

Annexe n°2

**Budget 2019**

**Rapport sur les Orientations Budgétaires**

**21 Mars 2019**

# **1. Orientations budgétaires**

## **1.1. Contexte Général : Situation économique et sociale**

### **1.1.1 Situation globale**

La loi de finances 2019 pose les grandes trajectoires d'évolutions financières relatives aux administrations publiques en actant d'une manière générale une modération des dépenses de fonctionnement fixé à +1.2% en prévisionnel, en misant sur un retour de la croissance sur les dépenses d'investissement fixé à +8.1% et enfin en projetant une croissance dynamique des recettes avec un +2.9%.

Dans les grandes lignes, la loi de Finances 2019 marquera pour les collectivités territoriales

- Un ajustement à la baisse de la Dotation globale de fonctionnement (DGF) pour le bloc communal
- Une progression de la Dotation de Solidarité Urbaine (DSU) en faveur de la solidarité financière des collectivités
- Une minoration des variables d'ajustement comme les compensations pour la taxe professionnelle sur les budgets communaux
- Un soutien à l'investissement local.

D'un point de vue plus globalisé encore, la loi de Finance 2019 maintient et conforte pour quelques mois supplémentaires le régime préférentiel du calcul de la DGF pour les communes dites « nouvelles ».

### **1.1.2 Péréquation**

Il est cependant à noter que la progression de la péréquation verticale permettra de limiter l'impact de la baisse de la D.G.F. pour les collectivités les plus fragiles puisque l'on note un renforcement de cette péréquation.

Il en est ainsi de la dotation de solidarité urbaine dont l'augmentation prévue est de 90 millions d'euros (+4.30%) pour le bloc communal.

### **1.1.3 Fiscalité**

D'un point de vue fiscal, la loi de finances 2019 est marqué par la deuxième phase de dégrèvement de la taxe d'habitation qui assure encore pour cette année au bloc communal, une compensation à l'euro près (Coût additionnel du dégrèvement : 3,8 Milliards €).

Concernant la revalorisation forfaitaire des valeurs locatives, le taux retenu par la Loi de Finances est de 2.2 % pour 2019.

## 1.2. Contexte Communal

### Comparatif Résultats 2018 et Prévisionnel 2019

#### Evolution des charges de fonctionnement

	<b>Budget 2018 + DM</b>	<b>Résultats 2018</b>	<b>Prévisionnel 2019</b>
Charges à caractère général	4 951 495	3 992 413	4 661 821
Charges de personnel	4 815 143	4 516 290	4 921 705
Opération d'ordre	396 027	392 947	423 000
Autres charges de gestion	2 156 499	2 124 201	2 538 974
Charges financières	459 645	450 401	412 949
Charges exceptionnelles	375 600	256 988	335 700
Atténuation de produits	15 000	5 814	15 000
Autofinancement			260 976
<b>TOTAL</b>	<b>13 169 409</b>	<b>11 739 054</b>	<b>13 570 125</b>

#### Evolution des produits de fonctionnement

	<b>Budget 2018 + DM</b>	<b>Résultats 2018</b>	<b>Prévisionnel 2019</b>
Atténuation de charges	200 000	313 913	200 000
Produit des services	327 955	417 445	380 100
Travaux en régie et Opérations d'ordres	174 196	68 663	181 180
Impôts et Taxes	6 287 561	6 405 943	6 341 000
Dotations, subventions	6 362 214	6 241 823	6 284 845
Autres produits de gestion courante	165 700	168 065	163 000
Produits exceptionnels	12 440	64 271	20 000
<b>TOTAL</b>	<b>13 530 066</b>	<b>13 680 123</b>	<b>13 570 125</b>

