



BUDGET PRIMITIF 2020

Informations financières

Note de synthèse

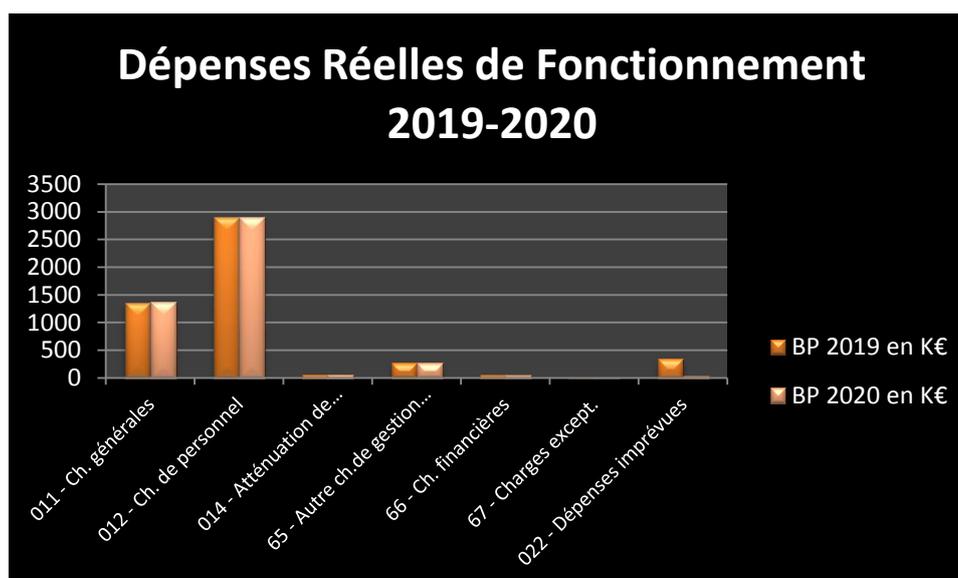
Le budget prévisionnel de la Commune d'Ollainville pour l'année 2020 se répartit en deux sections dites de « fonctionnement » et « d'investissement ».

Au sein de chaque section, les prévisions se distinguent selon leur nature, dite « réelle » ou « d'ordre ». Ces dernières retracent la gestion annuelle du patrimoine de la Commune, amortissement des biens acquis et des subventions correspondantes, gestion de l'actif (entrées et sorties).

La section de fonctionnement regroupe notamment **les dépenses** courantes à caractère général, les charges de personnel, les charges financières (intérêts de la dette). C'est également à partir de la section de fonctionnement que la Commune dégage son autofinancement destiné à financer les opérations d'investissement (travaux de voirie et de bâtiment, équipement en matériel professionnel et en mobilier).

| | |
|--|-----------------------|
| Dépenses réelles : | 4 687 988.78 € |
| Dépenses d'ordre : | 669 486.12 € |
| Total Dépenses de fonctionnement 2020 : | 5 357 474.70 € |

