



2

Rapport d'Orientations Budgétaires

0

1

8

2018 – Rapport d’Orientations Budgétaires

ACTE DE TRANSPARENCE, IL A POUR OBJECTIFS :

- Exposer les principales exécutions budgétaires de l’année en cours
- Présenter les propositions de la municipalité sur les choix budgétaires de l’exercice à venir et les engagements pluriannuels envisagés
- Permettre aux élus d’exprimer leurs propositions sur les orientations générales
- Informer les citoyens sur la politique budgétaire de la ville

2018 – Rapport d’Orientations Budgétaires

5 axes

- * 2017/2018 – le contexte économique
- * 2018 – la stratégie financière
- * 2018 – les orientations budgétaires
- * La gestion de la dette et de la trésorerie
- * Le programme d’actions 2018

2017 -2018

LE CONTEXTE ECONOMIQUE

2017-2018 – Le contexte économique national

Les indicateurs de la loi de programmation des finances publiques 2018-2022 et de la loi des finances 2018

- Après +1,1 % en 2016, la croissance augmenterait sensiblement à +1,7 % en 2017 et en 2018
 - Augmentation de l'inflation (0,2% en 2016, 1% en 2017, 1,1% en 2018)
 - Un déficit public de 2,90% en 2017 et de 2,6% en 2018
-
- ❖ **3 objectifs de la loi de programmation des finances publiques :**
 - le désendettement, de 0,7% du PIB en 2022, soit 18 à 19 milliards d'euros, dont environ 16 Md€ aux collectivités
 - La maîtrise des dépenses de fonctionnement à +1,2% par an (inflation comprise)
 - Un plafond de capacité de désendettement (dette rapportée à l'épargne brute), fixé à 12 ans pour les collectivités
 - Les concours financiers de l'Etat aux collectivités, hors FCTVA, seront figés à 38,1 Md€
 - ❖ **Loi des Finances 2018**
 - pérennisation et modalités d'attribution de la dotation de soutien à l'investissement local
 - Automatisation de la gestion de compensation de la TVA en 2019
 - Dégrèvement de taxe d'habitation en faveur des résidences principales
 - Abattement de taxe foncière en faveur des petits commerces et adaptation corrélative du plafond de taxe sur les surfaces commerciales

2017 – Le Pré compte administratif 2017

résultat de fonctionnement 2017 en €

Dépenses de Fonctionnement	Réalisé 2017	Recettes de Fonctionnement	Réalisé 2017
Charges à caractère général	2 642 505	Produits de services et du domaine	734 080
Charges de personnel	5 099 333	Fiscalité indirecte	7 221 255
Autres charges de gestion	786 540	Dotations, subventions et participations	2 383 753
Charges financières	204 663	Produits de gestion courante et divers	39 939
Charges exceptionnelles	58 271	Produits financiers	0
Atténuation de produits	182 248	Produits exceptionnels	76 712
Total dépenses réelles	8 973 560	Atténuation de charges	31 428
Opération d'ordre de section à section	331 481	Total recettes réelles	10 487 167
Total dépenses fonctionnement	9 305 041	Opérations d'ordre de section à section	6 777
Résultat de fonctionnement	1 188 902	Total recettes fonctionnement	10 493 943

