



LE RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

- **BUDGET PRIMITIF**

1



LE RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2019

**DANS LES DEUX MOIS PRÉCÉDANT L'ADOPTION DU BUDGET
PRIMITIF 2019 (ARTICLE L.2312-1 DU CGCT)**

LES ÉLUS DOIVENT DISPOSER D'UNE INFORMATION COMPLÈTE

- **SUR LE NIVEAU D'INVESTISSEMENT ET LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DES INVESTISSEMENTS PROJETÉS**
- **SUR LE NIVEAU D'ENDETTEMENT**
- **SUR LA FISCALITÉ LOCALE ET SON ÉVOLUTION**
- **DEPUIS LA LOI NOTRE, LE DÉBAT D'ORIENTATION DONNE LIEU À UN VOTE APRÈS EXAMEN DU RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE**

ETAT DES LIEUX DE LA COMMUNE BUDGETS DE 2014 A 2018

LES RECETTES

LES GRANDES TENDANCES :

- ❖ **UNE PROGRESSION, A PARTIR DE 2015, DU PRODUIT DES SERVICES**
- ❖ **UNE BAISSSE DES DOTATIONS EN LIEN DIRECT AVEC LE DÉSENGAGEMENT DE L'ETAT (D.G.F) (VOIR DIAPO 5)**
- ❖ **UNE RESSOURCE ESSENTIELLE : LA FISCALITÉ**
- ❖ **UNE RESSOURCE LIEÉ AU DYNAMISME DU MARCHÉ IMMOBILIER : LES DROITS DE MUTATION AU-DELÀ DE LA PRÉVISION BUDGÉTAIRE : 400 k € EN 2018.**
- ❖ **UNE RESSOURCE EN SOUTIEN DE LA POLITIQUE DE LA PETITE ENFANCE : LE CONTRAT ENFANCE VERSÉ PAR LA C.A.F À HAUTEUR DE 304 k €.**
- ❖ **LE FONDS DÉPARTEMENTAL DE LA TAXE PROFESSIONNELLE A ÉTÉ PERÇU À HAUTEUR DE 108 746 € CONTRE 99 902 € EN 2017.**



