



ROB 2019 et DÉBAT

J. Labayen-Remazeilles - G. Martin

Lundi 1^{er} mars 2019

SOMMAIRE

- BUDGET REALISE 2018
 - LES RESULTATS
 - LES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION
 - LES INVESTISSEMENTS
 - L'ENDETTEMENT
 - DES INDICATEURS
- PLAN PLURIANNUEL
 - LE FONCTIONNEMENT 2018-2021
 - L'INVESTISSEMENT
 - L'EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT

BUDGET REALISE 2018



LES RESULTATS

Résultat de fonctionnement 2015-2018

	2015	2016	2017	2018	Évolution 2018-2017
Produits	4 132 063	4 403 127	4 547 815	4 625 218	77 403
Charges	4 043 671	4 120 655	3 982 599	4 173 231	190 632
Résultat de l'exercice	88 392	282 472	565 216	451 987	-113 229

Sans augmentation des taux des impôts locaux



Les résultats

Excédent de fonctionnement 2018	451 986,92	
Excédent de fonctionnement reporté	576 927,81	
Excédent de fonctionnement à la clôture		1 028 914,73

Excédent d'investissement 2018	526 987,99	
Déficit d'investissement reporté	- 104 458,88	
Solde d'investissement à la clôture		422 529,11

RAR Dépenses 2018	112 175,41	
RAR Recettes 2018	-	
Déficit des restes à réaliser	-	112 175,41

Excédent d'investissement à la clôture		310 353,70
---	--	-------------------

Autofinancement de 900 000 € pour nos futurs investissements.



Les Soldes Intermédiaires de Gestion

En K€	2015	2016	2017	2018	ECART
EXCEDENT BRUT COURANT	359	5 33	821	670	- 151
EPARGNE DE GESTION	352	527	812	707	-105
EPARGNE BRUTE CAF BRUTE	225	413	707	615	-92
EPARGNE NETTE CAF NETTE	-252	177	470	359	-111
intérêts + capital emprunts	603	350	351	348	

**Même si l'EBC et la CAF Brute ont diminué
ces indicateurs demeurent à un niveau intéressant**

L'augmentation des recettes ne compense pas l'augmentation des dépenses

Dépenses : + 190 K€

Recettes : + 38 K€



Dépenses + 190 K€

- 70 % Charges de personnel :

Hausse structurelle

Des remplacements et des besoins en personnel nécessaires

- 30 % Autres charges :

Des dépenses budgétées en investissement au lieu du fonctionnement (exemple peinture)

Des dépenses non courantes (exemple réfection de chemins)

Les travaux pour la coupure de l'EP seront effectués sur 2019
(pas d'économie en 2018)

Recettes + 38 K€

- Impôts et taxes : + 57 K€

+ 100 K€ IL VL et NB

+ 35 taxes additionnelles

- 75 K€ FP vers dotations

- Remboursements GRAS SAVOIE : – 15 K€

LES INVESTISSEMENTS

600 K€ d'investissements

certaines investissements sont à retenir :

- 180 K€ Aménagement et équipements du groupe scolaire
- 130 K€ Voirie et trottoirs avec le concours de la CCHT
- 60 K€ Matériels, connexions informatiques et nouveau site WEB
- 50 K€ Entretien du patrimoine : toiture et isolation école de musique, combles mairie, cloches église
- 34 K€ Installation jeux Bois de Bayler et du city park etc.

certaines seront remboursés à 100% grâce aux certificats d'économies d'énergie (CEE)

Travaux selon préconisations TEPCV (territoire Energie Positive)	Validation EDF	Travaux TTC
Mairie Chaudière murale à gar condensation Innovebns De Dietrich	15/10/2018	11064
Mairie Isolation des combles	18/12/2018	5406
Ecole de musique Isolation combles	18/12/2018	5408
Ecole maternelle : quatre portes fenêtres à vitrage isolant	18/12/2018	19368
Ecole élémentaire quatre portes fenêtres à vitrage isolant	18/12/2018	19406
		60652

Recettes :

- Cession de Jouvion pour 467 K€
 - Taxe d'aménagement pour 296 K€
 - FCTVA pour 28 K€
- Et des subventions pour 190 K€

