



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

Exercice 2018

- *Le DOB = Le débat d'orientation est la première étape du cycle budgétaire rythmé par de nombreuses décisions.*
- *Ce débat permet au Conseil Municipal de discuter des grandes orientations et des engagements pluriannuels qui préfigurent les priorités du budget primitif et d'être informé sur l'évolution de la situation financière de la collectivité, en termes de dettes, d'épargne*
- *Le DOB fait donc l'objet d'un rapport comportant des informations énumérées aux articles L 2312-1 et D 2312-3 A du Code Général des Collectivités Territoriales.*
- *Le DOB se tient au plus tard dans les 2 mois précédant le vote du budget et fait l'objet d'une délibération.*
- *Le rapport a été discuté en séance du Conseil Municipal le 16 février 2018*

ELEMENTS DE RETROSPECTIVE 2015-2017

En fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2015	2016	2017
Charges de gestion courante (hors dépenses exceptionnelles)	570 481,85	535 614,72	559 130,24
Charges de personnel	948 000,30	972 248,41	1 032 630,95
Autres charges de gestion courante	356 061,86	355 049,16	343 526,11
Charges financières	29 170,44	22 361,76	10 628,12
Autres - opérations d'ordre	62 258,97	78 457,04	79 633,52
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 965 973,42	1 963 731,09	2 025 548,94

- **Hausse des dépenses de fonctionnement de 3,15 %** suite à une baisse de 0,11 % en 2016,.

- Des charges de gestion courante comprennent des factures qui sont imputables à l'exercice 2016 (en cause certains report de dépenses)
- Le niveau d'emprunt est quasi nul avec un taux de 0,05% des dépenses totales de fonctionnement.

RECETTES	2015	2016	2017
Impôts et taxes	1 053 186,76	1 084 017,94	1 105 129,18
Dotations, subventions et participations	1 300 506,20	1 292 215,38	1 333 242,91
Produits de gestion courante	74 970,42	78 525,96	87 488,36
Autres produits de gestion courante (dont locatifs)	133 562,53	139 447,59	141 110,65
Atténuations de charges	14 001,78	19 152,10	21 649,14
Autres et opérations d'ordre	68 625,91	80 656,31	66 345,58
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 644 853,60	2 694 015,28	2 754 965,82

- **Progression des recettes de fonctionnement de 2,26 % (1.86 % en 2016)** pour un montant de 60 950 € (cette hausse est neutralisée par celle équivalente des dépenses).
- Le produit des impôts a progressé que de 14 926 € (5000 € seulement l'année dernière).
- Le Fonds de Péréquation des ressources communales et intercommunales a baissé de 5472 € après avoir progressé de plus 13000 € en 2016.
- Le produit de la taxe additionnelle des droits de mutation progresse encore de 10 810 €. C'est un niveau élevé lié au marché immobilier.
- La baisse de la dotation forfaitaire pour 2017 au titre de la contribution au redressement des finances publiques est de 20 000 €.
- Cependant, sur l'ensemble des Dotations de l'Etat (DGF, DSR, DNP) reste assez stable avec une hausse de 24 830 € contre une baisse en 2016 de 6000 €. La baisse de la dotation de base est compensée uniquement par la dotation de solidarité rurale.

En investissement

DEPENSES	2015	2016	2017
Remboursement des emprunts	144 469,17	330 720,14	90 432,16
Immobilisations incorporelles	-	7 310,00	-
Immobilisations corporelles (travaux et équipements)	694 340,17	672 343,97	383 561,65
TOTAL DEPENSES REELLES	838 809,34	1 010 374,11	473 993,81
Opérations d'ordre entre sections	72 776,14	65 954,30	101 376,30
Autres immobilisations financières (avance au budget lotissement)		21 522,28	-
TOTAL DEPENSES	911 585,48	1 097 850,69	575 370,11