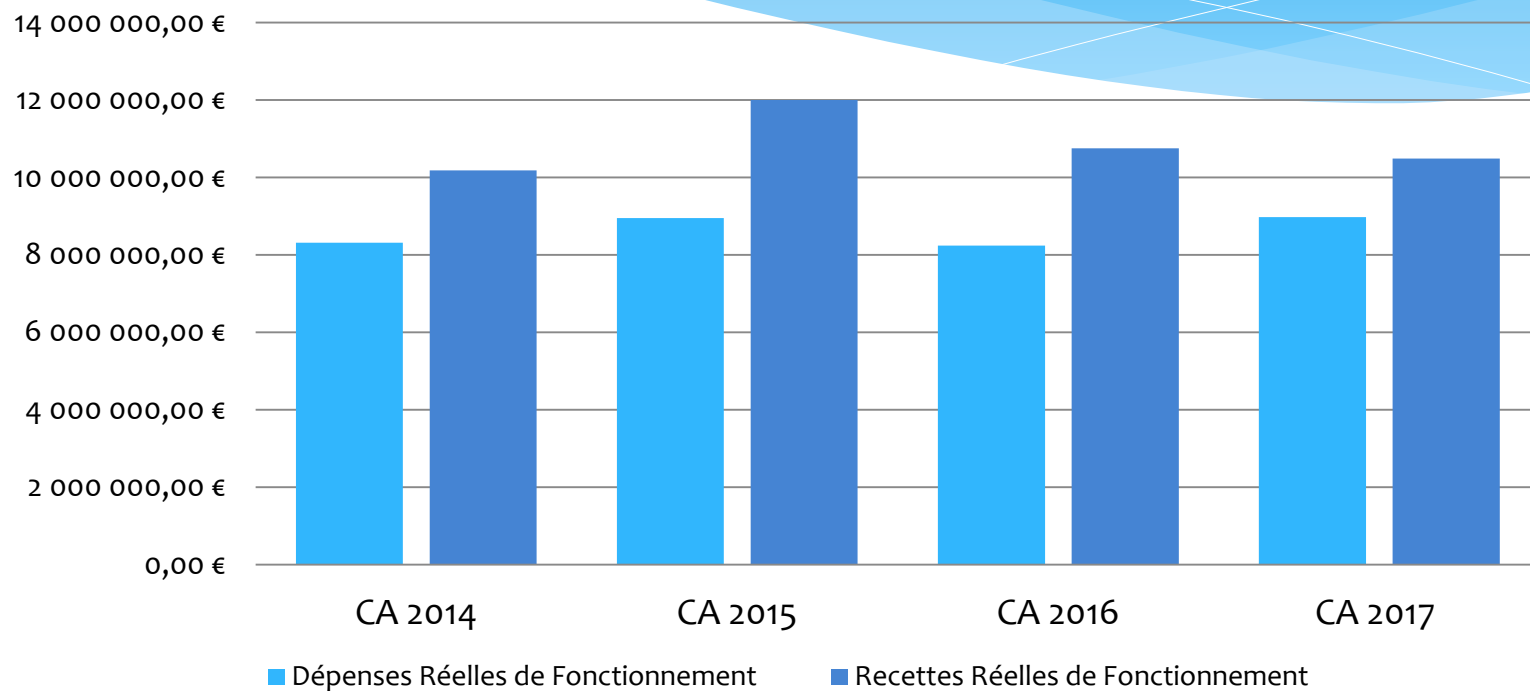
2017 – Le Pré compte administratif 2017

résultat d'investissement 2017 en €

Dépenses d'investissement	Réalisé 2017	Recettes d'investissement	Réalisé 2017
Dépenses d'équipement	3 001 205	Subventions d'équipement	156 853
Remboursement annuel du capital emprunté	1 120 441	FCTVA, TA	290 549
		Emprunt	1 650 080
Total dépenses réelles	4 121 646	Total recettes réelles	2 097 482
Opérations patrimoniales	29 968	Opérations patrimoniales	29 968
Opérations d'ordre de section à section	6 777	Opération d'ordre de section à section	331 481
		1068 – affectation	800 000
Total dépenses d'investissement	4 158 391	Total recettes d'investissement	3 258 931
Déficit d'investissement	899 460		

Le déficit d'investissement 2017 sera couvert par l'excédent cumulé d'investissement 2016 d'un montant de 1 731 211 €

L'évolution des dépenses et des recettes de la commune



2018

La stratégie financière

2018 – La stratégie financière

L'objectif d'élaboration du budget 2018 est de concilier un programme d'investissements ambitieux et le respect des équilibres financiers :

Une gestion financière plus performante :

- Une stabilité des dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses imprévues) de budget à budget
- Une baisse des recettes réelles de fonctionnement (hors cession de patrimoine) de plus de 2,39% de budget à budget due notamment à la baisse des dotations de l'Etat (contrats aidés) et à la participation de la CAF
- La mise en œuvre d'un plan d'investissement ambitieux
- Un dynamisme des bases fiscales

2018 LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

2018- Les orientations budgétaires

Structure du fonctionnement

Recettes Réelles de Fonctionnement		Dépenses réelles de fonctionnement	
Fiscalité directe	55,72%	Charges à caractère général	32,30%
Fiscalité indirecte	17,18%	Charges de personnel	53,46%
Dotations Etat	16,89%	Autres charges de gestion courante	9,043%
Subventions	2,61%	Charges financières	2,22%
Autres recettes	7,60%	Autres charges	2,98%

Soit 9 780K€

Soit 9 553K€

2018 – Les orientations budgétaires

Fonctionnement

❑ Recettes Réelles de fonctionnement

Évaluées avec prudence et réalisme, **sans augmentation de la pression fiscale**, les recettes réelles de fonctionnement devraient diminuer de façon sensible (-2,39%), hors cession du patrimoine, de budget à budget

Cette situation résulte essentiellement :

- De la baisse prévisionnelle des dotations et compensations fiscales provenant de l'Etat et de la CAF(-16,89%)
- De l'évaluation prudente des droits de mutation (estimés à 300 000 € au lieu de 440 000 perçus en 2017) de plus de 140 000 €

Budget 2017

10 020K€

- 2,39 %

Prévision 2018

9 780K€

2018 – les orientations budgétaires

Fonctionnement

❑ Dépenses Réelles de fonctionnement

- * Diminution des intérêts d'emprunt de 1,85% et ce malgré la signature du nouvel emprunt avec la Banque Postale
- * maintien des charges de personnel malgré la réforme des différentes catégories, l'augmentation des charges sociales et le recrutement de plusieurs agents,
- * Maintien du niveau des charges à caractère général
- * Suppression des dépenses imprévues

Budget 2017

Prévision 2018

9 733K€

-1,85 %

9 553K€

2018 – les orientations budgétaires

Fonctionnement

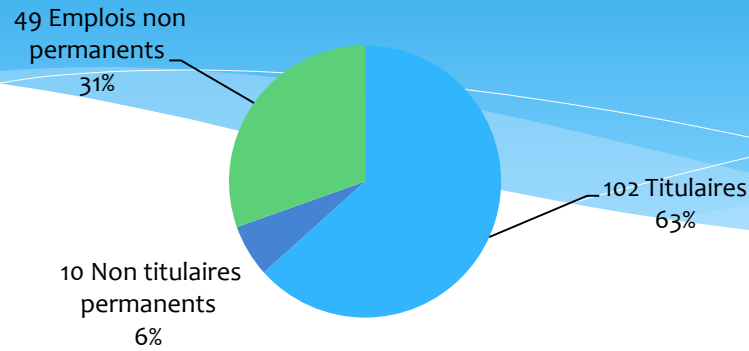
□ Evolution des Dépenses Réelles de fonctionnement

Chapitres	Libellé	2018	2019	2020	2021	2022
011 et 65	Charges à caractère général	3 948 535	4 021 355	4 129 914	4 242 559	4 359 447
012	Dépenses de personnel	5 107 000	5 158 070	5 209 651	5 261 747	5 314 365
67 et 014	Charges exceptionnelles	284 835	265 835	265 835	265 835	265 835
66	Intérêts de la dette	212 500	175 000	130 000	100 000	90 000
Total		9552 870	9 620 260	9 735 400	9 870 141	10 029 647