N°Fiche	Libellé	TOTAL	DM	REALISE	RAR 2018
F11	MOBILIER ECOLES	40 305,00		33 337,61	488,35
F12	PAVE/PLACE REPUBLIQUE	10 021,70	4 440,00	12 156,24	170,76
F13	PLANTATIONS	1 000,00		0,00	0,00
F14	INVESTISSEMENT ASSOCIATIF	2 785,00		2 782,20	0,00
F16	MATERIEL INFORMATIQUE	74 856,00		64 893,95	0,00
F17	ATELIERS	9 020,00		8 000,00	0,00
F18	PLU	14 207,00	7 000,00	20 049,39	0,00
F21	SIGNALISATIONS	1 000,00		0,00	0,00
F27	MOBILIER URBAIN	1 500,00		0,00	0,00
F29	CITY PARK	20 000,00		19 074,00	0,00
F44	TRAVAUX DIVERS	164 880,04	-93 849,88	46 622,97	0,00
F56	SALLE POLYVALENTE	34 500,80		14 362,80	0,00
F57	STADE	10 000,00		0,00	0,00
F58	BIBLIOTHEQUE ECOLE MUSIQUE	2 000,00		0,00	2 000,00
F59	FONDS CONCOURS TRAVAUX POOL ROUTIER	128 316,00	300,00	127 915,60	0,00
F62	CIMETIERE	1 500,00		1 500,00	0,00
F70	EGLISE	42 000,00		3 511,20	0,00
F71	ETUDES	10 000,00		0,00	0,00
F72	ECONOMIES ENERGIE	22 000,00		0,00	0,00
F73	ALARMS	600,00		584,40	0,00
F74	PETITS RESEAUX	10 000,00		0,00	0,00
F76	SALLE MULTICULTURELLE	762 260,81		8 993,84	48 903,00
F77	GROUPE SCOLAIRE	133 518,26		130 541,82	2 976,00
F78	TENNIS	16 500,00		0,00	0,00
F80	POLICE	8 700,00		7 706,22	0,00
F81	AIC	1 000,00		890,44	0,00
RD	TRAVAUX RD	0,00	100 293,88	42 231,00	57 637,30
	Total opérations BP2018	1 522 470,61	18 184,00	545 153,68	112 175,41



RESULTATS ET RAR 2018

Excédent d'investissement 2018	526 987,99	
Déficit d'investissement reporté	- 104 458,88	
Solde d'investissement à la clôture		422 529,11

RAR Dépenses 2018	112 175,41	
RAR Recettes 2018	-	
Déficit des restes à réaliser	-	112 175,41

Excédent d'investissement à la clôture		310 353,70
---	--	-------------------

L'ENDETTLEMENT 2018

La capacité de désendettement fin 2018 est inférieure à 4 années (3,77)

L'état demande aux collectivités territoriales d'être
en dessous de 13 ans.

Rappel :

15 ans en fin du mandat précédent lors de l'audit ATD 2014

Capacité de désendettement

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Encours	4 458 811	4 207 889	3 989 776	3 768 901	3 539 791	3 521 848
/ Epargne brute	334 964	98 308	160 992	106 059	389 608	229 047
= Capacité de désendettement	13,3	42,8	24,8	35,5	9,1	15,4

Le recours à l'emprunt est désormais possible

Des indicateurs

	2017	2018
Dépenses Réelles de Fonctionnement/Population	746 €	749 €
Charges de Gestion Générales /DRF	21,47%	21,90%
Frais de Personnel /DRF	62,84%	64,39%
Autres Charges de Gestion courantes /DRF	11,30%	10,98%
Recettes Réelles de Fonctionnement /Population	872 €	857 €
Dotation Globale de Fonctionnement /RRF	7,38%	7,55%
Dépenses d'Investissement /Population	269 €	113 €

PLAN PLURIANNUEL

LE FONCTIONNEMENT 2018-2021

sans augmenter les taux des impôts locaux

DEPENSES	2 018	évolution	2019	évolution	2020	évolution	2021	évolution
011 charges générales	874 593	5,0%	952 000	8,85%	930 000	-2,31%	945 000	1,61%
012 personnel	2 571 608	5,4%	2 806 000	9,11%	2 902 000	3,42%	3 052 000	5,17%
65 autres charges courantes	455 360	3,8%	531 800	16,79%	500 000	-5,98%	515 000	3,00%
66 charges financières	92 234	-12,1%	81 410	-11,74%	72 000	-11,56%	66 000	-8,33%
67 charges exceptionnelles	15 084	20,3%	14 400	-4,53%	15 000	4,17%	15 000	0,00%
TOTAL	4 008 879	4,7%	4 385 610	9,40%	4 419 000	0,76%	4 593 000	3,94%
RECETTES	2018	évolution	2019	évolution	2020	évolution	2 021	évolution
70 produits des services	409 652	-2,7%	410 000	0,1%	410 000	0,0%	430 000	4,9%
73 impôts taxes	2 946 971	2,0%	3 060 000	3,8%	3 150 000	2,9%	3 220 000	2,2%
74 dotations participations	1 174 703	1,8%	1 167 000	-0,7%	1 177 000	0,9%	1 180 000	0,3%
75 autres produits	17 642	-43,9%	17 600	-0,2%	17 600	0,0%	17 600	0,0%
77 produits exceptionnels	36 508	753,6%	6 000	-83,6%	6 000	0,0%	6 000	0,0%
013 compensation de charges	22 230	-39,7%	50 000	124,9%	50 000	0,0%	50 000	0,0%
TOTAL	4 607 706	1,6%	4 710 600	2,2%	4 810 600	2,1%	4 903 600	1,9%
RESULTAT	452		163		230		140	
CAF BRUTE	615		326		392		310	
CAF NETTE	359		80		141		71	



L'INVESTISSEMENT

Pôle multiservices

Phase 1 a : centre social /CCAS (place de la République)

Investissement CCAS

Phase 1 b : salles à vocation sociales (associatives)

Investissement CCAS

Phase 2 a : salle multiculturelle

Investissement mairie



Pôle multiservices : la suite

Phase 1 a : centre social /CCAS (place de la République)

