



Rapport d'orientations Budgétaires 2020

Envoyé en préfecture le 01/07/2020
Reçu en préfecture le 01/07/2020
Affiché le 
ID : 081-200063360-20200629-20200701_7-DE



LE DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

DOB

Les obligations du DOB sont définies par les articles L.5211-6 et L.2312-1 du CGCT :

- La tenue d'un DOB est obligatoire depuis la loi Administration Territoriale de la République de février 1992 dans les communes et les EPCI de plus de 3 500 habitants;
- L'ordonnance n° 2020-306 du 25 mars 2020 relative à la prorogation des délais échus pendant la période d'urgence sanitaire et à l'adaptation des procédures pendant cette même période suspend les délais afférents à la présentation du rapport d'orientations budgétaires et à la tenue du débat d'orientations qui peut donc avoir lieu le même jour que le vote du Budget;
- Depuis la loi NOTRe du 7 août 2015, le rapport d'orientations budgétaires doit faire l'objet d'une délibération spécifique, lorsqu'un site internet existe, le rapport, après adoption par l'organe délibérant, doit être mis en ligne et doit préciser l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel;

LE DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Les objectifs du DOB :

- Le DOB permet au conseil municipal d'être informé de la situation financière de la collectivité et de son éventuelle évolution;
- Le DOB permet au conseil municipal de débattre des orientations budgétaires qui préfigurent les priorités qui seront affichées dans le budget primitif.

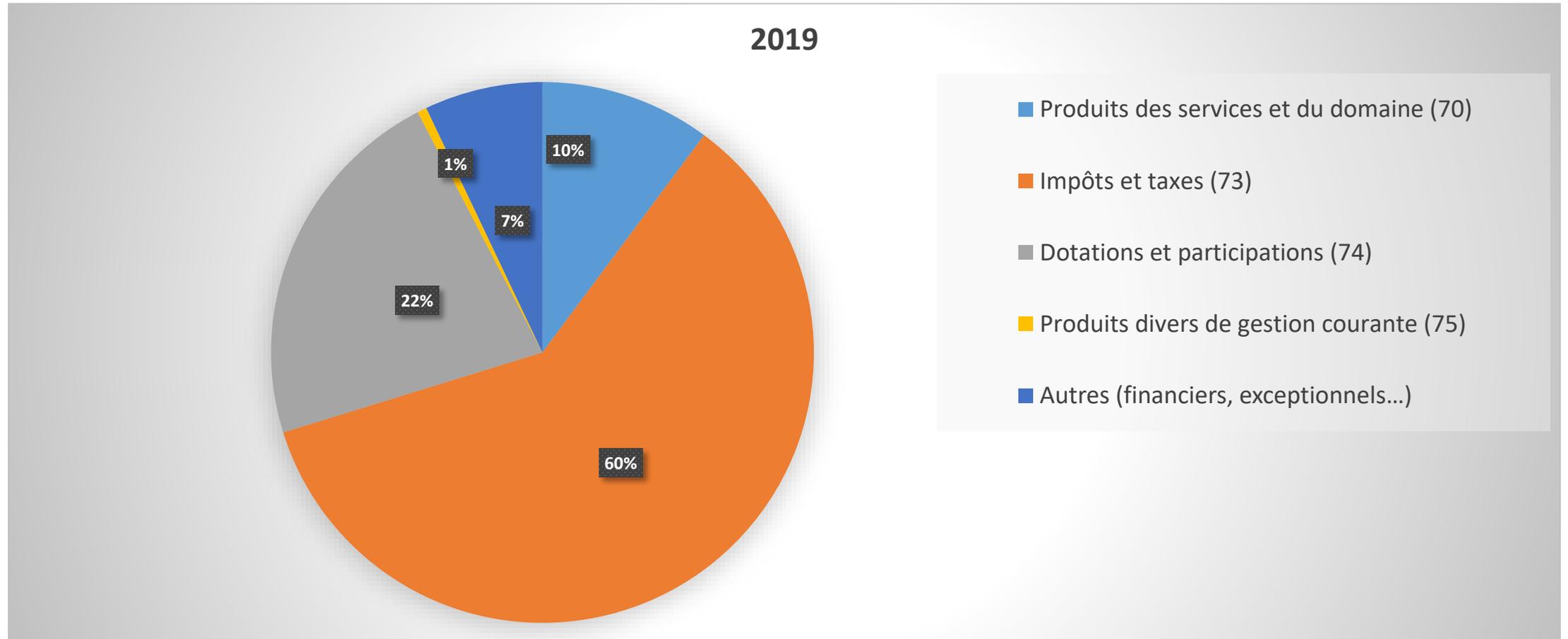


Situation financière de la commune de Puygouzon

Envoyé en préfecture le 01/07/2020
Reçu en préfecture le 01/07/2020
Affiché le 
ID : 081-200063360-20200629-20200701_7-DE

