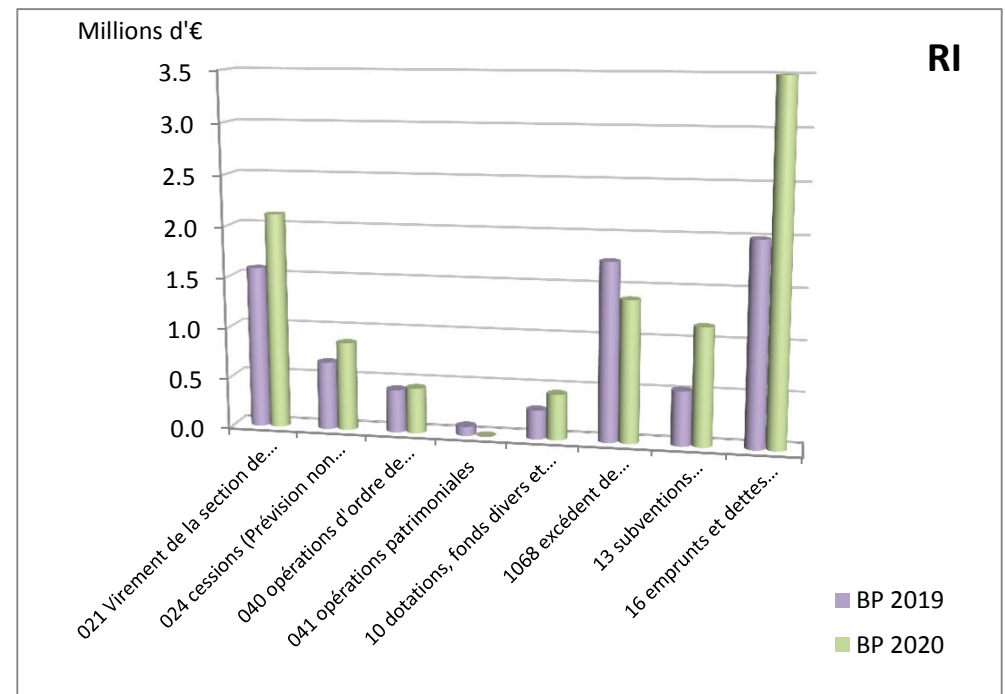
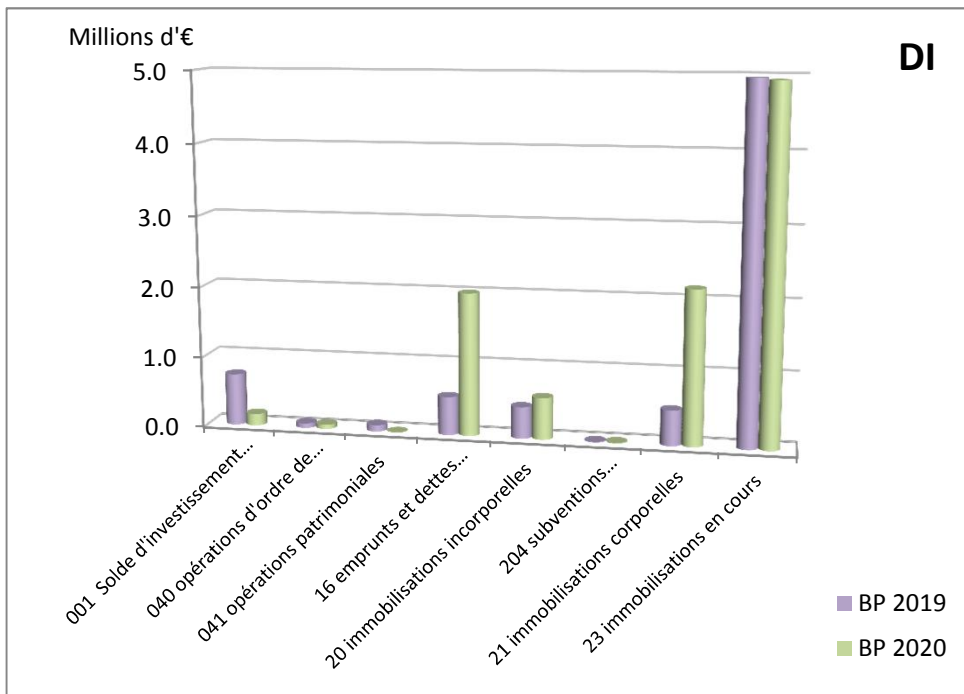