ETAT DES LIEUX DE LA COMMUNE BUDGETS DE 2014 A 2018

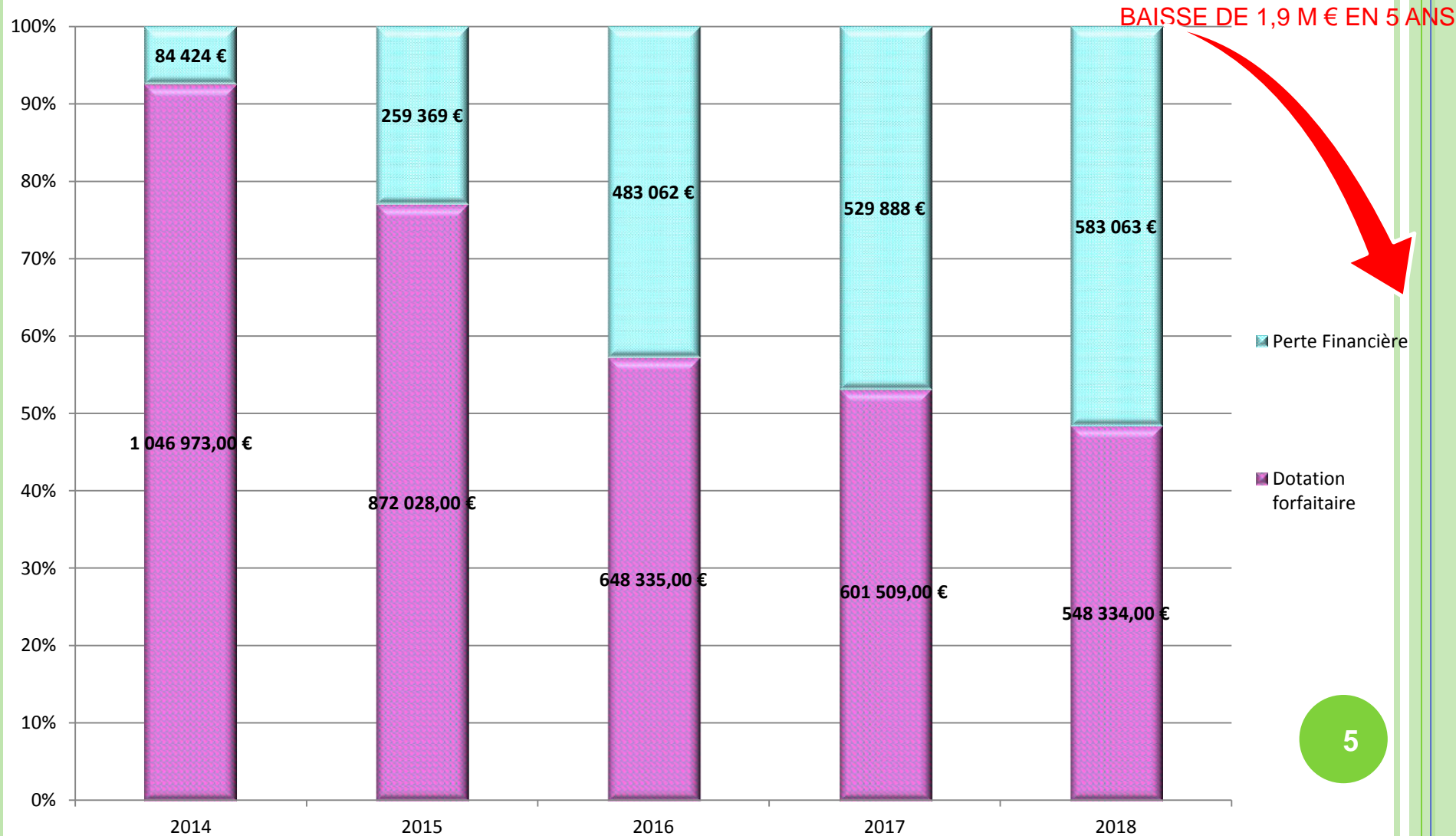
LES DÉPENSES

LES GRANDES TENDANCES :

- ❖ **UNE MAITRISE DE LA MASSE SALARIALE Á EFFECTIFS CONSTANTS EN DEPIT D'UN FORT GVT (GLISSEMENT VIEILLESSE TECHNICITE) ET MALGRÉ UNE HAUSSE EN 2017 DUE PRINCIPALEMENT AUX MESURES DU P.P.C.R.**
- ❖ **UNE PROGRESSION DE LA PÉRÉQUATION HORIZONTALE DE L'ETAT (F.N.G.I.R, F.P.I.C, PÉNALITÉ S.R.U) DONT L'IMPACT RISQUE DE S'AGGRAVER SI LA C.C.H.V.C DIMINUE TRÈS SENSIBLEMENT SA PRISE EN CHARGE DU F.P.I.C SUR L'ANNÉE 2019.**
- ❖ **UNE STABILITÉ VOIRE UNE BAISSSE DES AUTRES CHARGES (CONTRIBUTIONS INTERCOMMUNALES ET SUBVENTIONS).**
- ❖ **UNE CONSTANTE : UNE BAISSSE DES CHARGES FINANCIÈRES PASSANT DE 240 k € Á 99 k € DUE Á NOTRE DÉSENDETTEMENT.**

ETAT DES LIEUX DE LA COMMUNE DE 2014 A 2018

Baisse de la Dotation Globale de Fonctionnement



ETAT DES LIEUX DE LA COMMUNE

BUDGETS DE 2014 A 2018

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

LES GRANDES TENDANCES :

- ❖ EN 2015, 2017 ET 2018 PAS DE RECOURS A L'EMPRUNT
- ❖ DEUX EMPRUNTS EN 2014 ET 2016 : ACQUISITIONS "MADELINE", "S 12" ET BALAYEUSE, REMBOURSES PARTIELLEMENT PAR ANTICIPATION EN 2017
- ❖ LA PART DES SUBVENTIONS EST PRINCIPALEMENT LIÉE AUX PARTICIPATIONS DES PROMOTEURS POUR LA RÉALISATION DE GRANDS PROJETS :
 - VERSEMENT DE 400 000 € DE CFH (NATURA MESNIL) EN 2016
 - VERSEMENT DE 650 930 € DE LA SOCIÉTÉ ICADE (P.U.P DU FOYER SULLY) EN 2018
- ❖ LE NIVEAU MODESTE DU F.C.T.V.A (LIÉ AU FAIBLE NIVEAU DE L'INVESTISSEMENT)
- ❖ L'AUTOFINANCEMENT DEVIENT LA RESSOURCE ESSENTIELLE = CAPITALISATION DU RÉSULTAT
- ❖ 2015 : PREDOMINANCE DES RESSOURCES EXTERNES:
 - F.C.T.V.A ET SUBVENTION DU CEDOR