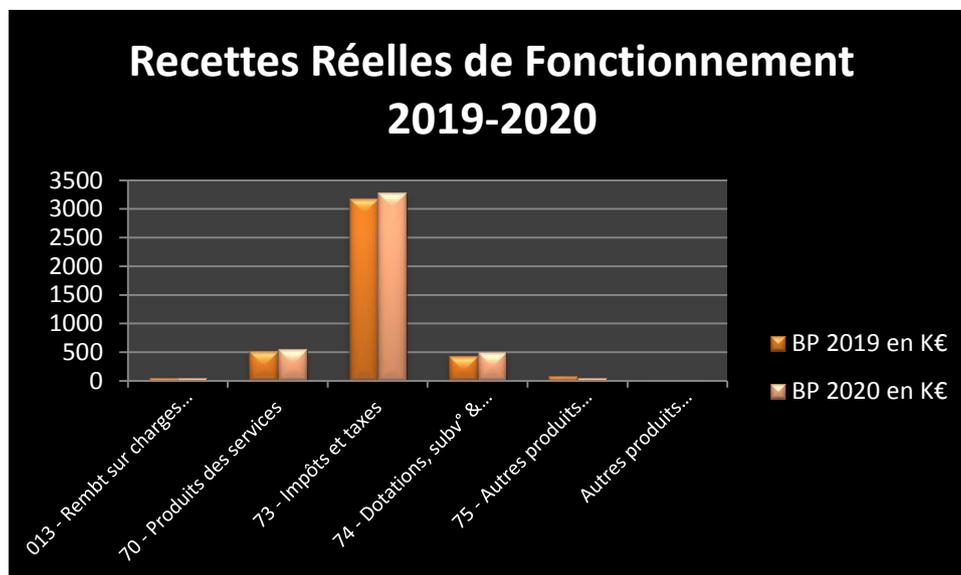
Focus 2019 – 2020



Mais elle enregistre également **les recettes** au titre des produits des services (cantines, garderies, accueil de loisirs, espace jeunes), des impôts locaux (taxe d'habitation, taxe sur le foncier bâti et sur le foncier non bâti), les dotations de l'Etat dont la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) et la Dotation de Solidarité Rurale (DSR), l'attribution de compensation de la taxe professionnelle et la Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) versées par Cœur d'Essonne Agglomération, les subventions de fonctionnement et notamment de la CAF pour les structures d'accueil en garderies, accueil de loisirs et espace jeunes.

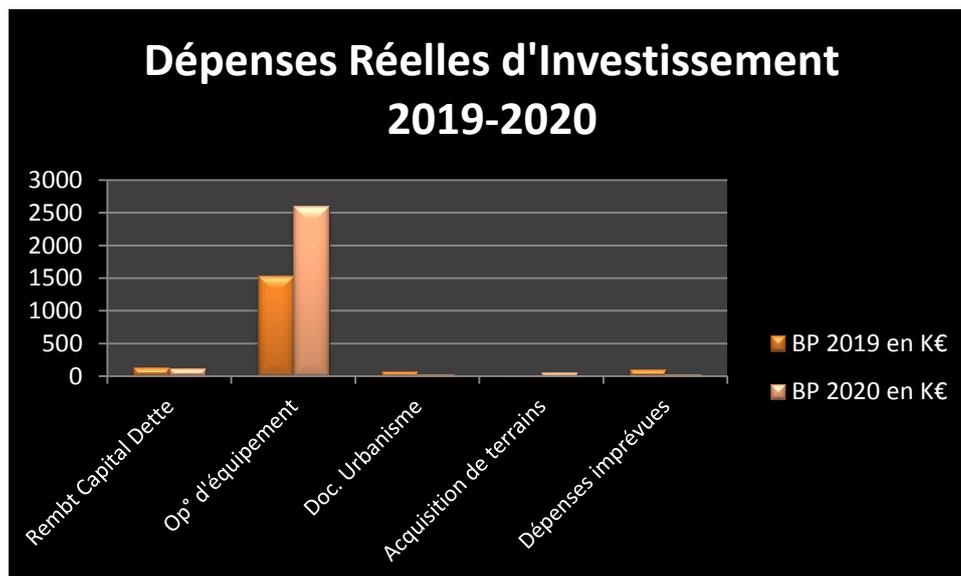
| | |
|--|-----------------------|
| Recettes réelles : | 4 435 962.00 € |
| Recettes d'ordre : | 39 409.75 € |
| Reprise du résultat excédentaire de 2019 | 882 102.95 € |
| Total Recettes de fonctionnement 2020 : | 5 357 474.70 € |

Focus 2019 - 2020



La section d'investissement retrace, **en dépenses**, toutes les actions menées par la Commune en matière de travaux de bâtiment et d'équipements divers mais aussi le remboursement en capital de la dette.