Phase 1 b : salles à vocation sociales (associatives)

Phase 2 a : salle multiculturelle

Phase 2 b : bibliothèque

Phase 3 : halle couverte

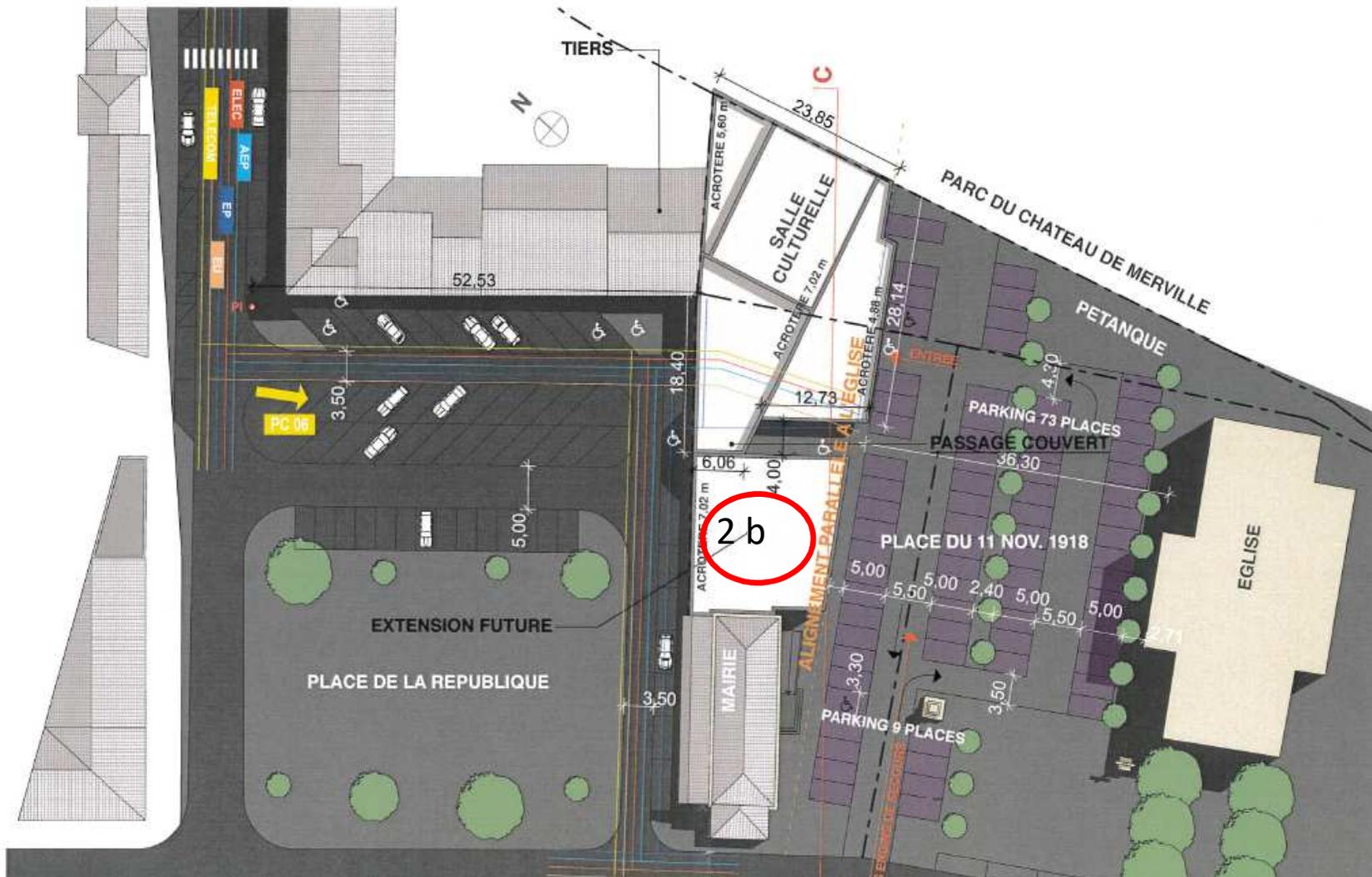
Investissement CCAS

Investissement CCAS

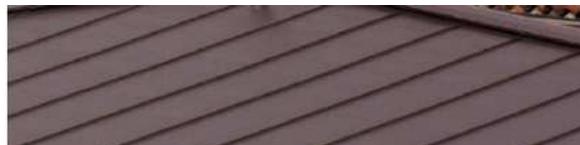
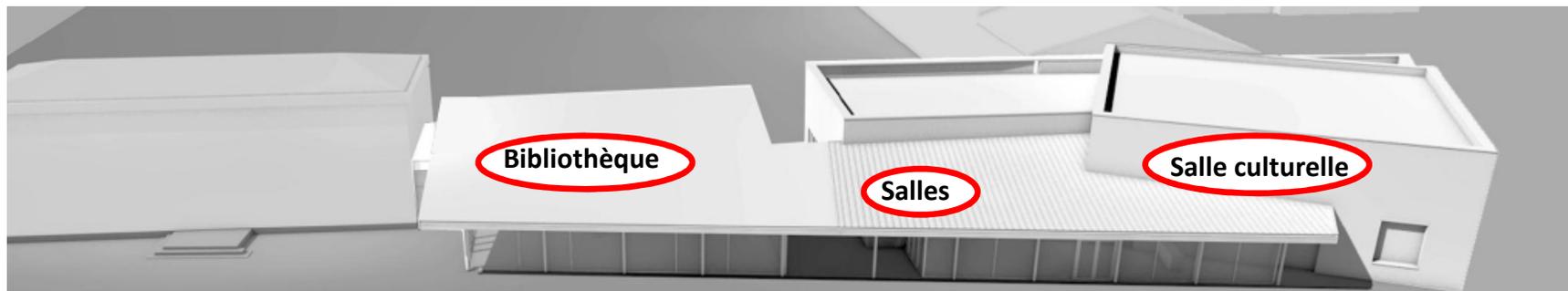
Investissement mairie

Investissement mairie

Investissement mairie



Pôle multiservices : vue globale



Plan pluriannuel CCAS

DOB 2019

Centre social 300 m ² place de la république et salles associatives à vocation sociale					
PROGRAMME CCAS DU MANDAT 2014 (mars 2018)	2017	2018	2019	2020	Total
Coût achat et travaux HT	185 000	175 000	200 000	129 000	689 000
BUDGET INVESTISSEMENT					
Dépenses	202 950	279 000	200 000	129 000	810 950
Investissement CCAS sur centre social	202 950	279 000	-	-	481 950
Achat local	185000				185 000
Frais de notaire	11100		-		11 100
Travaux d'aménagement		175000			175 000
Equipements (mobilier,cuisine,informatique.)		27500			27 500
Honoraires		30000			30 000
TVA	6850	46500	-		53 350
Investissement CCAS sur salles associatives			200 000	129 000	329 000

Ce projet a été subventionné à 80% : CAF,CD,DETR,LEADER

Ces ressources , cumulées à la vente de la ferme du Lauray, permettront d'acquérir en bien propre la salle associative à vocation sociale du pôle multiservices et ainsi contribuer à son financement (projet d'acte à rédiger en 2019)

Plan pluriannuel Mairie DOB 2019

PROGRAMME MAIRIE (premier mars 2019 ROB 2019)	2019 P	2020 P	2021 P
Etudes	72 000	72 000	20 000
Bâtiments et réserves foncières	1 272 000	1 295 700	1 846 900
Maintenir à niveau le patrimoine	70 000	60 000	60 000
Améliorer le patrimoine et les équipements	202 000	215 700	236 900