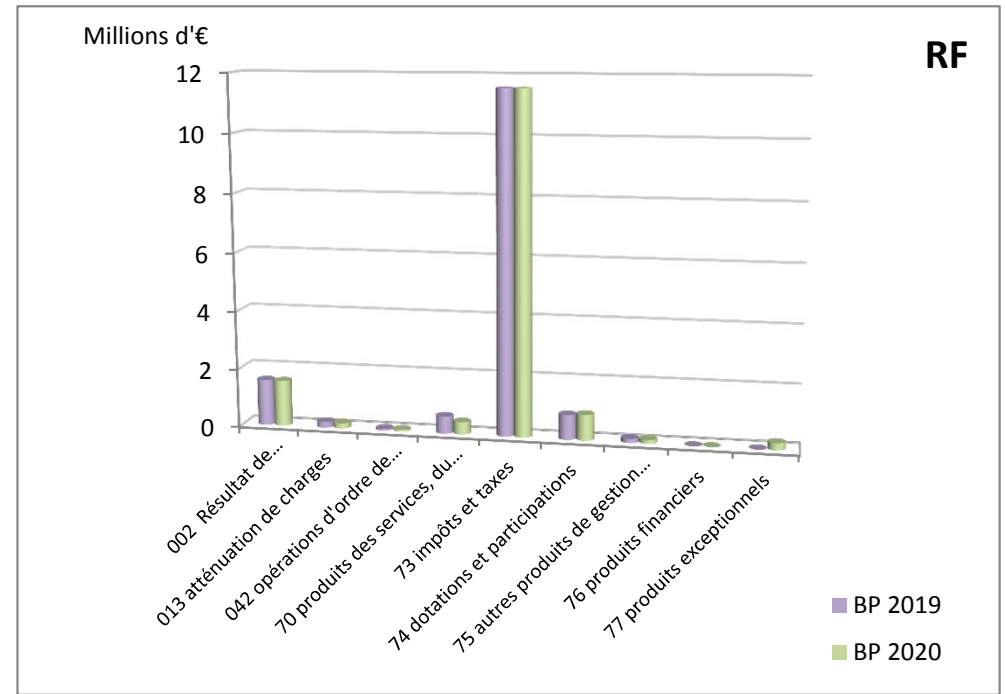
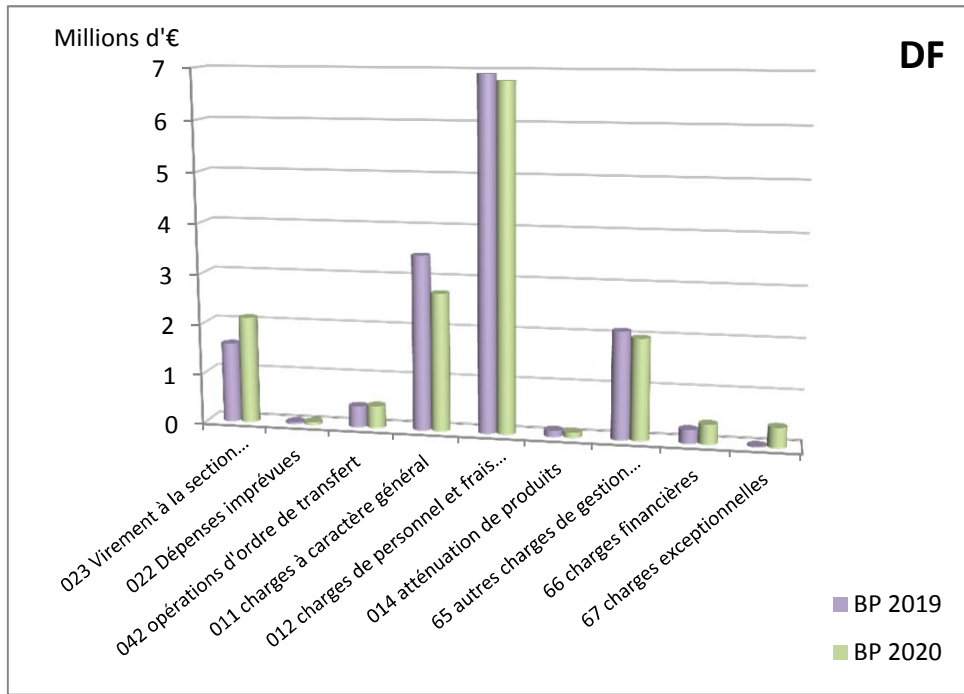