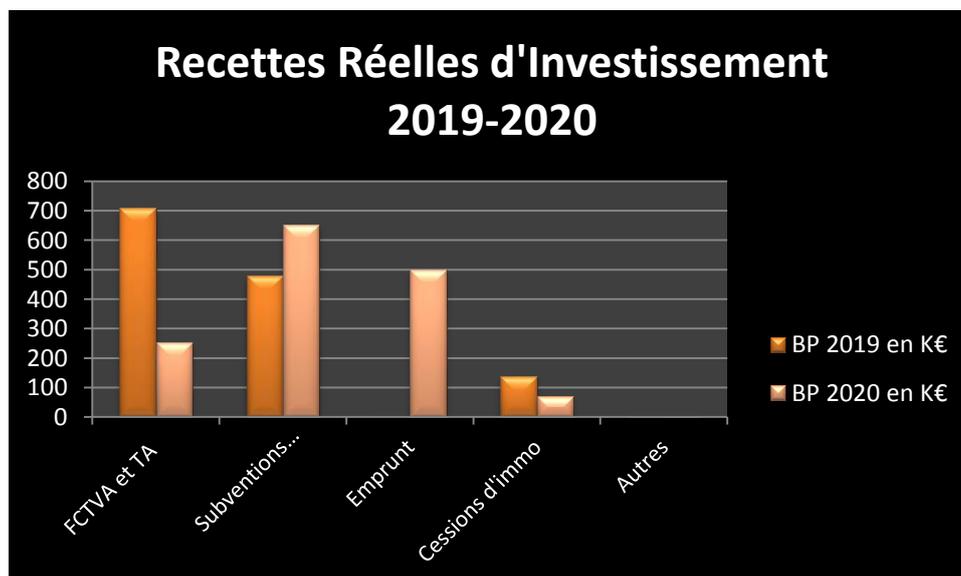
| | |
|---|-----------------------|
| Dépenses réelles y compris reports : | 2 852 266.90 € |
| Dépenses d'ordre : | 83 161.24 € |
| Total Dépenses d'investissement 2020 : | 2 935 428.14 € |



Les recettes d'investissement quant à elles, sont constituées de dotations d'Etat comme le Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA), remboursement de la TVA sur les dépenses d'investissement, la Taxe d'Aménagement appelée sur les permis de construire, les subventions versées par nos partenaires, Préfecture de l'Essonne, Conseil Départemental, Conseil Régional et CAF, en regard des travaux effectués, de l'autofinancement généré par la section de fonctionnement et enfin des emprunts contractés si nécessaire pour assurer le financement complet des opérations d'investissement.

| | |
|---|-----------------------|
| Recettes réelles y compris reports 2019 | 1 730 374.00 € |
| Recettes d'ordre : | 713 237.61 € |
| Reprise du résultat excédentaire de 2019 : | 491 816.53 € |
| Total Recettes d'investissement 2020 : | 2 935 428.14 € |

Focus 2019 – 2020



Le budget communal doit respecter une règle d'or : l'équilibre.

Chaque section doit être équilibrée en dépenses et en recettes.

Pour l'année 2020, le budget de la Commune s'équilibre donc de la manière suivante :

| SECTION | DEPENSES | RECETTES |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| FONCTIONNEMENT | 5 357 474.70 € | 5 357 474.70 € |
| INVESTISSEMENT | 2 935 428.14 € | 2 935 428.14 € |
| TOTAL | 8 292 902.84 € | 8 292 902.84 € |

Le document budgétaire, dénommé Budget Primitif, car il est susceptible d'être modifié et complété au cours de l'exercice comptable, ne se limite pas à indiquer les enveloppes prévisionnelles de dépenses et de recettes de l'année, mais délivre également dans ses annexes, toute une série d'informations financières destinées à l'information des élus auxquels le projet de budget est soumis pour approbation.

Ainsi, voici, présentées de manière brève et synthétique, les informations financières essentielles, qui pilotent l'élaboration du budget.

Celles-ci concernent :

- 1 – Les informations générales concernant la Commune
- 2 – Les contributions directes
- 3 – La dette de la Commune
- 4 – Les emprunts garantis par la Commune
- 5 – Les engagements pluriannuels
- 6 – Les subventions versées aux associations

1 – LES INFORMATIONS GENERALES

Les informations générales regroupent plusieurs indicateurs représentatifs de la santé fiscale de la Commune.