## Evolution des charges hors personnel

• Projet Cœur de Ville : Accompagnement bureau de communication	60 000€
• Projet Cœur de Ville : Actions commerce et communication	50 000€
• Projet Cœur de Ville : Projet BGE – Mon Commerce en Test	10 000€
• Location des illuminations de Noël pour renouvellement	25 000€
• Application du règlement général de protection des données (RGPD)	11 000€
• Modernisation des équipements informatiques	77 000€
• Travaux en Régie :	138 750€
○ Programme 2019 ADAP	
○ Réaménagement du bâtiment hébergeant l'Epicerie Solidaire	
○ Travaux aménagement locaux associatif	
○ Création Aire de stockage au Centre Technique Municipal	
○ Réhabilitation maison ou appartement résidence autonomie	
○ Remise en peinture entrée Bibliothèque Jules Mousseron	
○ Réaménagement vestiaires et douches au Centre Technique Municipal	
○ Aménagement mobilier et structures Base de Loisirs A. Franck	
○ Fabrication meubles Ecoles	

## Evolution des recettes de fonctionnement

- Diminution de la Dotation Globale de Fonctionnement :

- Prévision d'une baisse de 1.07 % pour la DGF : - 22 511 €

Réalisé 2018	Soit Budget Prévisionnel 2019
2 098 706 €	2 076 195 €

- Augmentation de la Dotation de Solidarité Urbaine :

- Prévision d'une augmentation de 3.06 % pour la DSU : + 89 062 €

Réalisé 2018	Soit Budget Prévisionnel 2019
2 910 938 €	3 000 000€

- Diminution de la Dotation Nationale de Péréquation :

- Prévision d'une diminution de 1.52 % pour la DNP : - 8 795 €

Réalisé 2018	Soit Budget Prévisionnel 2019
578 795 €	570 000 €

- Diminution du Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal :

- Prévision d'une diminution de 3.94 % pour le FPIC : - 10 055 €

Réalisé 2018	Soit Budget Prévisionnel 2019
255 055 €	245 000 €

- Diminution du Fond Départemental de la Taxe Professionnelle :

- Prévision d'une diminution de 24.57 % pour le FDTP : -32 586 €

Réalisé 2018	Soit Budget Prévisionnel 2019
132 586 €	100 000 €

- Diminution des compensations

- Compensation au titre de la Taxe foncière : -3 307€

Réalisé 2018	Soit Budget Prévisionnel 2019
13 307 €	10 000€

Prévisionnel équilibre budgétaire de fonctionnement 2019

DEPENSES		RECETTES	
FONCTIONNEMENT			
Charges à caractère général	4 661 821	Atténuation de charges	200 000
Charges de personnel	4 921 705	Opérations d'ordre	181 180
Opérations d'ordre	423 000	Produit des services	380 100
Autres charges de gestion	2 538 974	Impôts et Taxes	6 341 000
Charges financières	412 949	Dotations et participations	6 284 845
Charges exceptionnelles	335 700	Autres produits	163 000
Atténuation de produits	15 000	Produits exceptionnels	20 000
Autofinancement	260 976		
<b>TOTAL</b>	<b>13 570 125</b>	<b>TOTAL</b>	<b>13 570 125</b>

Exécution du budget 2018

		DEPENSES	RECETTES	ECART
Réalisation de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	11 739 055 €	13 680 124 €	+ 1 941 069 €
	Section d'investissement	3 503 310 €	4 569 892 €	+ 1 066 582 €