Accessibilité handicapés (Adap hors travaux régie)	2 000	105 700	61 900
Patrimoine et qualité de vie (église,cimetière, toit salle polyvalente)	60 000	50 000	 125 000
Equipements	25 000	25 000	15 000
Performances énergétiques	 115 000	35 000	35 000
Construire les nouveaux projets	1 000 000	1 020 000	1 550 000
Salles culturelle	1 000 000	300 000	100 000
Bibliothèque		 350 000	50 000
Halle couverte ouverte (300 m²)			
Groupe scolaire Brassens . Requalification E&J et Transition énergétique			 500 000
Cimetière d'Embrusq		20 000	
Réserves foncières (Lartigues 2)		 300 000	
Groupe scolaire Lartigues . Scénarii à tiroir		50 000	 900 000
Voieries et réseaux	125 000	275 000	125 000
Urbanisation (Plan Accessibilité Voieries Espaces publics)	50 000	200 000	50 000
Pool routier	75 000	75 000	75 000
Investissements Hors Taxes	1 469 000	1 642 700	1 991 900

Plan pluriannuel Mairie DOB 2019

BUDGET MAIRIE	2019 P	2020 P	2021 P
Dépenses TTC	2317800	2445880	2884880
Remboursement d'emprunts	246000	240000	240000
SMEA (remboursement dette)	27000		
Opérations (fiches) honoraires et TVA compris	1894800	2105880	2594880
Dépenses imprévues (opportunités et dépassement de travaux)	150000	100000	50000
Recettes TTC	3079514	2511450	3341173
Virement section fonctionnement	900000	315000	300000
Cessions (à débattre selon volonté politique 2021)	675000	150000	500000
Subventions	68300	454400	405140
Dotations (FCTVA,TA,TLE)	200000	180000	230000
Emprunts (accord banques 2019 ; décision politique 2021)			1500000
FCTVA des projets nouveaux (16,404%)	122649	306337	340462
Co investissement CCAS équipements à vocation sociale	200000	129000	
Solde Excédent N	761714	65570	456293