2018

Les Dépenses de Personnel

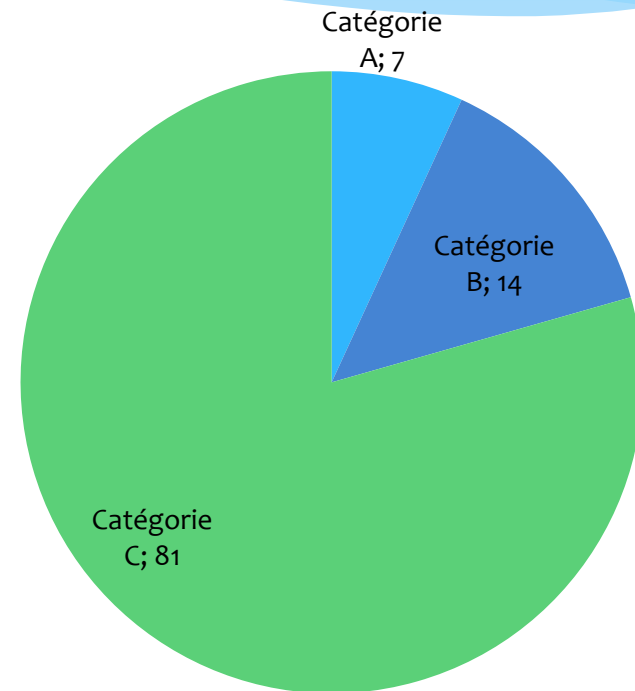
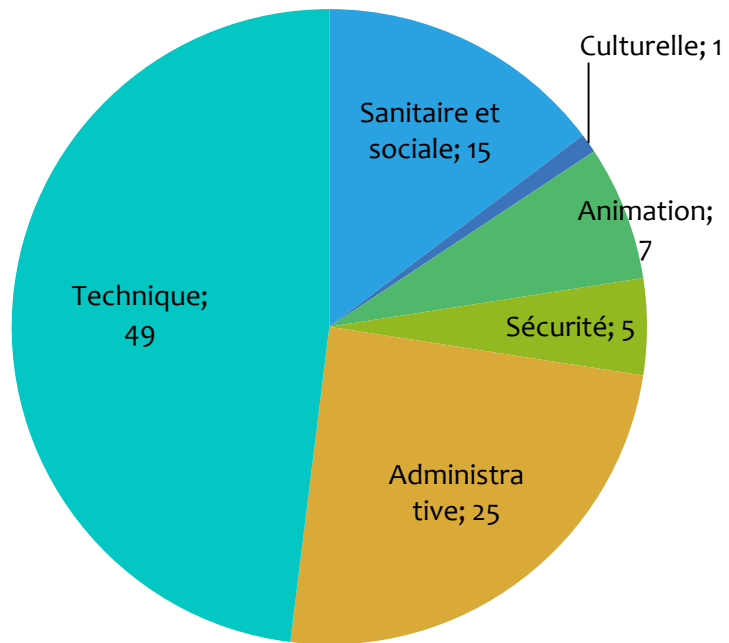
Structure des effectifs



au 31/12/17	Nombre de postes pourvus
Titulaires	102
Non titulaires permanents	10
Emplois non permanents	49
Total	161

Départs en retraite	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Confirmés	3	1	2			
potentiel			2	5	7	4

REPARTITION PAR FILIERE ET PAR CATEGORIE

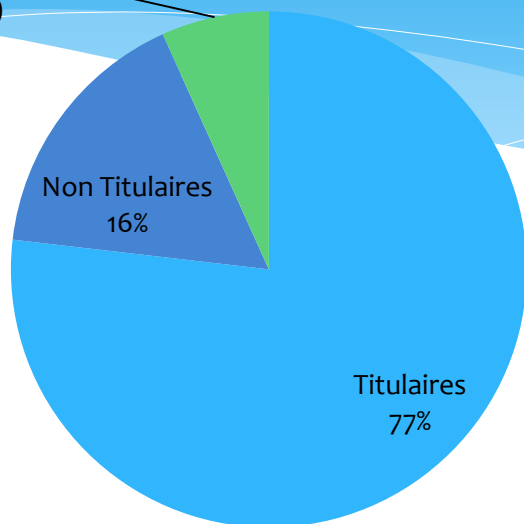


- * Chaque départ en retraite fera l'objet d'une étude afin de déterminer si l'agent doit être remplacé ou si une réorganisation peut être opérée sans remplacement.
- * Le nombre de titulaires est stable depuis 2006.
- * La masse salariale est cependant en hausse.
- * Cette augmentation s'explique notamment par :
 - la réforme PPCR (Parcours Professionnels, Carrières et Rémunérations)
 - la fin du dispositif des contrats aidés
 - les besoins de remplacement d'agents en arrêt maladie