Dépenses d'investissement 2020



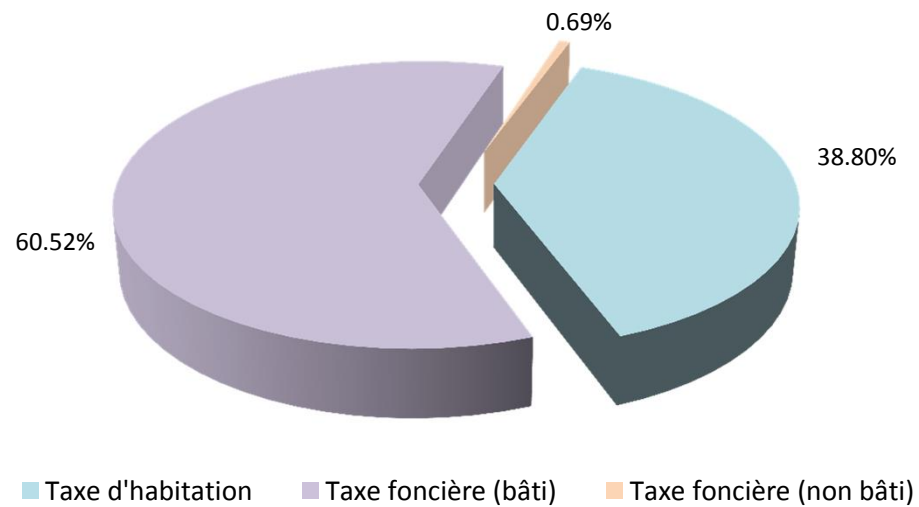
Recettes d'investissement 2020





Répartition de l'imposition locale 2020

	Bases prévisionnelles	Taux votés	Produit	Répartition
Taxe d'habitation	11 518 000	18.45	2 125 071	38.80%
Taxe foncière (bâti)	20 137 000	16.46	3 314 550	60.52%
Taxe foncière (non bâti)	65 000	57.79	37 564	0.69%
		Total	5 477 185	



La Dotation Globale de Fonctionnement (*dotation forfaitaire*)

													Prévu BP
2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1 055 543	1 071 818	1 096 625	1 116 917	1 103 137	1 134 735	1 159 396	1 060 513	781 781	512 962	291 589	239 037	161 830	107 070
Evolution par rapport à l'année précédente	16 275	24 807	20 292	-13 780	31 598	24 661	-98 883	-278 732	-268 819	-221 373	-52 552	-77 207	-54 760
	1.54%	2.31%	1.85%	-1.23%	2.86%	2.17%	-8.53%	-26.28%	-34.39%	-43.16%	-18.02%	-32.30%	-33.84%