Plan pluriannuel Mairie

DOB 2019

Vision 2025

PROGRAMME MAIRIE (premier mars 2019 ROB 2019)	2019 P	2020 P	2021 P	2022 P	2023 P	2024 P	2025 P
Etudes	72 000	72 000	20 000	20 000	20 000	10 000	10 000
Bâtiments et réserves foncières	1 272 000	1 295 700	1 846 900	1 560 000	370 000	630 000	200 000
Maintenir à niveau le patrimoine	70 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Améliorer le patrimoine et les équipements	202 000	215 700	236 900	100 000	310 000	90 000	90 000
Accessibilité handicapés (Adap hors travaux régie)	2 000	105 700	61 900				
Patrimoine et qualité de vie (église,cimetière, toit salle polyvalente)	60 000	50 000	125 000	50 000	 260 000	50 000	50 000
Equipements	25 000	25 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Performances énergétiques	115 000	35 000	35 000	35 000	35 000	25 000	25 000
Construire les nouveaux projets	1 000 000	1 020 000	1 550 000	1 400 000	-	480 000	50 000
Salles culturelle	1 000 000	300 000	100 000				
Bibliothèque		350 000	50 000				
Halle couverte ouverte (300 m²)						 250 000	
Groupe scolaire Brassens . Requalification E&J et Transition énergétique			500 000	 500 000			
Cimetière d'Embrusq		20 000				 230 000	50 000
Réserves foncières (Lartigues 2)		300 000					
Groupe scolaire Lartigues . Scénarii à tiroir		50 000	900 000	 900 000	-	-	-
Voieries et réseaux	125 000	275 000	125 000	275 000	175 000	125 000	125 000
Urbanisation (Plan Accessibilité Voieries Espaces publics)	50 000	200 000	50 000	 200 000	100 000	50 000	50 000
Pool routier	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
Investissements Hors Taxes	1 469 000	1 642 700	1 991 900	1 855 000	565 000	765 000	335 000

Plan pluriannuel Mairie

DOB 2019

Vision 2025

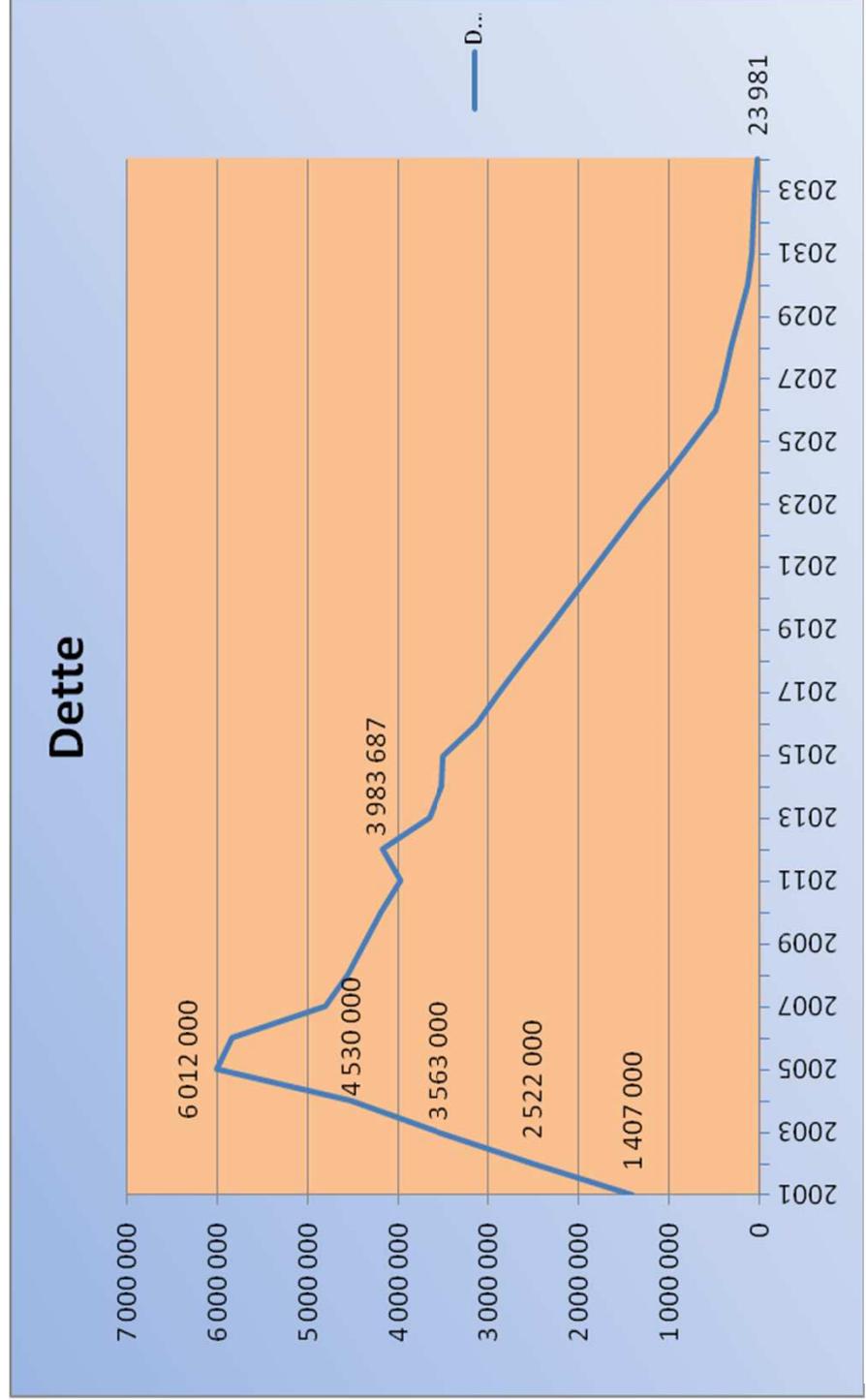
BUDGET MAIRIE	2019 P	2020 P	2021 P	2022 P	2023 P	2024 P	2025 P
Dépenses TTC	2317800	2445880	2884880	2700800	968000	1271360	698600
Remboursement d'emprunts	246000	240000	240000	240000	240000	240000	240000
SMEA (remboursement dette)	27000						
Opérations (fiches) honoraires et TVA compris	1894800	2105880	2594880	2410800	678000	981360	408600
Dépenses imprévues (opportunités et dépassement de travaux)	150000	100000	50000	50000	50000	50000	50000
Recettes TTC	3079514	2511450	3341173	3045193	1776152	1401766	829064
Virement section fonctionnement	900000	315000	300000	250000	200000	150000	150000
Cessions (à débattre selon volonté politique 2021) 	675000	150000	500000	500000		-	-
Subventions	68300	454400	405140	679380	592000	74000	130000
Dotations (FCTVA,TA,TLE)	200000	180000	230000	240000	250000	260000	260000
Emprunts (accord banques 2019 ; décision politique 2021) 			1500000	500000			
FCTVA des projets nouveaux (16,404%)	122649	306337	340462	419520	389759	109614	158659
Co investissement CCAS équipements à vocation sociale	200000	129000					
Solde Excédent N	761714	65570	456293	344393	808152	130406	130464