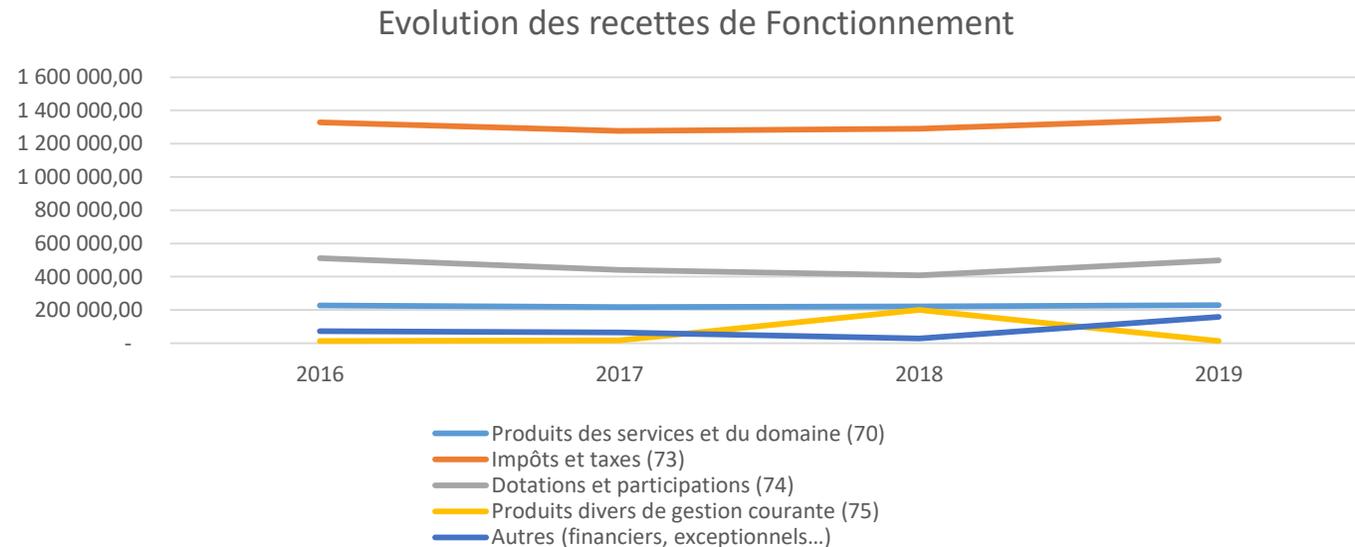


Recettes de Fonctionnement 2019



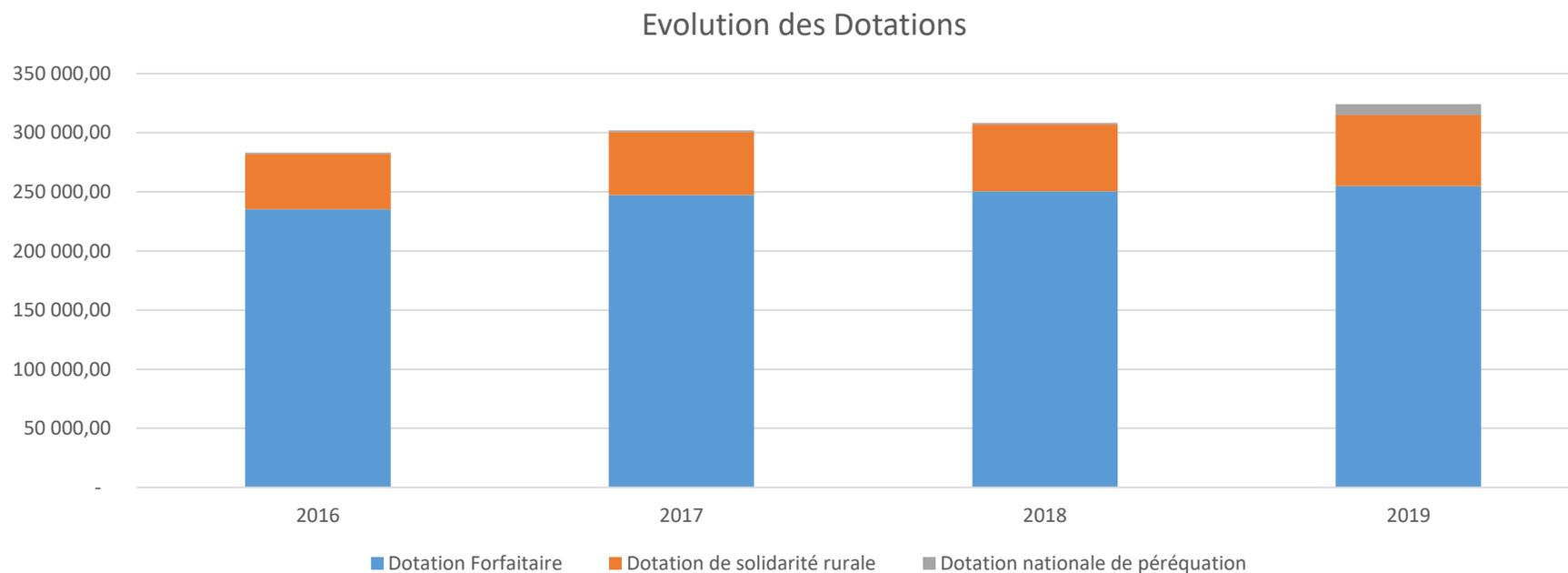
Évolution des recettes de Fonctionnement

Evolution des recettes de fonctionnement				
	2016	2017	2018	2019
Produits des services et du domaine (70)	227 429,48	217 404,28	221 568,59	228 414,50
Impôts et taxes (73)	1 328 384,21	1 276 694,61	1 289 413,25	1 350 601,66
Dotations et participations (74)	511 077,05	441 491,75	407 609,30	498 764,12
Produits divers de gestion courante (75)	13 918,00	17 279,00	199 977,60	12 585,63
Autres (financiers, exceptionnels...)	71 501,63	64 371,93	28 650,47	158 320,22
	2 152 310,37	2 017 241,57	2 147 219,21	2 248 686,13



Évolution des dotations de l'État

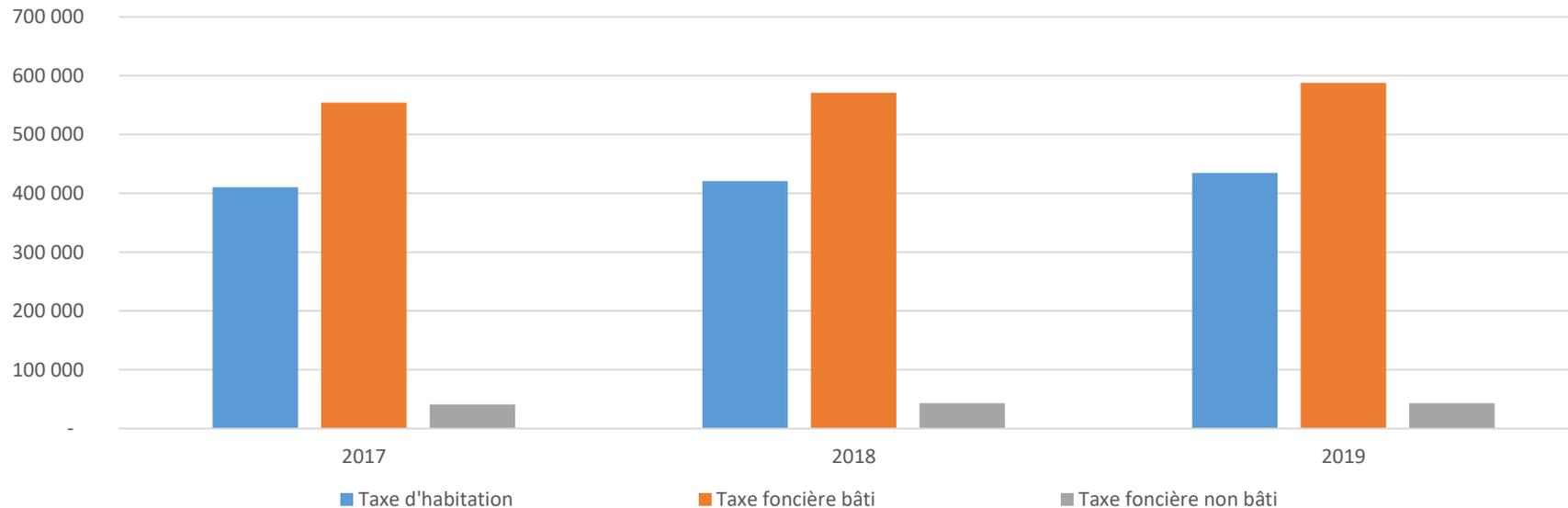
Evolution des Dotations				
	2016	2017	2018	2019
Dotation Forfaitaire	235 319,00	247 354,00	250 339,00	254 782,00
Dotation de solidarité rurale	46 647,00	53 406,00	56 785,00	60 164,00
Dotation nationale de péréquation	1 154,00	1 154,00	1 154,00	9 168,00
TOTAL	283 120,00	301 914,00	308 278,00	324 114,00