REPARTITION DES REMUNERATIONS BRUTES

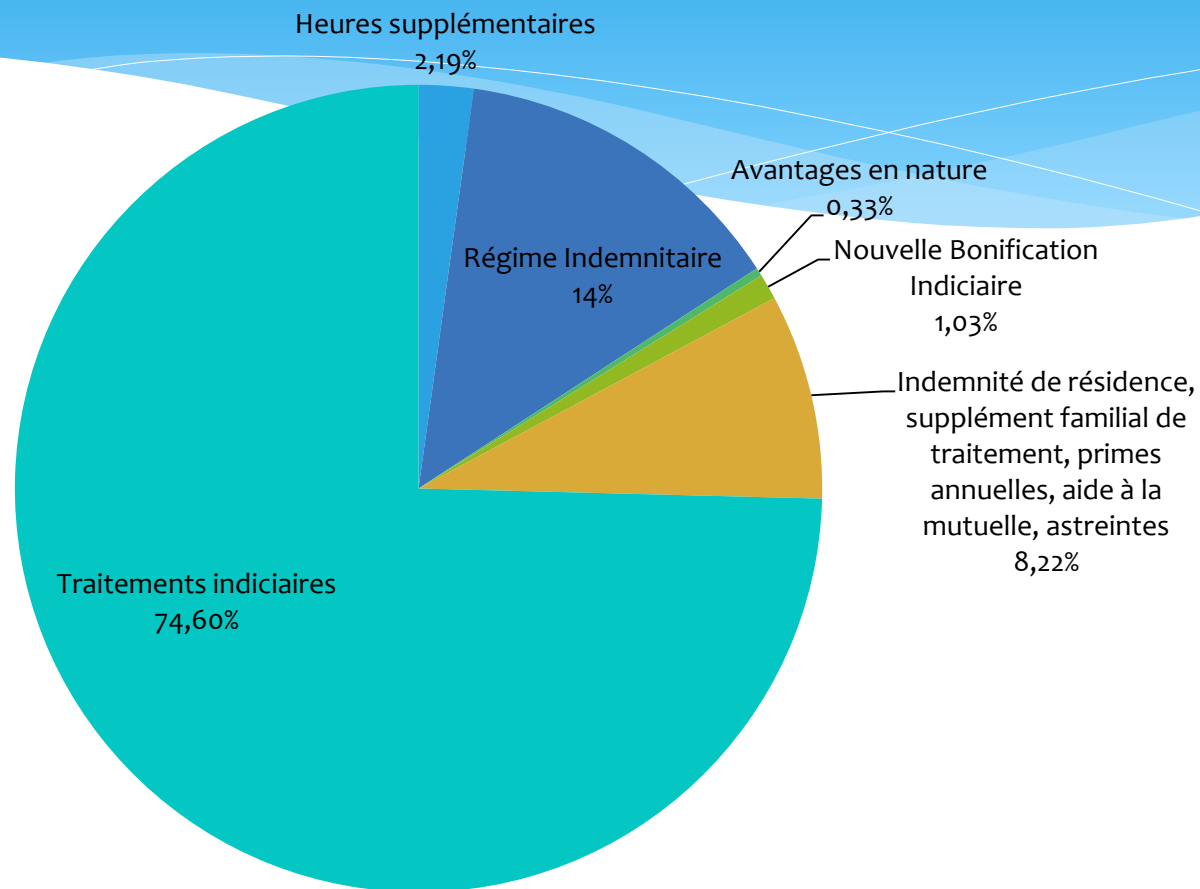
Contrats
spécifiques (CAE,
CUI,
apprentissage)
7%

Rémunérations brutes 2017



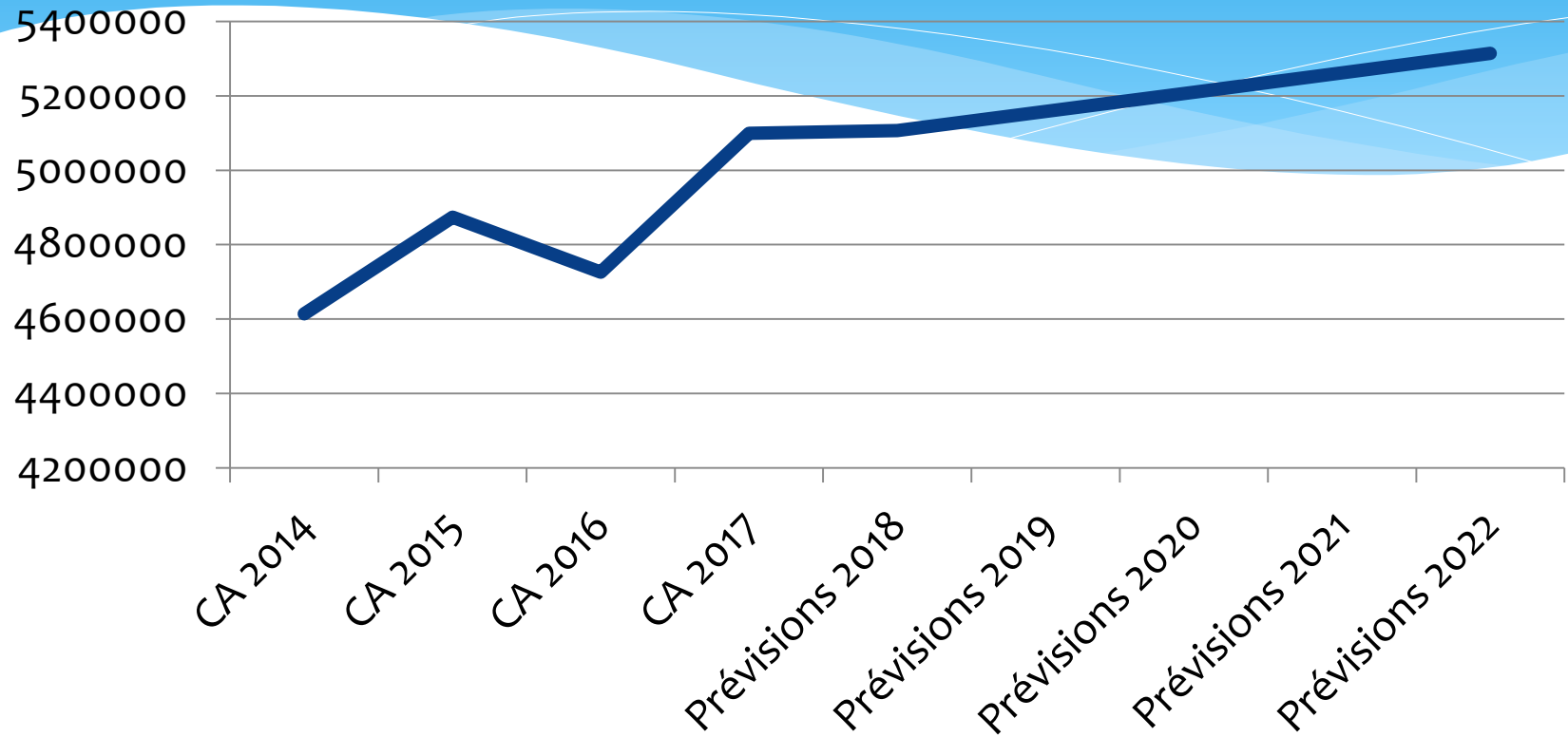
Année 2017	Rémunérations brutes 2017
Titulaires	2 766 398,00 €
Non titulaires	590 847,00 €
Contrats spécifiques (CAE, CUI, apprentissage, ...)	243 034,00 €
Total	3 600 279,00 €