ETAT DES LIEUX DE LA COMMUNE

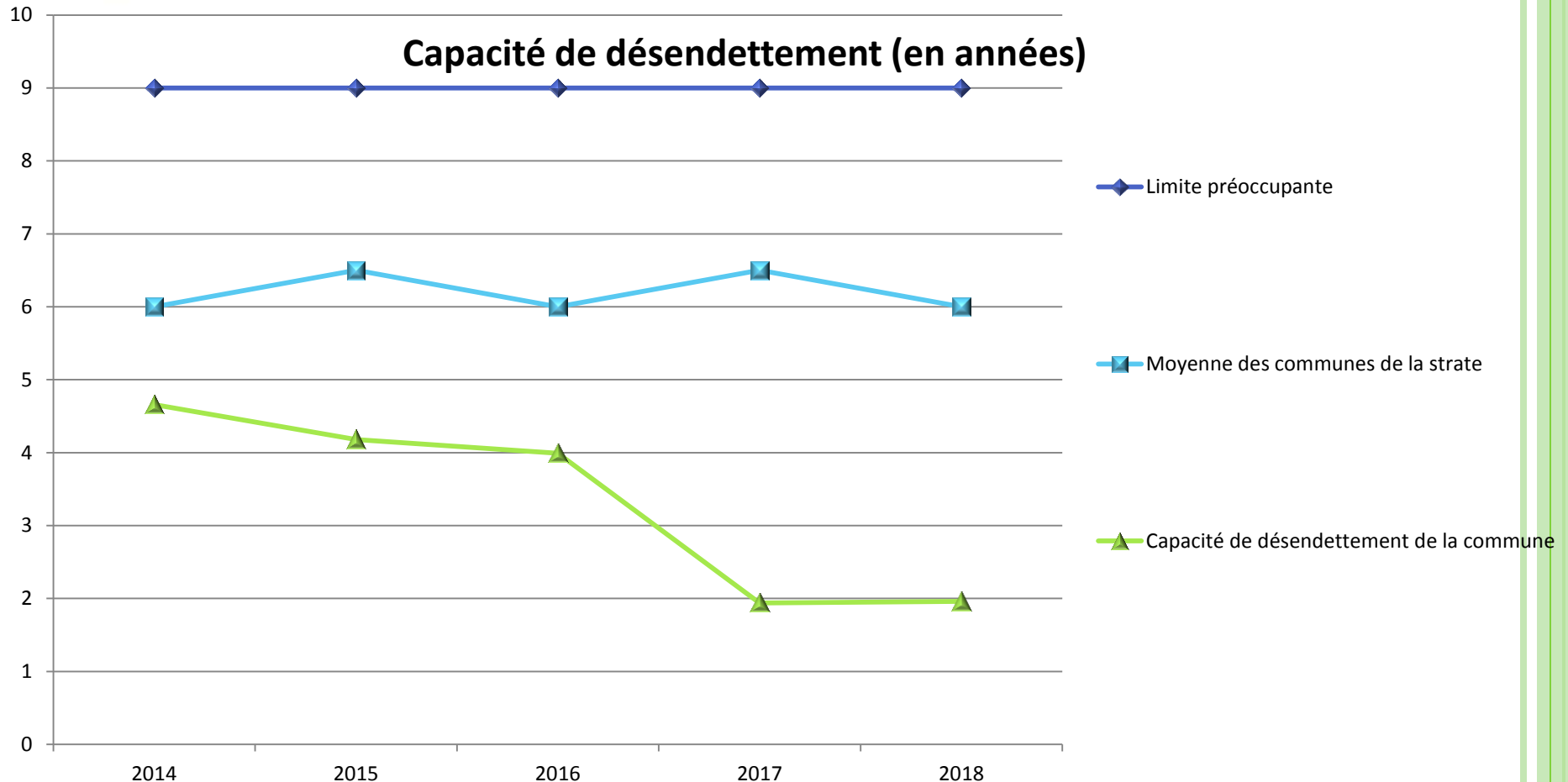
BUDGETS DE 2014 A 2018

LES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

LES GRANDES TENDANCES :