Évolution des produits fiscaux

Evolution des produits fiscaux									
	2017			2018			2019		
	Base	Taux	Produit	Base	Taux	Produit	Base	Taux	Produit
Taxe d'habitation	4 211 393	9,74%	410 190	4 319 535	9,74%	420 723	4 465 019	9,74%	434 893
Taxe foncière bâti	3 466 365	15,99%	554 272	3 569 704	15,99%	570 796	3 675 415	15,99%	587 699
Taxe foncière non bâti	55 149	74,75%	41 224	57 336	74,75%	42 859	57 763	74,75%	43 178
TOTAL			1 006 448			1 035 601			1 063 618

Évolution du produit fiscal

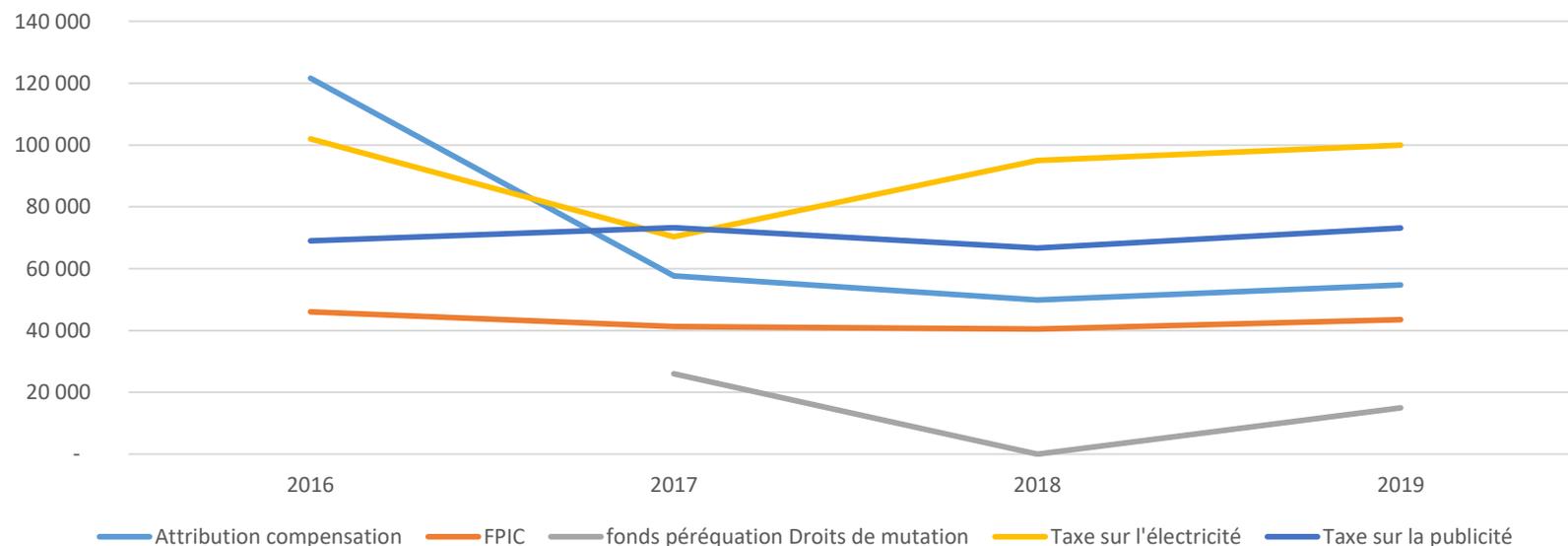


Autres produits

Evolution des autres produits des taxes

	2016	2017	2018	2019
Attribution compensation	121 623	57 673	49 891	54 738
FPIC	46 078	41 240	40 512	43 544
Fonds péréquation Droits de mutation		25 996	-	14 990
Taxe sur l'électricité	101 966	70 351	94 975	99 990
Taxe sur la publicité	68 975	73 216	66 704	73 100
TOTAL	338 642	268 477	252 082	286 362

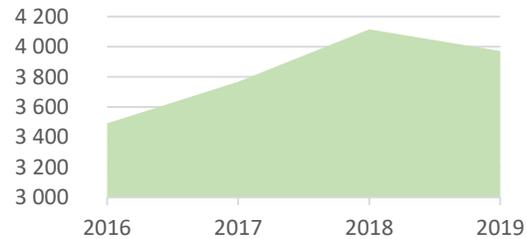
Autres produits des taxes



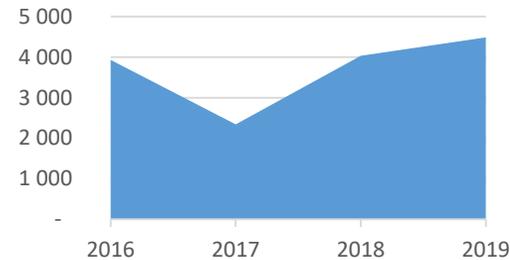
Les produits des services

Produits des services				
	2016	2017	2018	2019
Concession Cimetière	3 933	2 341	4 035	4 489
Occupation domaine public + stationnement	4 720	2 080	2 116	2 185
Adhésion médiathèque	3 492	3 768	4 116	3 972
Participation séjour chantier jeunes	395	675	720	720
Redevance restauration scolaire	147 703	142 749	154 183	158 352
Mise à disposition du personnel à l'ALAE	62 174	58 193	55 928	50 137
	160 244	151 614	165 169	169 718