DETAIL DE LA REMUNERATION BRUTE DES TITULAIRES



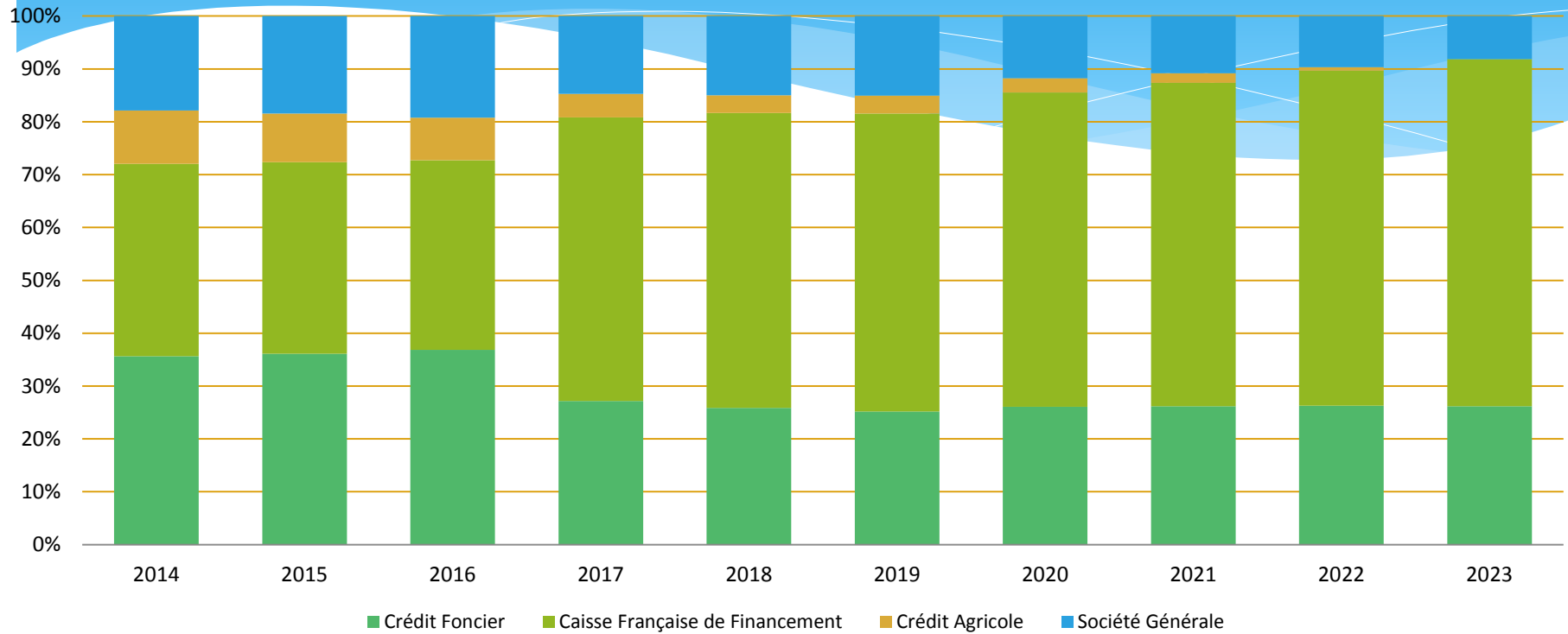
La durée effective du temps de travail dans la collectivité est de 1607 heures