- ❖ DE 2014 À 2018 UNE MOYENNE DES DÉPENSES DE 0,914 M D'€
- ❖ À PARTIR DE 2014 : LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT COURANT (VOIRIE, ÉCOLES, ÉCLAIRAGE PUBLIC...) SONT LIMITÉES À 600 k €
- ❖ DURANT CETTE PÉRIODE, LES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT N'ONT DÉPASSÉ LE 1 M. D'€ QU'EN 2 OCCASIONS: 2014 ET 2016
- ❖ DURANT CETTE PÉRIODE, LE CUMUL DES PARTICIPATIONS A LA REALISATION DES LOGEMENTS SOCIAUX A ÉTÉ DE 270 414 €. CES VERSEMENTS ONT PERMIS DE BAISSER LES PÉNALITÉS S.R.U.

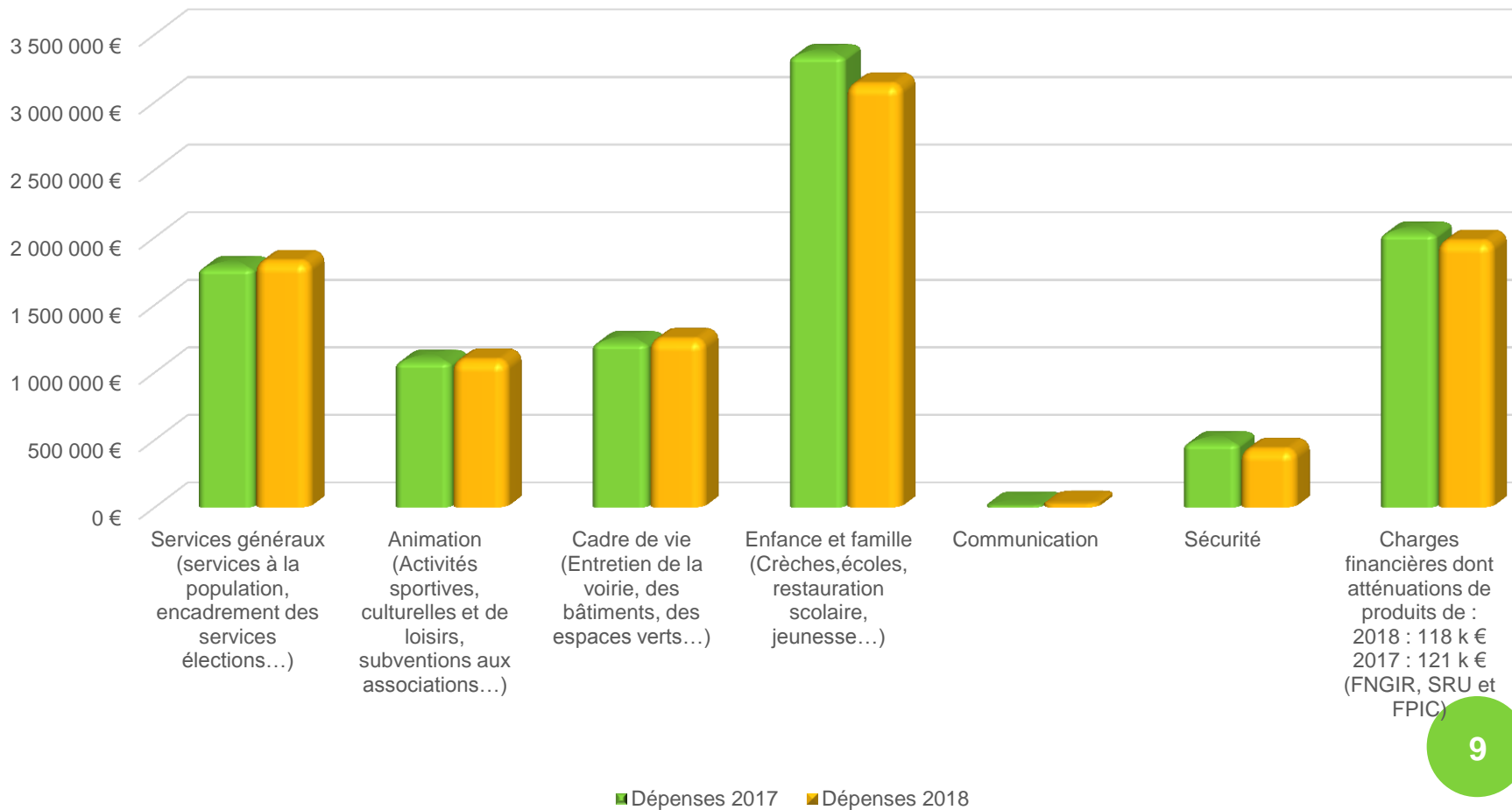
CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT DE 2014 A 2018