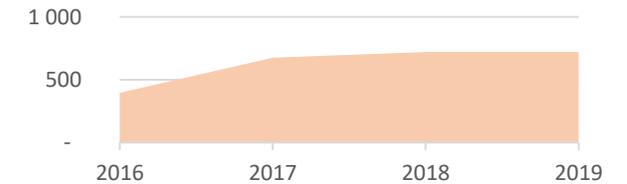
Adhésion médiathèque



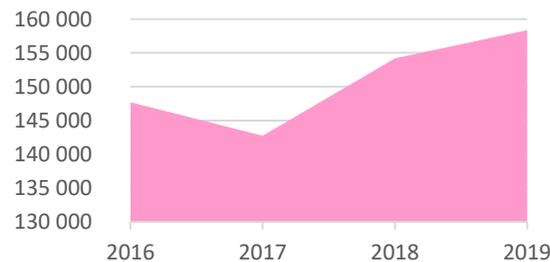
Concession Cimetière



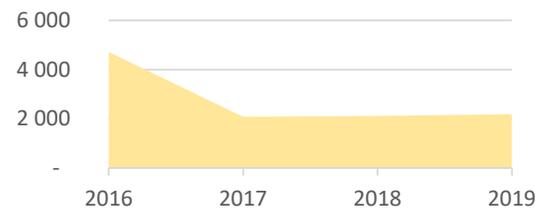
Participation séjour chantier jeunes



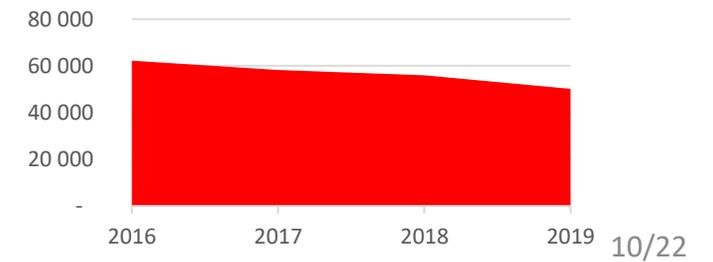
Redevance restauration scolaire



Occupation domaine public + stationnement

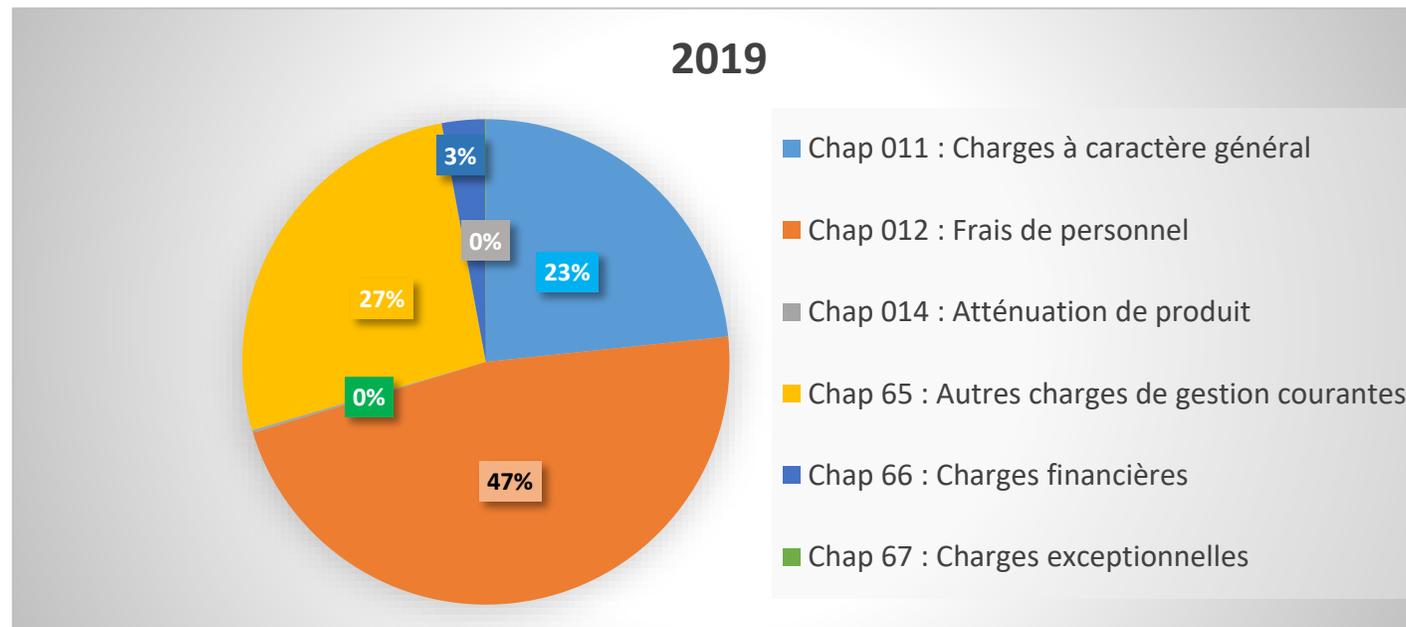


Mise à disposition du personnel à l'Alae



Dépenses de Fonctionnement

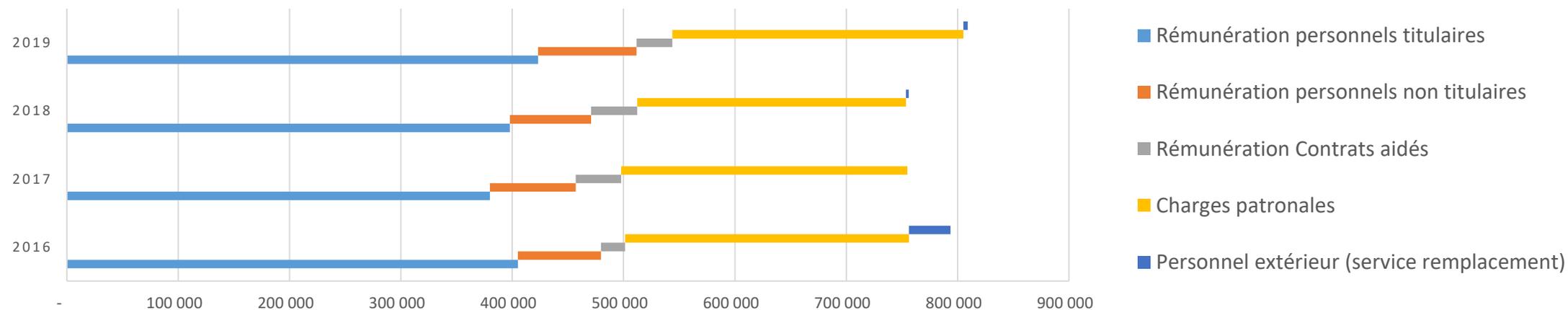
Dépenses de Fonctionnement				
	2016	2017	2018	2019
Chap 011 : Charges à caractère général	426 501	384 061	383 854	402 184
Chap 012 : Frais de personnel	793 694	755 003	756 143	809 144
Chap 014 : Atténuation de produit	60 962	517	1 651	3 120
Chap 65 : Autres charges de gestion courantes	448 746	413 567	444 598	458 928
Chap 66 : Charges financières	58 195	58 083	58 262	49 244
Chap 67 : Charges exceptionnelles	3 349	413	15 741	1 001
Total des dépenses réelles de fonctionnement	1 791 447	1 611 643	1 660 249	1 725 640
Evolution en %		-10,04%	3,02%	3,94%



Les charges de personnel

Dépenses du personnel				
	2016	2017	2018	2019
Rémunération personnels titulaires	405 059	379 859	397 877	423 116
Rémunération personnels non titulaires	74 631	77 182	72 987	88 582
Rémunération Contrats aidés	21 588	40 863	41 374	32 201
Charges patronales	255 177	257 100	241 525	261 277
Personnel extérieur (service remplacement)	37 240		2 379	3 968
Total des dépenses du personnel	793 694	755 003	756 143	809 144
Evolution en %		-4,87%	0,15%	7,01%

TITRE DU GRAPHIQUE



Investissements

INVESTISSEMENTS 2017

DEPENSES			RECETTES		
	BUDGET	RÉALISÉ		BUDGET	RÉALISÉ
DETTE	95 715,05	95 715,05	RECETTES REELLES	681 794,00	321 866,64
TRAVAUX	1 521 851,07	122 343,31	AUTOFINANCEMENT	1 285 782,33	450 000,00
OPE D'ORDRE	11 300,00	28 693,72	OPE D'ORDRE	83 633,75	104 643,07
DEFICIT SECTION INV	422 343,96				
TOTAL	2 051 210,08	246 752,08		2 051 210,08	876 509,71