INVESTISSEMENT 2019

Dépenses	
16 remboursement emprunts	246 330,00
106 dotations SMEA	26 567,00
204 subv équipements	95 093,00
21/23 DI hors programmes	1 846 206,00
RAR dépenses	112 175,41
DI	75 000,00
TOTAL	2 401 371,41

Recettes	
102 fonds globalisés dont RAR	325 179,00
13 subventions	95 093,00
021 produits de cession	675 000,00
040 opérations d'ordre	160 637,00
001 excédent reporté	422 529,00
021 vrt section fonctionnement	900 000,00
TOTAL	2 578 438,00
RESULTAT	177 067

L'EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT



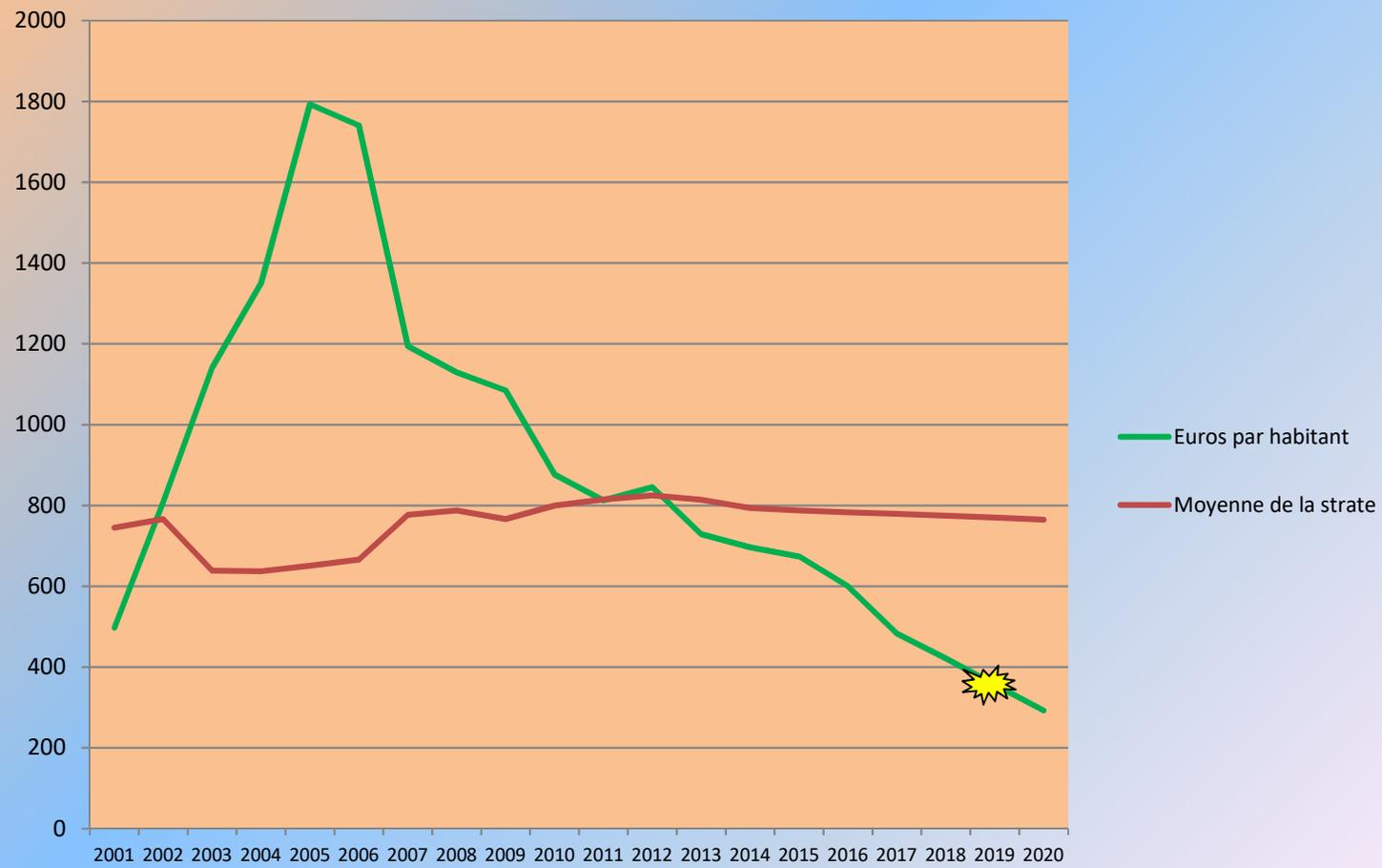
année	dette capital 1 ^{er} janvier	annuité exercice
2013	3 538 525	379 431
2014	3 300 583	385 193
2015	3 053 959	378 127
2016	2 802 580	356 156
2017	2 563 966	356 967
2018	2 316 376	357 321