- La commune a amélioré son ratio de la dette par une augmentation de l'épargne brute et par un désendettement.
- Effet d'aubaine en 2017 : vente de la Maison Madeline et reprise de provision.
- La capacité de désendettement reste stable en 2018.

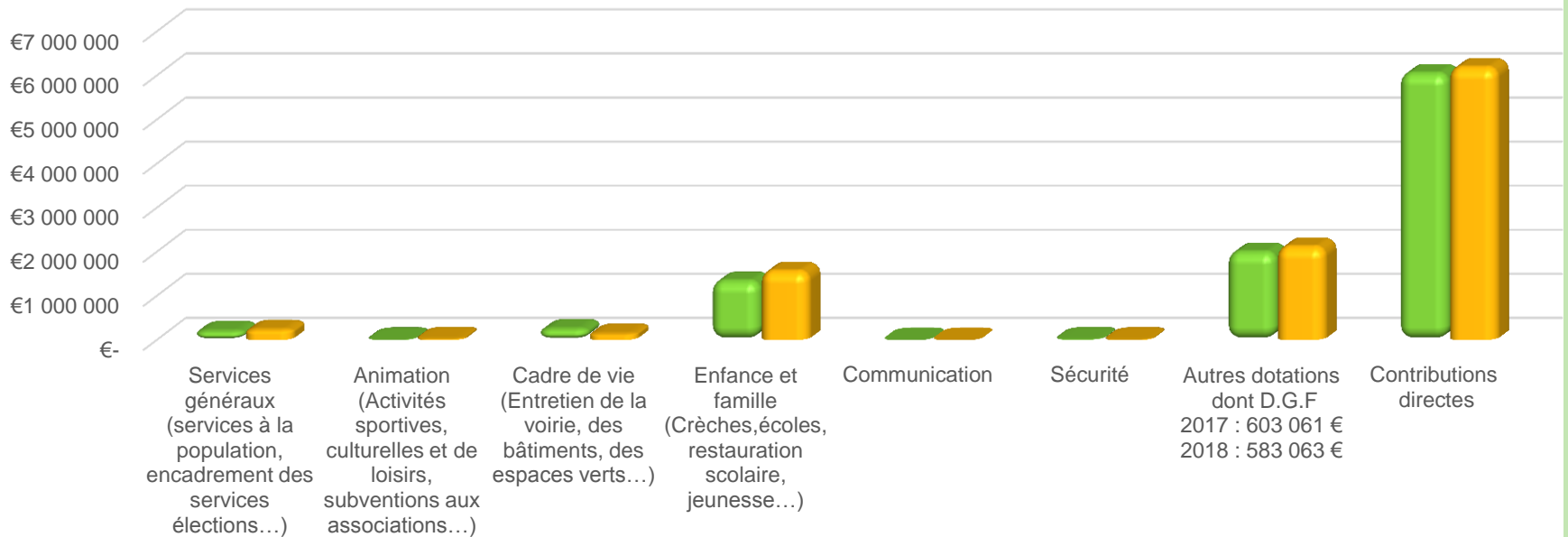
UN APERÇU DE LA MISE EN PLACE DE LA COMPTABILITÉ ANALYTIQUE

DÉPENSES RÉALISÉES PAR SECTEUR D'ACTIVITÉS



UN APERÇU DE LA MISE EN PLACE DE LA COMPTABILITÉ ANALYTIQUE

RECETTES RÉALISÉES PAR SECTEUR D'ACTIVITÉS



■ Recettes 2017 ■ Recettes 2018

TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

A. CONTEXTE ÉCONOMIQUE

1) DONNÉES DE LA LOI DE FINANCES 2019

- ❖ PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DE RÉDUCTION DES DÉFICITS DE 2014 A 2019 → 30 MDS D'ECONOMIE.
- ❖ STABILISATION EN TROMPE L'OEIL DE LA D.G.F.
- ❖ RÉFORME DE LA TAXE HABITATION COMPENSÉE PAR LA MÉTHODE DU DÉGRÈVEMENT.
- ❖ HAUSSE DES BASES FORFAITAIRES DE 0,6 %.
- ❖ PRIME COMPENSATRICE DE LA HAUSSE DE LA C.S.G VERSÉE PAR LES COLLECTIVITÉS LOCALES.