CHAPITRE 012

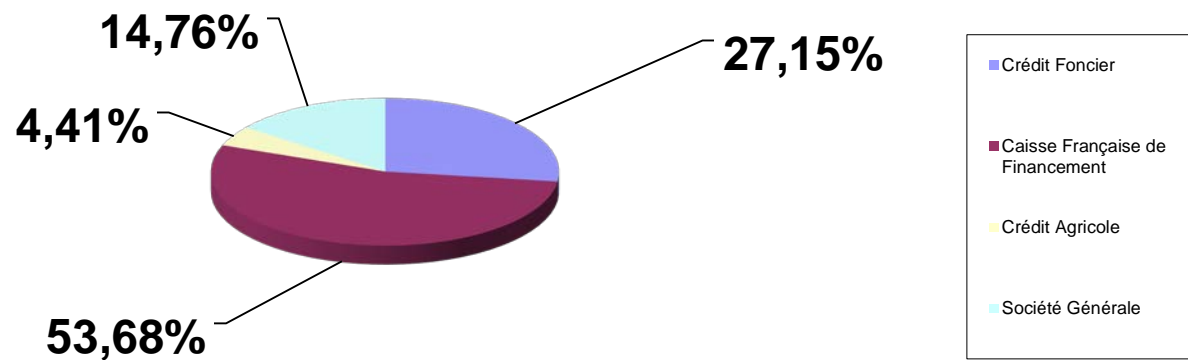


2018
Gestion de la dette et de la
trésorerie

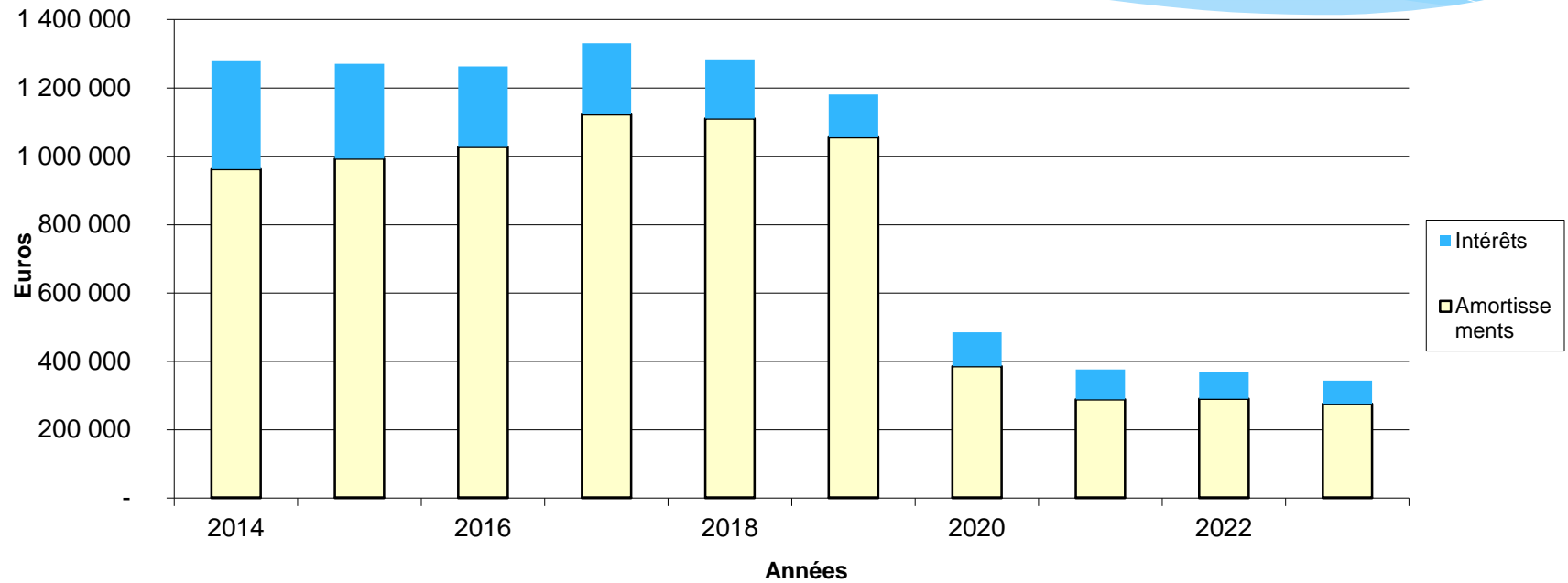
Evolution de la structure par prêteur



Dettes par prêteur

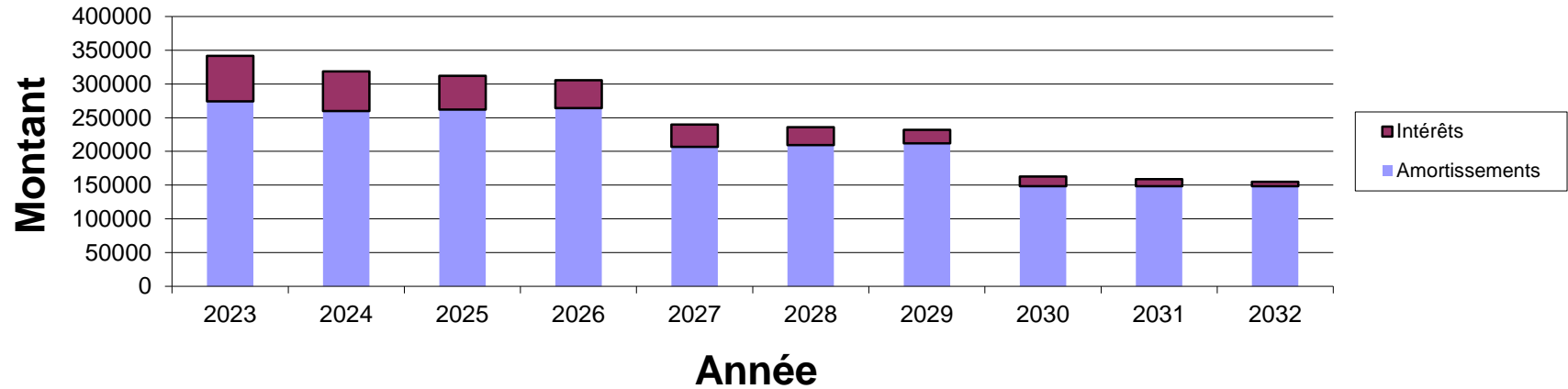


Evolution de la dette

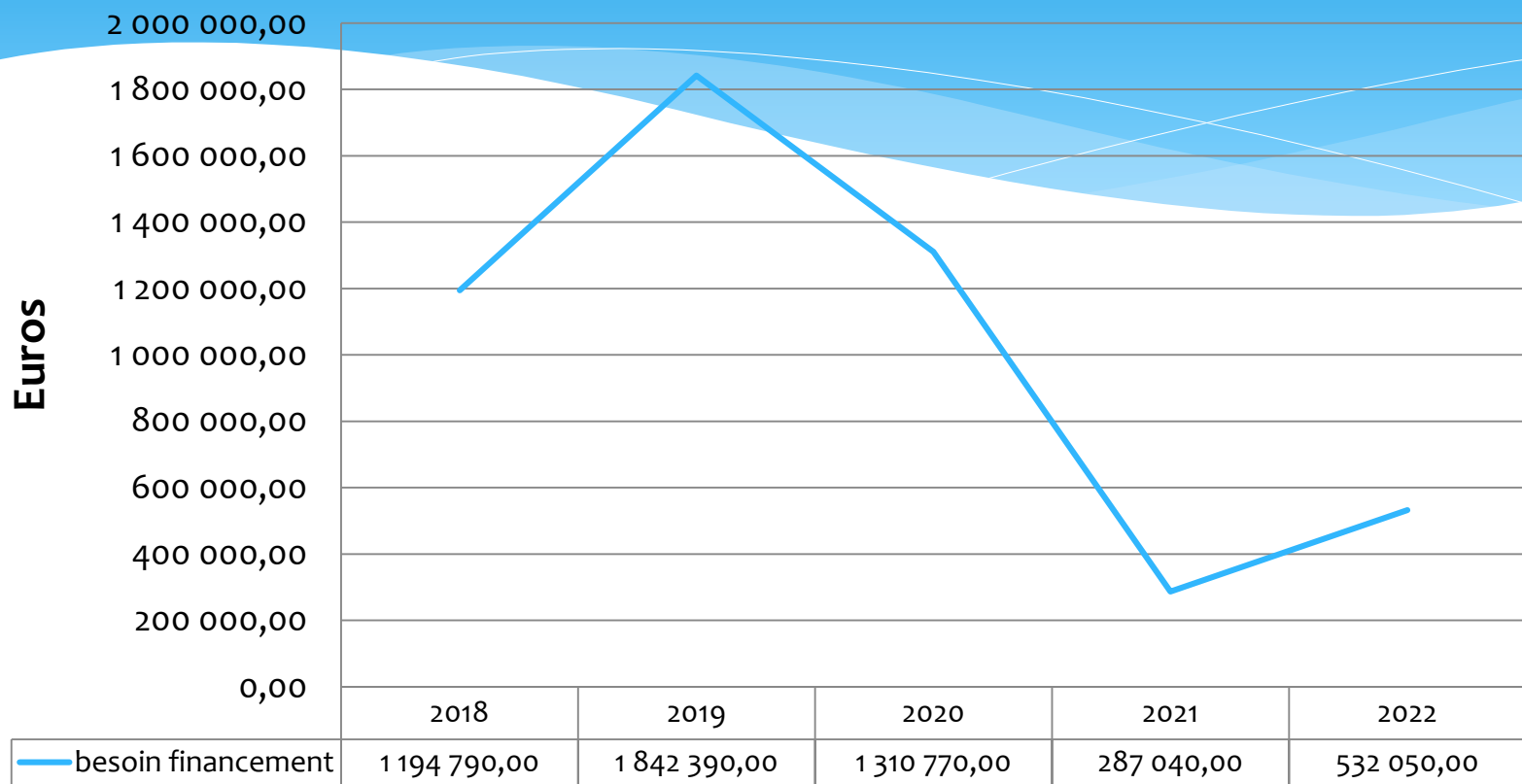


Charge future

hors nouveaux emprunts

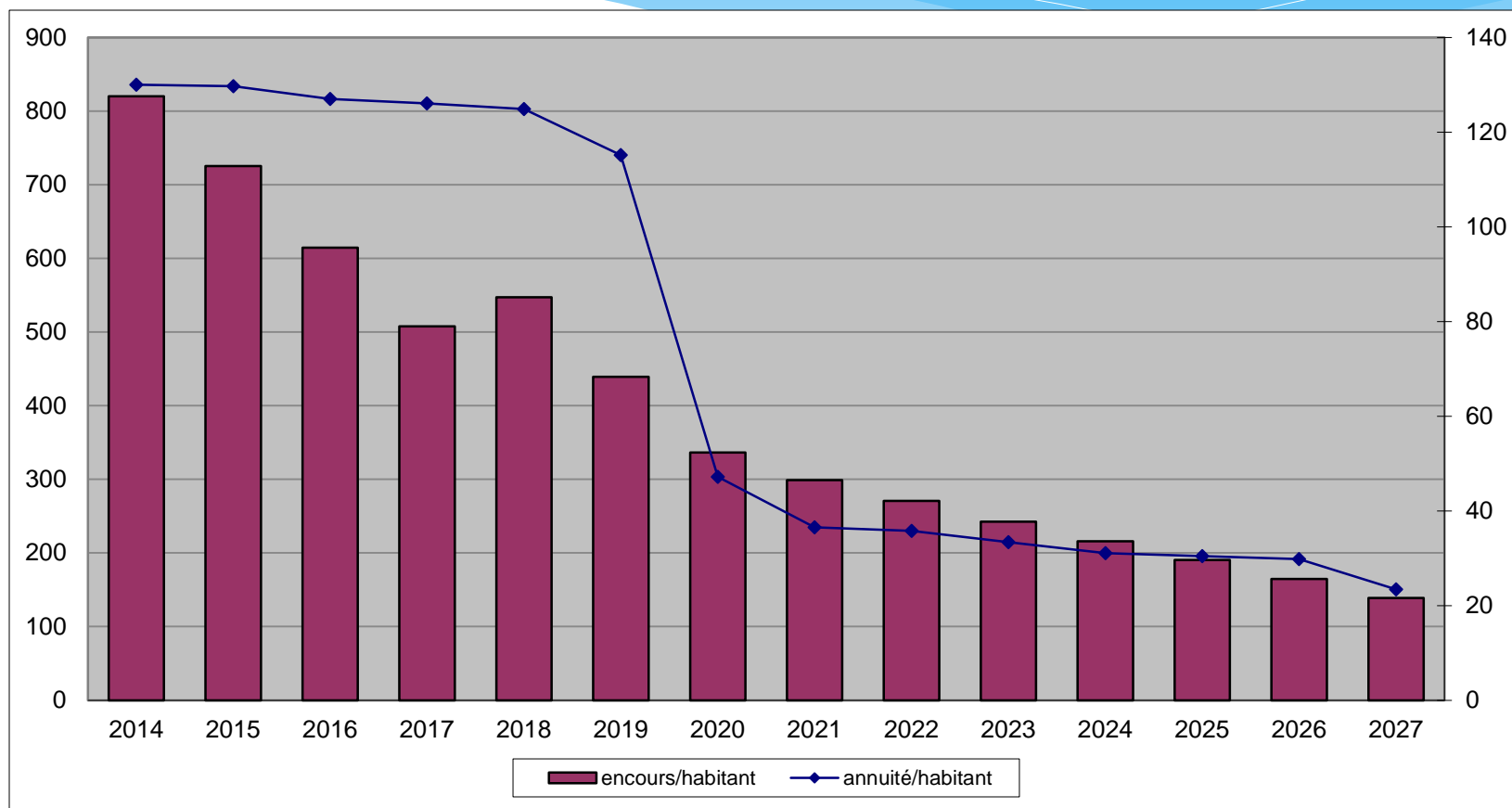


Besoins de financement



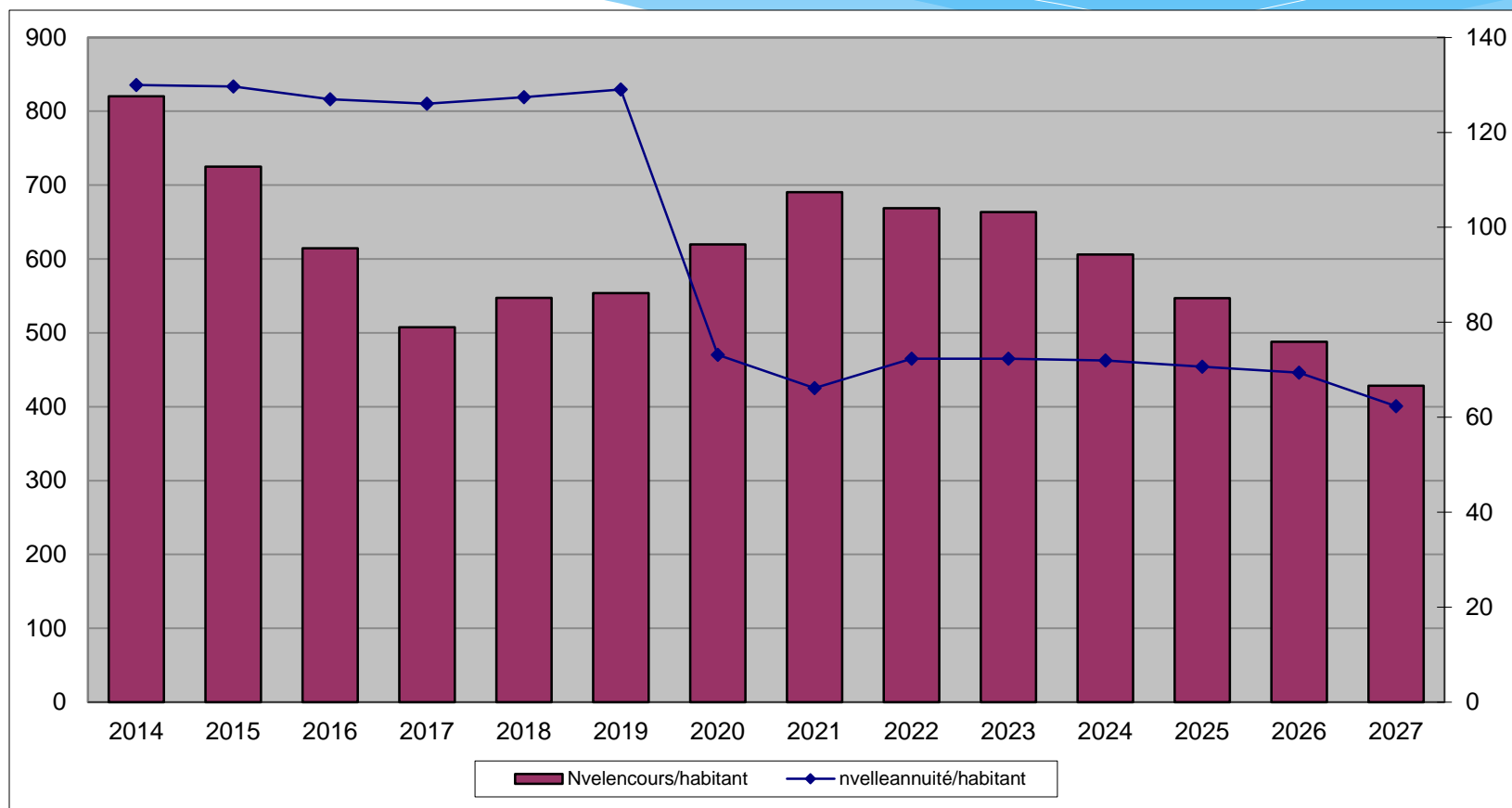
Evolution des ratios

hors nouveaux emprunts



Evolution des ratios

avec nouveaux emprunts



LE PROGRAMME D' ACTIONS 2018

Les investissements pluriannuels

N° de l'AP/CP	Libellé	2016	2017	2018	2019	2020