INVESTISSEMENTS 2018

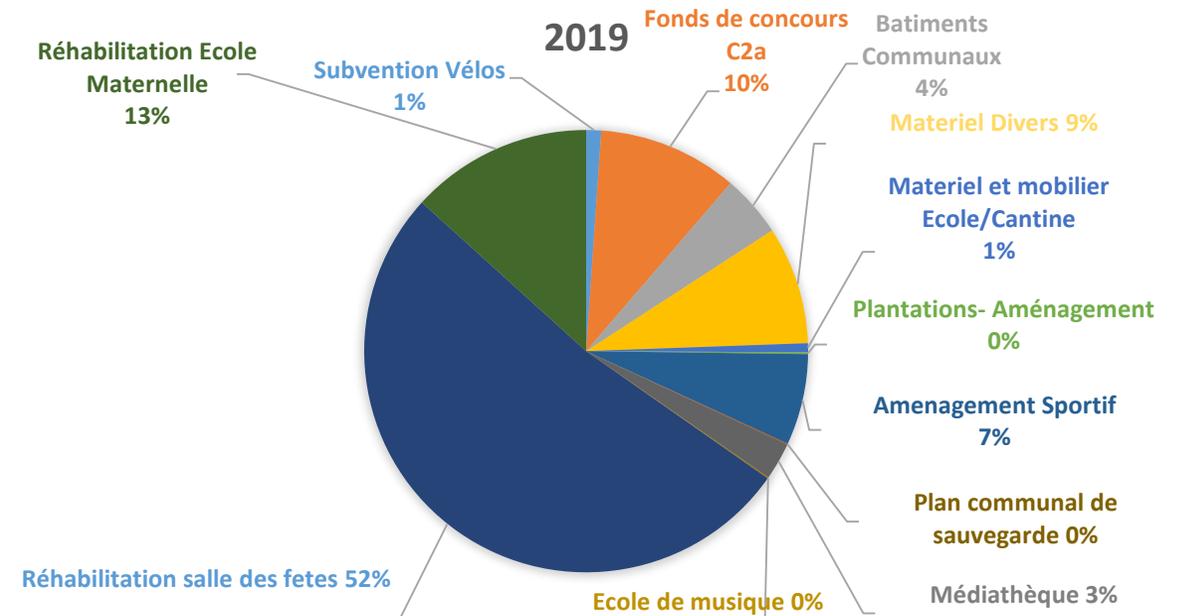
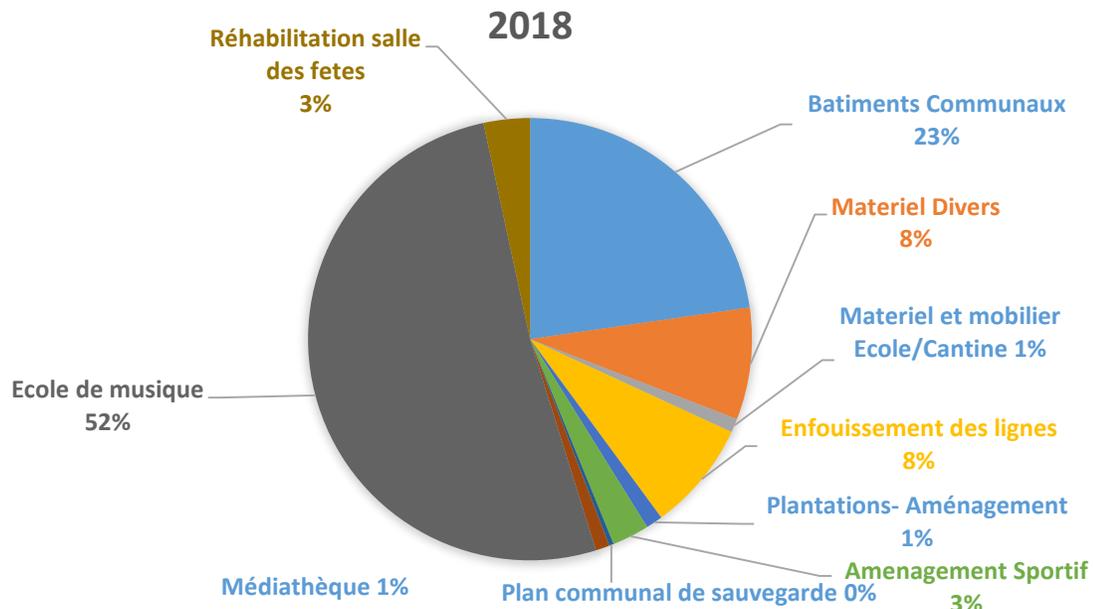
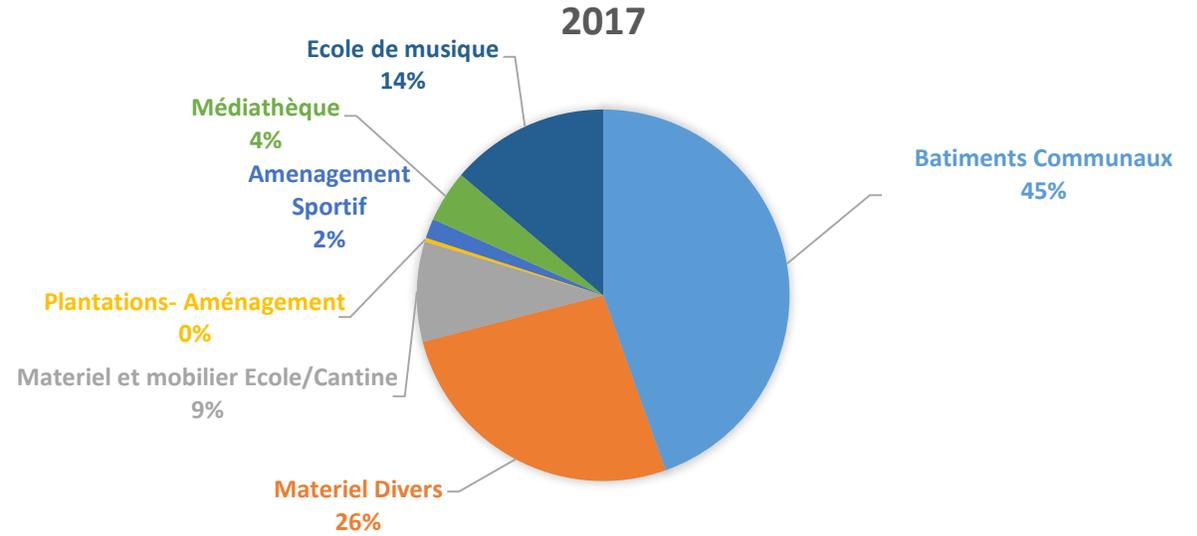
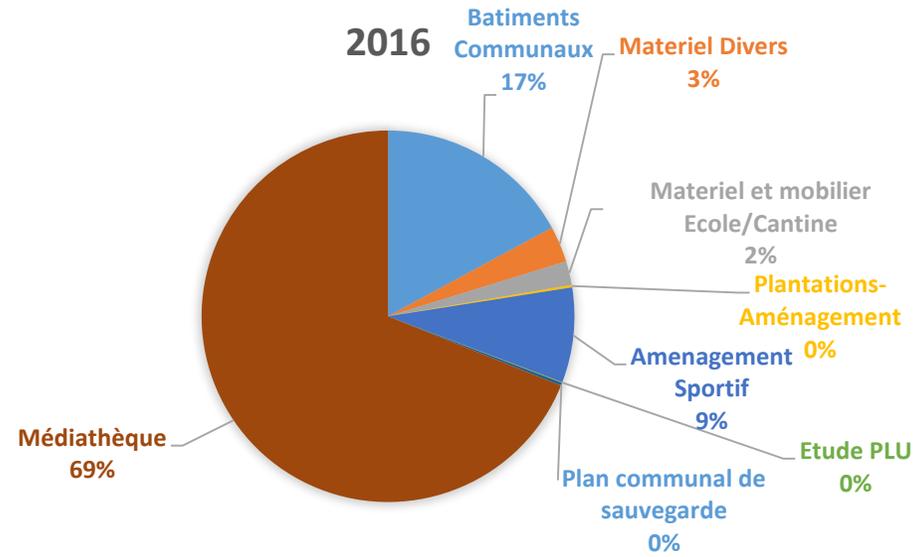
DEPENSES			RECETTES		
	BUDGET	RÉALISÉ		BUDGET	RÉALISÉ
DETTE	280 620,11	272 882,04	RECETTES REELLES	1 095 563,85	876 750,52
TRAVAUX	2 259 035,80	828 494,12	AUTOFINANCEMENT	1 385 887,14	500 000,00
OPE D'ORDRE	155 790,00	155 790,00	OPE D'ORDRE	213 994,92	213 994,92
TOTAL	2 695 445,91	1 257 166,16		2 695 445,91	1 590 745,44

INVESTISSEMENTS 2019

DEPENSES			RECETTES		
	BUDGET	RÉALISÉ		BUDGET	RÉALISÉ
DETTE	109 168,13	109 168,13	RECETTES REELLES	604 371,00	606 291,85
TRAVAUX	2 189 759,19	1 472 008,33	AUTOFINANCEMENT	1 606 575,26	300 000,00
OPE D'ORDRE	35 378,59	9 987,93	OPE D'ORDRE	123 359,65	97 968,99
TOTAL	2 334 305,91	1 591 164,39		2 334 305,91	1 004 260,84

Détails des dépenses d'investissements

Envoyé en préfecture le 01/07/2020
 Reçu en préfecture le 01/07/2020
 Affiché le 
 ID : 081-200063360-20200629-20200701_7-DE