2) EN PARALLÈLE

- ❖ MISE EN PLACE DU PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE.
- ❖ À PARTIR DE 2020, AUCUNE LISIBILITÉ DE LA RÉFORME DE LA TAXE D'HABITATION.

3) CONTEXTE LOCAL

- ❖ RISQUE DE DIMINUTION SENSIBLE DE LA PRISE EN CHARGE D'UNE PARTIE DU F.P.I.C. PAR LA CCHVC.
- ❖ DISSOLUTION PRÉVUE EN 2019 DES BUDGETS D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF, NON COLLECTIF ET S.I.A.

TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

PROSPECTIVE BUDGETAIRE DE 2018 À 2023

LA PRÉSENTE PROJECTION PREND COMME HYPOTHÈSE :

- ❖ LA NON-PRISE EN CHARGE PAR LA C.C.H.V.C D'UNE GRANDE PARTIE DU F.P.I.C.
- ❖ LE MORATOIRE DE LA BAISSSE DE LA D.G.F.
- ❖ LA PRÉVISION DE GRANDS TRAVAUX À VENIR : R.A.M ET L.A.E.P, A.C.M (ACCUEIL COLLECTIF DE MINEURS) ET GROUPE SCOLAIRE BOIS DU FAY.
- ❖ LA SUPPRESSION DES N.A.P.S
- ❖ LA GESTION DE L'EAU PLUVIALE
- ❖ LES ENGAGEMENTS HORS BILAN : GARANTIES D'EMPRUNTS AUTOUR DE 15 M € DE CAPITAL DONT LA HAUSSE EST PREVISIBILE.



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

PROSPECTIVE BUDGÉTAIRE 2018/2023

		ANALYSE FINANCIERE ET BUDGETAIRE DE LA COMMUNE					
FONCTIONNEMENT		CA 2018 prov.	2019	2020	2021	2022	2023
A	Recettes de fonctionnement	9 259 563.93 €	9 265 558 €	9 304 979 €	9 344 633 €	9 384 521 €	9 424 643 €
	Atténuation charges	O1 3 81 967.24 €	75 000 €	75 000 €	75 000 €	75 000 €	75 000 €
			moyenne 5 ans	moyenne 5 ans	moyenne 5 ans	moyenne 5 ans	moyenne 5 ans
	Produits des services	70 1 168 745.55 €	1 180 432 €	1 192 236 €	1 204 158 €	1 216 199 €	1 228 360 €
			Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%
	Fiscalité	73 6 722 525.45 €	6 749 415 €	6 776 412 €	6 803 517 €	6 830 731 €	6 858 053 €
			Plus sur les bases 0.4% et sans augm des impôts	Plus sur les bases 0,4% et sans augm des impôts	Plus sur les bases 0,4% et sans augm des impôts	Plus sur les bases 0,4% et sans augm des impôts	Plus sur les bases 0,4% et sans augm des impôts
	Dotations	74 1 183 542.03 €	*1 183 542 €	1 183 542 €	1 183 542 €	1 183 542 €	1 183 542 €
			stabilité sur 5 ans	stabilité sur 5 ans	stabilité sur 5 ans	stabilité sur 5 ans	stabilité sur 5 ans
	Revenus des immeubles	75 61 482.07 €	62 096 €	62 716 €	63 343 €	63 976 €	64 615 €
			Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%
	Partis sociales	76 63.03 €	73 €	73 €	73 €	73 €	73 €
	Produits exceptionnels	77 41 238.56 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €

* En tenant compte du versement de participations autres que la D.G.F.