Merci de votre attention

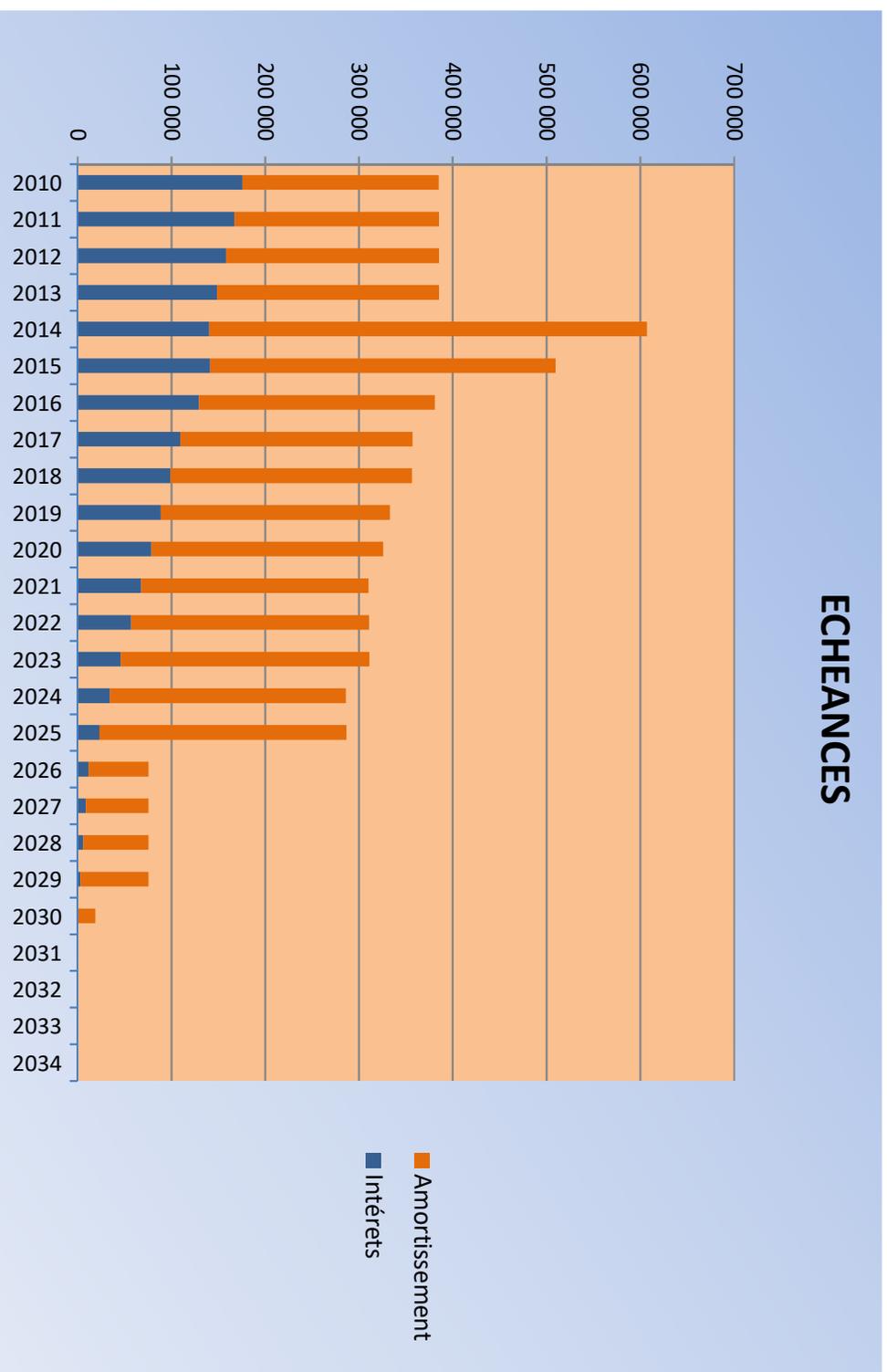
Vos questions ?