## Investissement 2019

Sous-total chapitre 20 :	302 420 €
• Etudes (Projet Cœur de Ville, Chapelle Sainte Barbe, Local Bouliste 4 chemins) :	269 400 €
• Développement informatique (Evolution et acquisition Logiciels métiers) :	33 020 €
 Sous-total chapitre 21 :	 2 221 867 €
• Projet Cœur de Ville	296 712€
• Plantations d' Arbres :	25 000 €
• Achat Terrain (Local Bouliste) et Enveloppe Prévisionnelle Cœur de Ville	390 000 €
• Mise aux normes - Sécurité	100 500 €
• Eclairage Public et feux tricolores (Travaux de modernisation) :	184 000 €
• Mobilier Urbain (Aménagement de Jeux et clôture base de Loisirs A. Frank)	180 000 €
• Signalétique (Commerces, Bâtiments)	10 000 €
• Piscine (Présentoir, Matériel divers, Colonnes douches)	19 800 €
• Matériel Informatique (Vidéoprojecteurs Ecoles, Voie sur IP, remplacement matériel)	127 285 €
• Voirie et Signalisation	92 500 €
• Travaux divers (Isolation toiture centre Finances Publiques, Rénovation murets Théâtre, Aménagement Pôle Etude et projet)	332 700 €
• Matériel centre technique municipal	212 670 €
• Matériel sportif	23 700 €
• Ecoles (Jeux Ecoles, travaux humidité, achat stores et volets et mobilier)	217 000 €
• Programme ADAP	10 000 €
 Sous-total chapitre 23 :	 2 675 000 €
• Travaux espace Insertion Chapelle sainte Barbe :	720 000 €
• Projet Cœur de Ville (Place Jean Jaurès)	400 000 €
• Mise aux normes accessibilité bâtiments	105 000 €
• Travaux de Voirie	448 000 €
• Isolation complexe Salengro	150 000€
• Local Tir à l' Arc	190 000 €
• Travaux Base de Loisirs	320 000 €
• Travaux Parking République	342 000 €

Prévisionnel équilibre budgétaire d'investissement 2019

DEPENSES		RECETTES	
INVESTISSEMENT			
Travaux en régie et opérations d'ordre	139 490	Affectation résultats Fonctionnement	5 008 373
Remboursement capital emprunts	842 000	Amortissements	423 000
Reversement FCTVA	41 690	F.C.T.V.A.	590 094
Remboursement prévisionnel taxe aménagement	30 000	Taxes d'urbanisme	70 000
Etudes	302 420	Subventions	161 000
Matériels	2 221 867	Emprunt	0
Travaux	2 675 000		
<b>TOTAL</b>	<b>6 252 467</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6 252 467</b>

### Maintien des taux d'imposition

Nature	Taux 2019
Taxe d'habitation	20,60 %
Taxe sur le Foncier Bâti	28,12 %
Taxe sur le Foncier non bâti	74,23 %

## 2. Structure et gestion de la dette

Dette au 1er janvier 2019 : 8 371 865 €

Remboursement de la dette en 2019 : 1 264 925 €

Dette/habitant au 31/12/2018 :  $8\,371\,865\text{ €} / 12\,570 = 666\text{ €} / \text{habitant}$

Tableau d'Amortissement Prévisionnel 2019

ANNEE	CAPITAL	INTERETS
2019	841 610 €	423 315 €

Le délai d'extinction de la dette en 2019 est de 12 années.

Sur 100% de la dette, **3 emprunts** sont à taux fixe ce qui représente **96.36 %** et **1 emprunt** à taux variable soit **3.64%**.

### **3. Structure et évolution des dépenses et des effectifs de personnel**

<b><u>Evolutions Légales et réglementaires</u></b>	
SMIC	Le SMIC Horaire passe de 9.88€ à 10.03€ soit 1.5% d'augmentation
CSG	Pas d'augmentation
Assurance Maladie RG	Pas d'augmentation
CNRACL PP	Pas d'augmentation
IRCANTEC	Pas d'augmentation
CNFPT	Pas d'augmentation

<b><u>Evolutions Internes envisagées</u></b>	
Créations de postes	Créations des postes : 1 chef de projet commerce, 1 secrétaire intérimaire
Point d'indice	Pas d'augmentation
Glissement, Vieillesse, Technicité	La tendance est identique par rapport aux autres années donc un impact faible. PPCR intégré pour la prévision budgétaire 2019

Nous avons repris les impacts des augmentations et baisses de charge.

Les 22 PEC sont déjà présents dans le calcul de paie au 1er janvier. Les avancements de grade, et d'échelon sont pris en compte dans l'estimation du budget global et la promotion interne intervient dans le second semestre en général.

Nous actons un prévisionnel 2018 de 4 815 143€ pour un réalisé 2018 de 4 516 290€, le prévisionnel 2019 est projeté à 4 911 705€, soit un prévisionnel qui prévoit tous les éléments en notre possession à ce jour.