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

PROSPECTIVE BUDGÉTAIRE 2018/2023

		ANALYSE FINANCIERE ET BUDGETAIRE DE LA COMMUNE					
FONCTIONNEMENT		CA 2018 prov.	2019	2020	2021	2022	2023
B	Charges de Fonctionnement	7 800 750.29 €	8 195 478 €	8 318 776 €	8 405 471 €	8 493 589 €	8 583 155 €
	Charges générales	O11 2 669 059.66 €	2 722 440 €	2 776 888 €	2 832 425 €	2 889 073 €	2 946 854 €
			Plus 2%	Plus 2%	Plus 2%	Plus 2%	Plus 2%
	Charges de personnel	O12 2 977 597.10 €	3 085 038 €	3 115 888 €	3 147 046 €	3 178 516 €	3 210 301 €
			Plus 2%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%	Plus 1%
	Atténuation de produits:	O14 1 182 981.00 €	1 412 000 €	1 450 000 €	1 450 000 €	1 450 000 €	1 450 000 €
	FNGIR+FPIC+SRU						
	Subventions et charges intercommunales	65 971 074.53 €	975 000 €	975 000 €	975 000 €	975 000 €	975 000 €
			Stabilité	Stabilité	Stabilité	Stabilité	Stabilité
	Charges Exceptionnelles	67 38.00 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €

TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

			CA 2018 prov.	2019	2020	2021	2022	2023
C=A-B	Epargne de Gestion		1 458 813.64 €	1 070 080 €	986 203 €	939 162 €	890 932 €	841 488 €
D	Charges financières	66	98 701.00 €	81 893 €	62 443 €	47 611 €	36 983 €	151 423 €
E=C-D	Epargne Brute		1 360 112.64 €	988 187 €	923 760 €	891 551 €	853 949 €	690 065 €
F	Remboursement Emprunt	16	717 546.33 €	585 272 €	472 340 €	299 275 €	295 314 €	391 602 €
G=E-F	Epargne Nette		642 566.31 €	402 915 €	451 420 €	592 276 €	558 635 €	298 463 €

TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

	<u>INVESTISSEMENT</u>		CA 2018 prov.	2019	2020	2021	2022	2023
	Taxe d'aménagement	10226	57 345.00 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €
	FCTVA	10222	113 468.00 €	113 633 €	150 000 €	358 669 €	391 371 €	380 000 €
	Capitalisation résultat	1068	402 150.00 €					
	Subvention invest 10% dép. d'inv.	13	865 963.72 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €
	Subvention Régionale	13		88 303 €	720 000 €	91 697 €	1 500 000 €	
	Subvention bassin paysagé			70 000 €	87 500 €	87 500 €		
	Subvention Contrat Départemental + CAF			410 564 €	445 490 €	257 672 €	1 650 000 €	
	PUP	10		1 263 570 €				
	Terrains:Bonnelles+Breteuil coulée verte	21			1 800 000 €		2 000 000 €	
	Terrain Parking gymnase et piscine			192 260 €				
	Restes à réaliser			84 000 €				
H	Recettes d'Investissement		1438926.72 €	2 362 330 €	3 342 990 €	935 538 €	5 681 371 €	520 000 €

TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

	<u>INVESTISSEMENT</u>		CA 2018 prov.	2019	2020	2021	2022	2023
I=G+H	Capacité d'Investissement		2081493.03 €	2 765 245 €	3 794 410 €	1 527 814 €	6 240 006 €	818 463 €
	Subvention d'investissement	13						
	Dépôts et cautionnement	165						
	Logiciels	20	4 645.20 €					
	Subventions d'investisst versées	204	60 000.00 €	60 000 €				
	Investissement courant	21	602 701.90 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €	800 000 €
	Programme Eau Pluviale	23	0.00 €	120 000 €	300 000 €	489 000 €	222 528 €	100 000 €
	Restes à réaliser			313 000 €				
	Immobilisations							
	Travaux Ecole Bois du Fay	23					10 800 000 €	
	Acquisition terrain SULLY						900 000 €	
	Parking accès gymnase et piscine			300 000 €				
	RAM-LAEP-ACM	23		648 686 €	1 346 070 €	1 086 074 €		
J	Dépenses d'Investissement		667 347.10 €	2 241 686 €	2 446 070 €	2 375 074 €	12 722 528 €	900 000 €