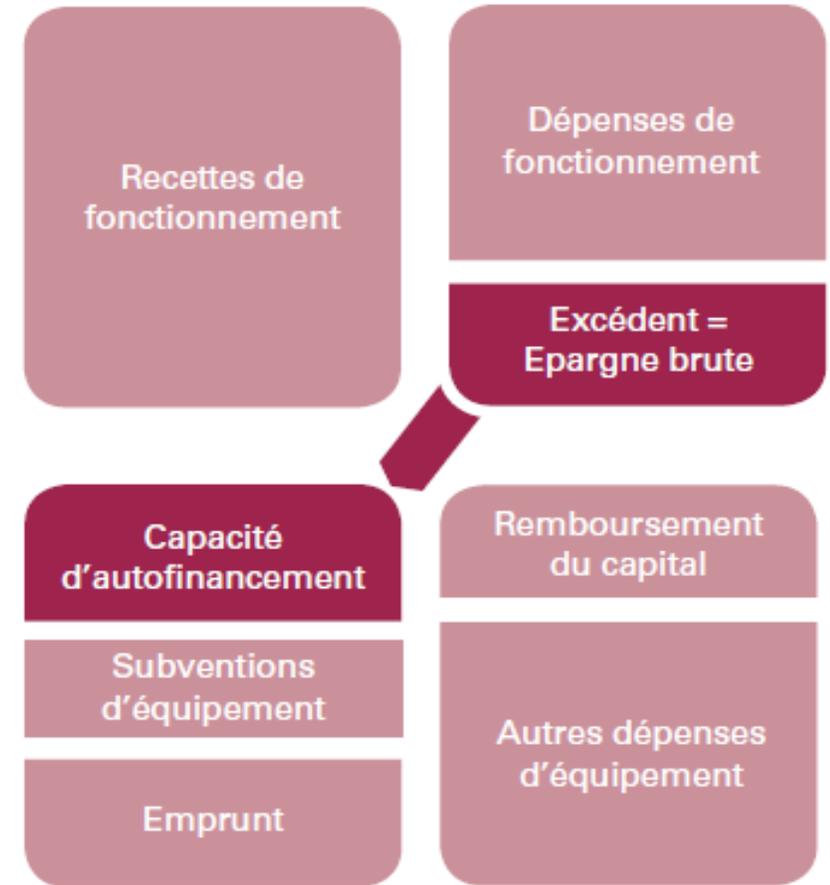
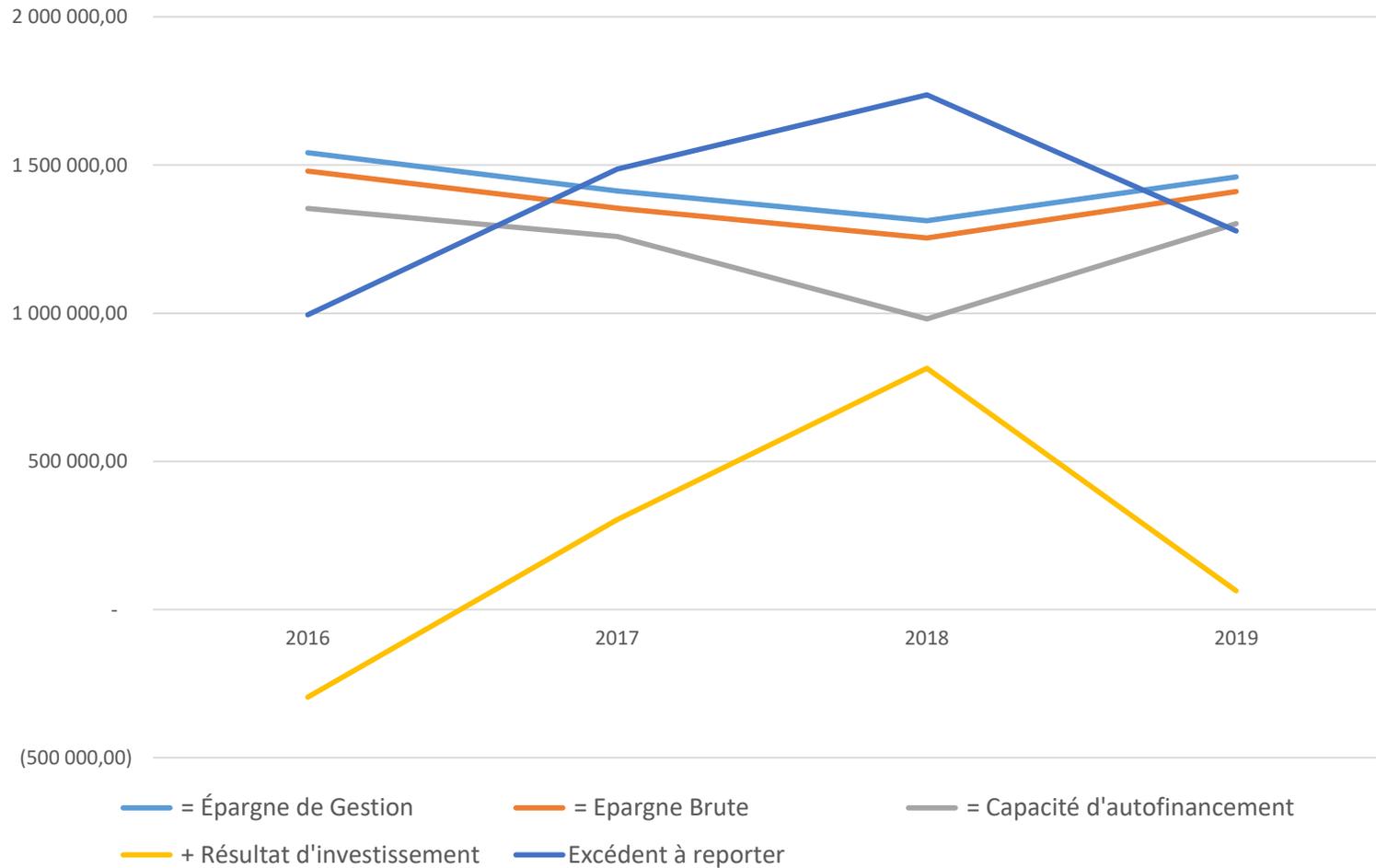


Évolution de l'Épargne

L'Épargne nette ou Capacité d'autofinancement correspond à l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement du remboursement de la dette.