- Depuis 3 ans, 1 7505 000 € ont été investis en travaux et acquisitions,
- Le niveau d'investissement s'est accentué depuis 2014 avec les travaux de réhabilitation du château,
- La valorisation des travaux en régie une moyenne de de 50 000€/an (sauf en 2014) comprenant les frais de personnel et les fournitures tant en bâtiments qu'en VRD.
- des travaux de voirie de 76 700 € à 112 000 €. La baisse en 2015 traduit le choix de renforcer les travaux d'entretien,
- Des équipements sportifs : pour les travaux d'éclairage de secours, des tribunes mobiles et des buts repliables et en 2016-2017 la réfection du terrain de foot pour 44 000 €.
- Des travaux et équipements pour l'enfance variant selon les besoins des écoles et du restaurant scolaire. Remplacement de la chaudière de JP 1 en 2014, chaine de lavage, four, armoire et nombreux autres équipements en 2017 €.
- En VRD et services techniques, à noter l'achat d'un tracteur et d'une débroussailleuse ainsi que d'un tractopelle en 2014, l'ensemble pour 174 000 €, balayeuse - débroussailleuses et lamier en 2016 pour 32 000 €, d'un panneau d'information pour 30 000 €; la signalisation inondation, renouvellement signalétique du bourg.
- L'opération du château sur 4 années = 1071 000 €, reste à devoir environ 100000€ pour la médiathèque (fonds de concours à la CCN).
- Les subventions d'équipement sont faibles sur l'ensemble de la période mais il faut tenir compte d'un reste à percevoir pour le château de 238 000 € ainsi qu'une récupération de la TVA pour cette opération également.

- les excédents de fonctionnement cumulés ont permis d'autofinancer les dépenses d'investissement tout en constituant une réserve qui atteint (fonctionnement et investissement) fin 2017 un peu plus de 2 000 k€.

RECETTES	2015	2016	2017
Excédent d'investissement reporté	969 015,74 €	1 103 097,14 €	891 458,49
Dotations, fonds divers et réserves (dont FCTVA, Taxe d'aménagement et excédent de fonctionnement capitalisé)	876 201,04 €	768 420,43 €	849 958,87
Subventions d'investissement	98 286,00 €	38 558,00 €	39 876,96
Autres recettes	623,73 €	1 069,25 €	1 552,94
Opérations d'ordre dont amortissement	70 556,11 €	78 164,36 €	123 873,98
TOTAL RECETTES	2 014 682,62 €	1 989 309,18 €	1 906 721,24

L'ENDETTEMENT DE LA COMMUNE

Objet	Organisme prêteur	Échéance 2018	Échéance 2019	Échéance 2020	Échéance 2021
2004 - Divers Travaux	Crédit Mutuel -	30 707,25	23 520,82		
1993 - Village retraite T1	Crédit Foncier de France	34 568,84			
1995- Village retraite T 2	Crédit Foncier de France -	23 997,02	24 356,98	24 722,33	
1995 - Logements Métairie 2 T4	Crédit Foncier de France	10 747,91	10 909,13	11 072,76	
1995 - 3Logements Métairie	CDC	4 361,79	4 446,85	4 533,56	4 621,96
		104 382,81	63 233,78	40 328,65	4 621,96

- La dette totale au 1^{er} janvier 2018 est de 217 628,44 € contre 307 090 € au 1^{er} janvier 2017.
- La dette en cours concerne essentiellement des prêts à long terme pour les logements locatifs (village retraite et métairie)
- Extinction de la dette en 2028 avec le prêt pour les logements de la Métairie

Éléments pour le budget général 2018

En fonctionnement :

- Dépenses
- non renouvellement des TAP en septembre 2018 entraînant une évolution des recettes liées à l'accueil périscolaire mais suppression de la dotation TAP de l'Etat et prestations CAF,
- Frais de personnel en progression par le mécanisme « glissement vieillesse, technicité », fin d'un contrat aidé par un emploi permanent et formation.
- Nouveaux contrats d'entretien, suite projet de transition alimentaire et environnementale,
- **Recettes**
- Introduction de la suppression partielle de la taxe d'habitation avec la compensation de l'Etat sur les bases de 2017
- Maintien des autres recettes

En investissement :

Les objectifs pour le budget 2018

- Mise en œuvre des projets de réhabilitation du patrimoine :
- pôle enfance/logements de l'ancienne mairie,
- la porte de l'auditoire.
- Adapter les équipements aux besoins de la population :
- Création d'une salle de réfectoire / accueil périscolaire, salle de sieste, sanitaires à l'école maternelle,
- Poursuite de la mise aux normes accessibilité suivant l'agenda,