La Population communale

Le dernier recensement de population mis à jour par l'INSEE et arrêté au 1^{er} janvier 2020 s'établit à 4 781 habitants.

La population prise en compte pour le calcul des ratios, dite « population DGF » s'établit à 4 809 habitants en 2019 contre 4 804 en 2018. Pour 2020, bien que non notifiée, elle devrait s'établir à 4 795 (y compris résidences secondaires).

Le Potentiel Fiscal et le Potentiel financier

| Source état DGF 2019(*) | Valeur totale | Valeur par habitant/pop°DGF 2019 |
|-------------------------|---------------|----------------------------------|
| Potentiel fiscal | 5 186 989 € | 1 078.60 €/hab |
| Potentiel financier | 5 399 247 € | 1 122.74 €/hab |

(*) les valeurs définitives, transmises par la Préfecture pour 2020, ne sont pas encore notifiées.

Le potentiel fiscal exprime la richesse fiscale de la Commune. Il s'obtient par application des taux moyens d'imposition nationaux aux bases d'imposition communales.

Le potentiel financier s'obtient en majorant le potentiel fiscal de la dotation forfaitaire de la DGF. Il permet de comparer la richesse financière de la Commune.

Les ratios

Par ailleurs, la Commune a l'obligation de publier 6 ratios dont l'objectif est de rapporter certains indicateurs à leur valeur par habitant, comparés aux moyennes nationales de la strate (3500 hab. à 5 000 hab.).

Les ratios obligatoires pour Ollainville, calculés sur la base de 4 809 habitants (population DGF) sont les suivants pour 2020 :

| Ratio | Valeur par habitant Ollainville - 2020 | Moyenne de la strate Valeurs 2018 |
|---|--|-----------------------------------|
| Dépenses réelles Fonctionnement/pop° | 967.35 € | 911.00 € |
| Produit des impositions directes/pop° | 372.33 € | 443.00 € |
| Recettes réelles de Fonctionnement/pop° | 922.43 € | 1 048.00 € |
| Dépenses d'Equipement brut/pop° | 566.56 € | 305.00 € |
| Encours de la dette/pop° | 231.11 € | 762.00 € |
| DGF (dotation forfaitaire)/pop° | 38.69 € | 145.00 € |

Organismes de regroupement auxquels adhère la Commune d'Ollainville :

La Commune d'Ollainville fait partie depuis le 1^{er} janvier 2016 de « Cœur d'Essonne Agglomération ».

2 – LES CONTRIBUTIONS DIRECTES

Le tableau relatif à la décision du Conseil Municipal en matière de fiscalité directe locale n'est pas joint dans les annexes du Budget Primitif. En effet, les bases de calculs pour chacune des taxes n'ont pas encore été notifiées par les services fiscaux.

Le produit attendu a cependant été estimé à 1 790 539 € soit à 372.33 €/habitant.

3 – LA DETTE

L'encours de la dette d'Ollainville au 1^{er} janvier 2020 s'élève à 1 111 419.50 € contre 1 248 889.64 € en 2019 soit une réduction du stock d'emprunt de 137 470.14 € ou 11 % de moins.

Il s'agit du capital restant dû sur 5 emprunts contractés par la Commune depuis 2001.

| | | |
|---|---------------------|-------------------------------|
| L'annuité correspondante à rembourser au cours de l'exercice se répartit comme suit : | | |
| Capital : | 121 697.12 € | en dépenses d'investissement |
| Intérêts : | 46 649.97 € | en dépenses de fonctionnement |
| ICNE : | - 1 575.45 € | |
| Total annuité 2020 : | 168 347.09 € | |

Ces montants peuvent différer des inscriptions budgétaires définitives dès lors qu'un nouvel emprunt est inscrit au budget et a fait l'objet d'une estimation prévisionnelle quant aux charges d'intérêts et de remboursement de capital à intervenir sur l'exercice concerné.

Le ratio publié plus haut, relatif à l'encours de la dette rapporté à la population, de 231.11 €, révèle un niveau d'endettement peu élevé au regard de la moyenne nationale de la strate.