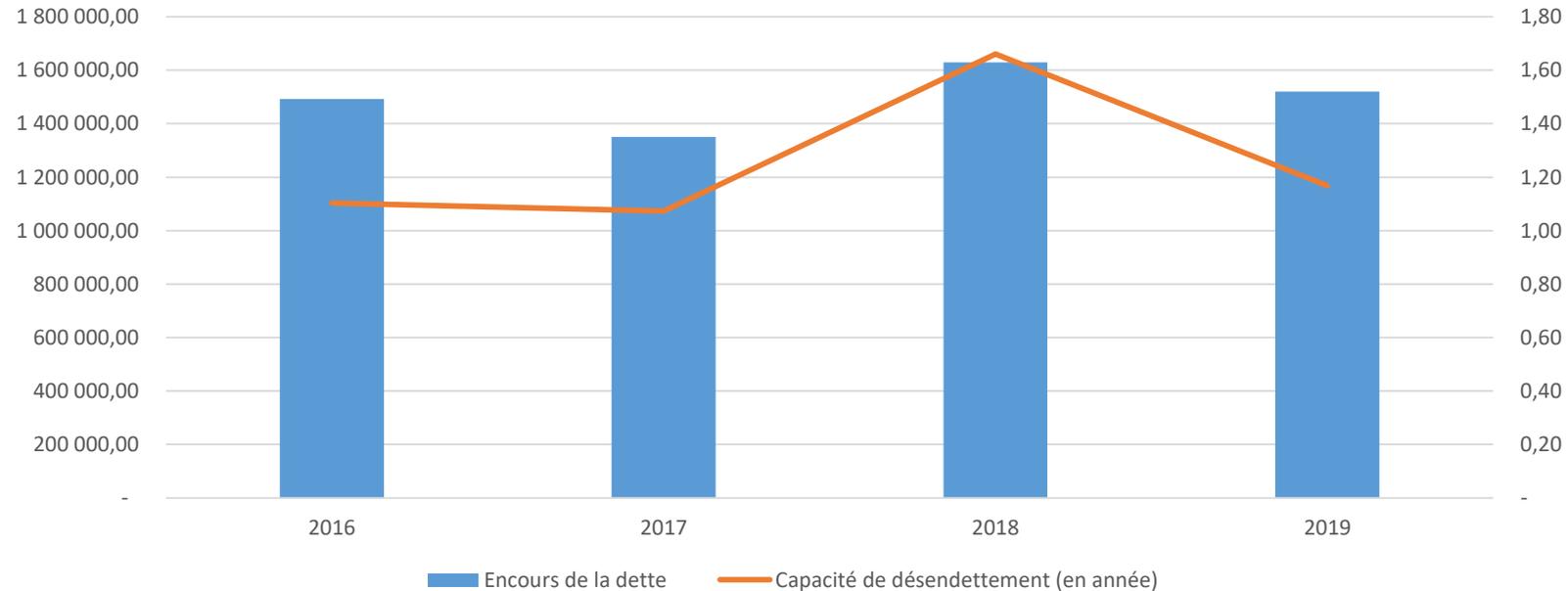
	2016	2017	2018	2019
Produits réels de Fonctionnement	3 274 952,53	2 966 521,51	2 914 357,82	3 134 602,15
- Charges réelles de fonctionnement	1 733 252,64	1 553 560,53	1 601 986,89	1 674 375,84
= Épargne de Gestion	1 541 699,89	1 412 960,98	1 312 370,93	1 460 226,31
- Intérêts	61 794,54	58 083,02	58 262,06	49 244,33
= Epargne Brute	1 479 905,35	1 354 877,96	1 254 108,87	1 410 981,98
- Capital	126 546,53	95 715,05	272 882,04	109 168,13
= Capacité d'autofinancement	1 353 358,82	1 259 162,91	981 226,83	1 301 813,85
- Opérations d'ordres fonctionnement	- 63 141,27	- 75 949,35	- 58 204,92	- 87 981,06
+ Résultat d'investissement	- 295 797,43	303 128,72	813 874,99	63 257,53
Excédent à reporter	994 420,12	1 486 342,28	1 736 896,90	1 277 090,32

Évolution de l'Épargne



Évolution de la dette

Évolution de la dette				
	2016	2017	2018	2019
Encours de la dette	1 492 879,38	1 350 608,79	1 629 242,29	1 520 074,16
Annuité de l'année	188 341,07	153 798,07	324 330,19	158 412,46
Capacité de désendettement (en année)	1,10	1,07	1,66	1,17





Engagements pluriannuels envisagés

Envoyé en préfecture le 01/07/2020
Reçu en préfecture le 01/07/2020
Affiché le 
ID : 081-200063360-20200629-20200701_7-DE





Engagements pluriannuels envisagés

Envoyé en préfecture le 01/07/2020
Reçu en préfecture le 01/07/2020
Affiché le 
ID : 081-200063360-20200629-20200701_7-DE

Compte tenu des éléments suivants :

- Capacité d'autofinancement élevée : supérieure à 1 000 000 d'€
- Capacité de désendettement très forte : autour d'1 an

Engagements pluriannuels envisagés

Il est envisagé les projets suivants sur les prochaines années :

Construction
d'une nouvelle
école
élémentaire



Création d'un
quartier « vert »
sur le secteur
Belbèze

Rénovation du
gymnase

2020

2026



Aménagement du
centre bourg
(contrat bourg
centre Région)

Aménagement
d'une traversée de
la RD 612 pour les
piétons et cyclistes



BUDGET PHOTOVOLTAÏQUE



Résultat Budget Production Photovoltaïque

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Recettes de fonctionnement	82 770,98	106 591,98	113 319,62	117 510,26	118 480,67	119 906,41	167 913,39	215 520,44
- Dépenses de Fonctionnement	7 564,20	331 099,39	270 816,64	203 167,39	131 856,01	58 747,67	46 628,40	46 213,08
= Résultat de Fonctionnement	75 206,78	- 224 507,41	- 157 497,02	- 85 657,13	- 13 375,34	61 158,74	121 284,99	169 307,36
Recettes d'Investissement	124 736,60	644 114,09	384 395,09	374 676,09	364 957,09	355 238,09	345 520,09	335 802,09
- Dépenses d'investissement	36 355,60	303 384,00	53 384,00	53 384,00	53 384,00	53 383,00	53 383,00	53 383,00
= Résultat d'investissement	88 381,00	340 730,09	331 011,09	321 292,09	311 573,09	301 855,09	292 137,09	282 419,09
Résultat avant impôt	163 587,78	116 222,68	173 514,07	235 634,96	298 197,75	363 013,83	413 422,08	451 726,45
- Impôt sur les bénéfices	-	-	-	-	-	-	24 337,00	11 592,00
= Résultat après impôt	163 587,78	116 222,68	173 514,07	235 634,96	298 197,75	363 013,83	389 085,08	440 134,45

Résultat Budget Photovoltaïque