- Conserver un bon état de la voirie communale dans les villages et le centre-bourg,
- Mettre en œuvre le programme d'éclairage public
- S'engager dans une démarche de développement durable :
- Lancer le projet de panneaux photovoltaïque sur des bâtiments
- Mettre en œuvre le projet de transition alimentaire et environnementale

Les financements

- L'utilisation de l'autofinancement, soit une réserve de 2 millions d'€ puis les excédents de fonctionnement des années successives
- Les subventions publiques

LEADER	Etat	Région
Accord de subvention pour l'auditoire de justice pour un montant de 24 000 €	DETR = 84350 € accordés pour le pôle enfance DETR 2018 = 232 000€ demandés pour l'extension de JP"2	Subvention économie d'énergie pour le pôle enfance = 34 250 €
Département	CAF	
Subvention accordée = 18 000 € pour l'auditoire de justice Subvention accordée pour le pôle enfance de 124 245 € (demande de prorogation à faire) Subvention demandée pour l'extension de JP 2 = 180876 € Voirie du bourg (enrobé) = 10000€ en 2018 et 2019.	Aide accordée de 160000 € pour le pôle enfance dont 48000€ en emprunt à taux zéro. (demande de prorogation à faire)	

- Le recours à l'emprunt = 1 200 000 € sur la période

Le budget annexe d'assainissement collectif

Rappel tarifs assainissement, part communale – montant H.T.

Abonnement = 45 € l'abonnement

1 à 40 m³ = 1,35 € le m³, au-delà de 41 m³ = 1,55 € (mêmes tarifs depuis 2012)

	2013	2014	2015	2016
Volumes facturés	30561	31645	38 703	38520
Nombre d'abonnés	439	488	504	531
Remboursement frais de branchement et participation pour assainissement collectif (participation pour raccordement à l'égout)	14 996,63	34 640,15	38 603,26	11770,07
Redevance communale	61 998,79	62 613,39	70 341,66	81968,68
Soit				154 €/ foyer

RETROSPECTIVE FINANCIERE

FONCTIONNEMENT				
	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
Dépenses				
TOTAL	91 725,65	89 872,26	91 928,68	89 148,09
Recettes				
TOTAL	271 609,93	352 374,78	419 786,85	490 032,91
INVESTISSEMENT				
Dépenses				
TOTAL	84 112,60	80 888,43	86 062,54	284 065,58
Recettes	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017
TOTAL	282 723,30	286 561,61	291 463,81	293 060,92

ELEMENTS POUR LE BUDGET 2018

FONCTIONNEMENT

Dépenses principales

- Amortissement des équipements et intérêts de la dette = 92 250 €

Recettes principales

- Redevance et reprise des subventions d'équipements = 152 000 €
 - Excédent à affecter à l'investissement = 400 884 €

INVESTISSEMENT =

▪ Dépenses principales

- Reprise des subventions d'équipement = 63 600 €
- réhabilitation des réseaux 80 000 €,

Recettes principales

- amortissement des équipements = 86 300 €
- Excédent d'investissement disponible = 8 995 €

LE BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT DU BOIS DE LA BOTTINE

Les travaux de viabilisation de la 1^{ère} phase sont achevés et les permis de construire peuvent être déposés. 6 réservations à ce jour

Nombre de lots à vendre	23
Nombre de lots réservés à habitat 44 pour 6 logements	2
Autres lots réservés	6
Surface totale des terrains aménagés	18 214 m ²
Surface cessible totale des lots individuels	9871 m ²
Surface non cessible	8 343 m ²
Durée prévisible de commercialisation 3 ans	3 ans
Objectif de commercialisation	2018-2020

- **TOTAL COUT D'OPERATION 752 111 €**
- **PRIX DE VENTE DES TERRAINS 719 583€**
- **PARTICIPATION HABITAT 44 = 13 860 €**
- **SUBVENTION DU CONSEIL DEPARTEMENTAL POUR LE LOGEMENT SOCIAL = 32 402 €**

Pour le budget 2018 : 527 500 € de travaux financé par un emprunt relais, la vente d'une partie des lots et une avance du budget général de 200 000 €

Le Conseil Municipal procèdera au vote des budgets lors de sa séance du 23/03/2018