L'annuité de la dette, quant à elle, s'établit à 35.01 € par habitant, contre 101 € pour les communes de même strate.

4 – LES EMPRUNTS GARANTIS PAR LA COMMUNE

La loi du 13 décembre 2000 relative à la Solidarité et au Renouvellement Urbains, appelée loi SRU, modifiée par la loi du 18 janvier 2013 portée par Mme DUFLOT, impose aux Communes de disposer d'au moins 25% de logements sociaux sur leur territoire.

La Commune s'attache à répondre au besoin de logements et à l'obligation qui lui est faite par la réalisation de différents programmes de logements sociaux, en partenariat avec des bailleurs sociaux professionnels.

Outre la définition des projets, les Communes, de par la loi, sont autorisées et sont amenées à accorder des garanties d'emprunt à ces organismes.

Ainsi, la Commune d'Ollainville a accordé plusieurs garanties d'emprunt pour un encours de 23 939 264.28 € au 1^{er} janvier 2020 pour les 8 opérations suivantes :

- 1999 - Construction de 18 logements – Rue des Primevères
- 2010 – Opération Cœur de Bourg – 8 logements
- 2013 – Opération de construction de 17 logements, Rue du Chemin Vert
- 2016 – Opération de construction de 34 logements, Rue de la Roche.
- 2017 – Opération de construction de 33 logements, Rue des Primevères
- 2017 – Opération de construction de 83 logements, Rés. Intergénérationnelle, Rue du Gay Pigeon
- 2018 – Opération de construction de 20 logements, Rue des Corlues
- 2018 – Opération de construction de 79 logements, Route d'Arpajon
- 2019 – Opération de construction de 8 logements sociaux, 20 Route d'Arpajon.

Le Code Général des Collectivités Territoriales dans son article L.2252-2, stipule que les garanties d'emprunts accordées pour des opérations de logement social ne doivent pas être prises en compte dans le calcul du ratio budgétaire.

5 – LES ENGAGEMENTS PLURIANNUELS

Le document budgétaire doit faire état des engagements pluriannuels qu'elle a décidés et indiquer la charge financière prise en compte au titre des différents exercices budgétaires.

C'est le cas de l'annexe intitulée « Situation des autorisations de programme et crédits de paiements ».

2 programmes sont en cours de réalisation pluriannuelle ; leurs montants annuels ont été actualisés à :

- | | |
|---|----------------|
| - AP/CP N°6 – Révision générale du Plan Local d'Urbanisme pour | 82 142.20 € |
| - AP/CP N°7 – Opération de construction d'une cuisine centrale pour | 2 793 868.00 € |

Les crédits de paiements 2020 correspondants s'établissent à :

- | | |
|---|----------------|
| - AP/CP N°6 – Révision générale du Plan Local d'Urbanisme pour | 26 573.00 € |
| - AP/CP N°7 – Opération de construction d'une cuisine centrale pour | 1 755 289.00 € |

Ce mécanisme permet à la Commune de ne pas surcharger le budget prévisionnel de l'année de sommes qui ne trouveraient pas de réalisation sur cet exercice comptable.

6 – LES SUBVENTIONS VERSEES AUX ASSOCIATIONS

Le tableau figurant dans cette annexe liste les associations auxquelles la Commune verse une subvention, mais aussi précise le financement qu'elle apporte à la Caisse des Ecoles et au Centre Communal d'Action Sociale qui sont des établissements publics administratifs, l'un dédié aux enfants des écoles, l'autre dédié aux personnes en difficultés et aux personnes âgées de la Commune.

Au total, la Commune verse :

| | |
|--|----------|
| A la Caisse des Ecoles | 4 000 € |
| Au CCAS | 60 000 € |
| Aux Associations communales ou ayant un intérêt communal | 68 722 € |

La présente note de synthèse est établie conformément aux dispositions de la loi n°2015-991 du 7 août 2015, dite loi NOTRe, portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République. Il est précisé qu'une note brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.