03-012	Rénovation éclairage public	191 548,78	303 554,70	131 000,00	250 000,00	250 000,00
11-001	Réhabilitation Ch.Robersart	16 370,75	430 067,94	2 800 000,00	400 000,00	
11-002	Travaux accessibilité PMR	0,00	0,00	198 000,00	95 000,00	95 000,00
11-004	Réaménagement parc public	15 943,47	88 891,96	494 840,00		
11-005	Travaux performance énergétique	0,00	0,00	41 000,00	50 000,00	50 000,00
15-002	Vidéo protection	18 707,64	180 616,05	61 000,00		
17-001	Fort du Vert Galant		467 768,90	230 900,00	1 000 000,00	1 000 000,00
TOTAL		242 570,64	1 470 899,55	3 956 740	1 795 000,00	1 395 000,00

LES TRAVAUX STRUCTURANTS

- Finition du jardin rond de la comtesse au parc public
- Continuation des travaux de réhabilitation du corps central et de la charpente du Château de Robersart,
- Finition de la mise en place de la vidéo protection
- Finition des travaux de pavage du fort du Vert Galant

LES OPERATIONS COURANTES

- Acquisition de terrains rue Obert
- Aménagement du parking côté mairie pour le personnel
- Travaux d'accessibilité et de rénovation énergétique des bâtiments communaux
- Travaux divers dans les bâtiments communaux

L'EQUIPEMENT DES SERVICES

- Acquisition véhicules : 55 000€ TTC
- Matériel informatique : 20 460€ TTC
- Mobilier : 70 630€ TTC
- Matériel divers : 310 050€ TTC
- Plantations : 42 900€ TTC