Les évolutions

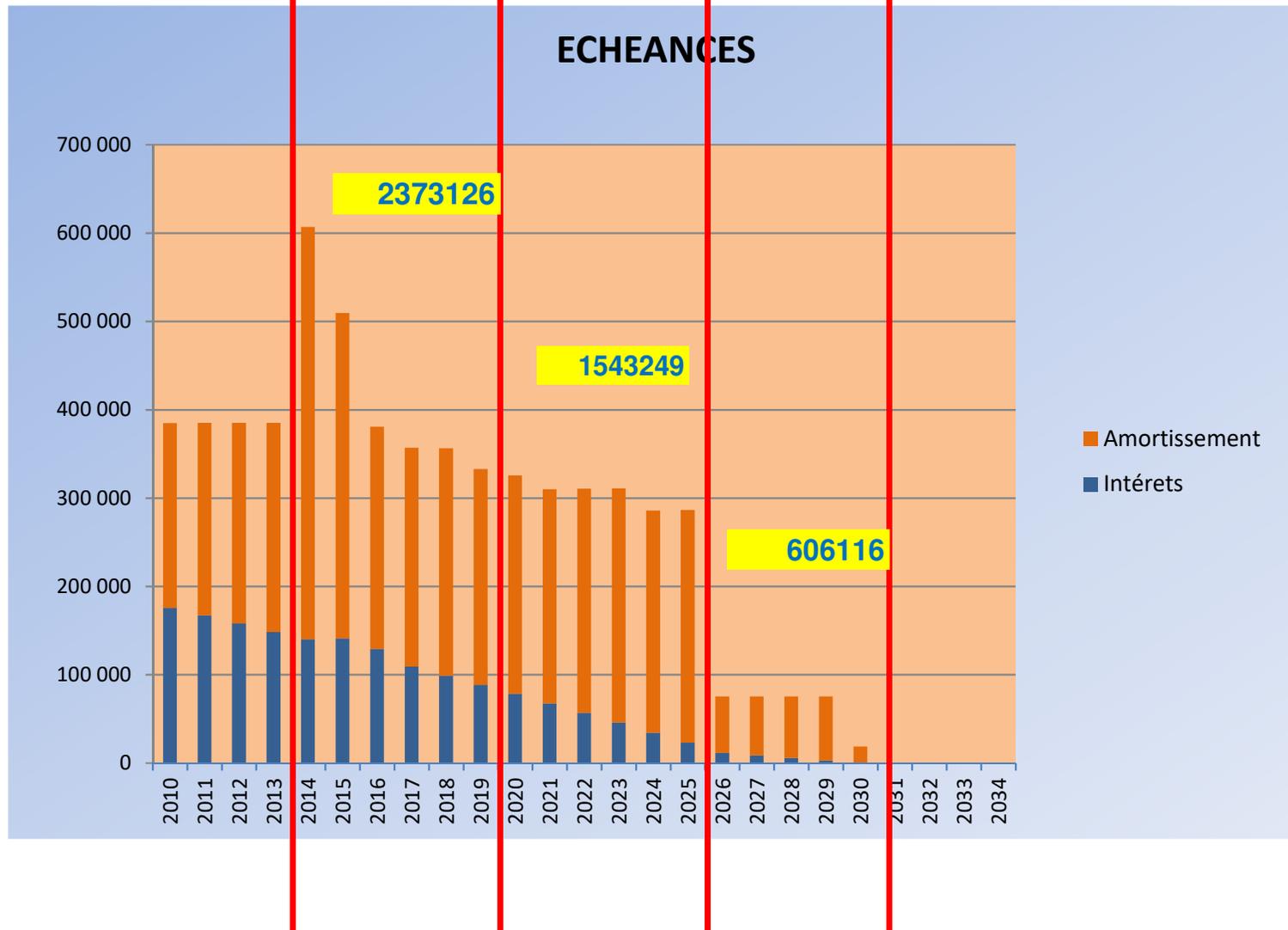
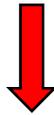


Les évolutions



Réductions des annuités de la dette

Mandat en cours



CREATION D'ACTIFS

2002 2007 : grâce aux emprunts nécessaires aux gros investissements

2008 2013 : grâce aux subventions différées des investissements antérieurs

2014 2019 : grâce à un autofinancement retrouvé et à des cessions de biens non stratégiques

Pour les futurs mandats la réduction des annuités de la dette aidera aux investissements

PROGRAMME MAIRIE 26 mars 2018	Mandat 2002-2007		Mandat 2008-2013		Mandat 2014-2019	
BUDGET COMMUNAL INVESTISSEMENT						
Dépenses						
Remboursement d'emprunts	2596000		1373000		1693831	
Opérations	7641000		3613000		5047653	
Recettes						
Cessions	0		984000		2578000	
Subventions	1804000	24%	1459000	40%	498391	10%
Emprunts	5717000		220000		0	
CREATION D'ACTIFS	3 209 000		3 536 000		3 818 658	
opérations + réduction dette - cessions						

Merci de votre attention

Vos questions ?