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

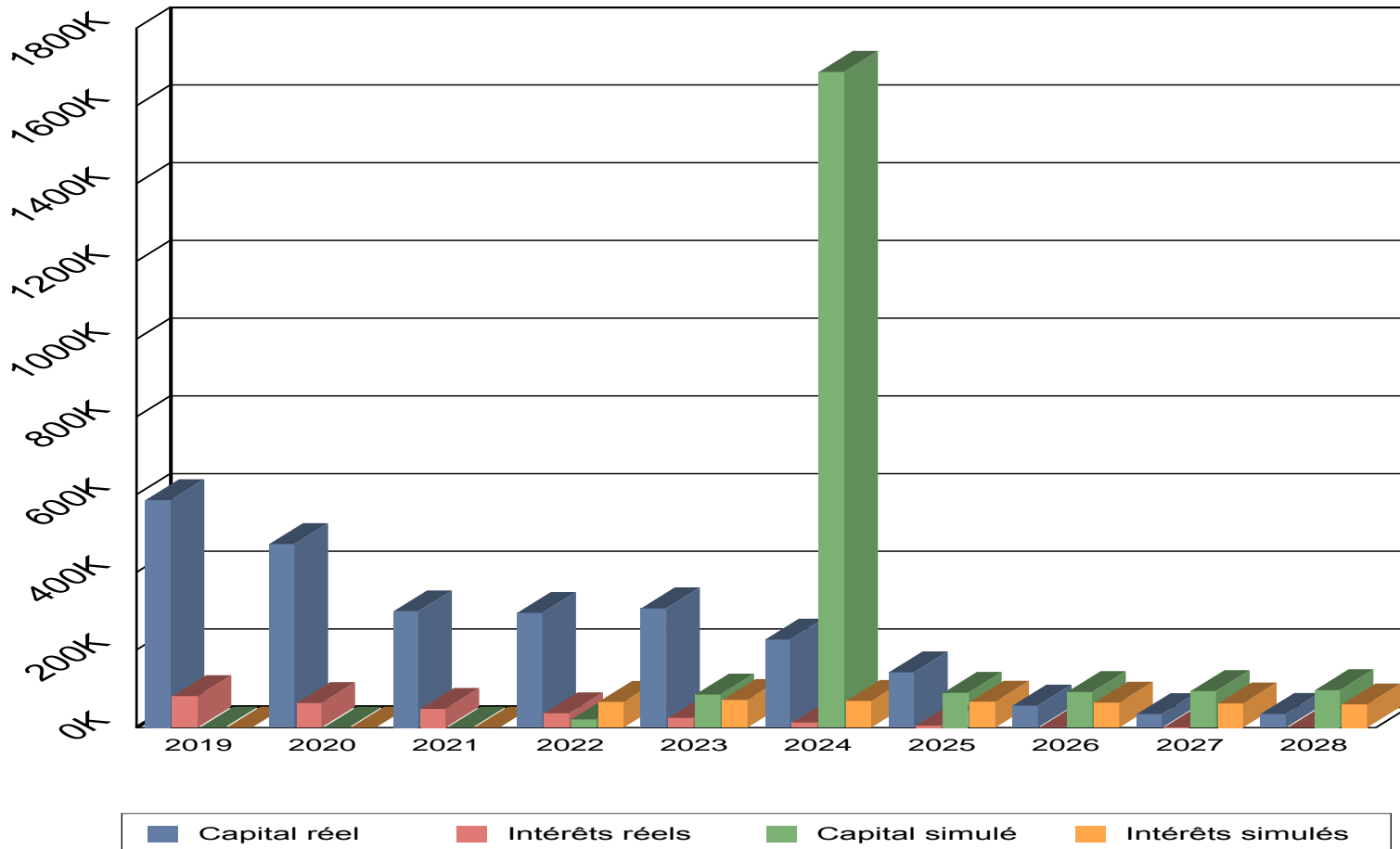
			CA 2018 prov.	2019	2020	2021	2022	2023
K=I-J	Besoin de Financement		1 414 145.93 €	523 559 €	1 348 340 €	-847 260 €	-6 482 522 €	-81 537 €
L	Emprunt	16	0 €	0 €	0 €	0 €	4 500 000 €	0 €
M=K+L	Variation du Fonds de Roulement		1 414 145.93 €	523 559 €	1 348 340 €	-847 260 €	-1 982 522 €	-81 537 €
N	Fonds Roulement initial Report Résultat Global N-1		3 217 762.51 €	4 631 908 €	5 155 468 €	6 503 808 €	5 656 548 €	3 674 026 €
O=N+M	Fonds Roulement Final Résultat Global N		4 631 908.44 €	5 155 468 €	6 503 808 €	5 656 548 €	3 674 026 €	3 592 489 €

TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

2,9 M D'€ EN 2022 SUR 25 ANS À 2,5 %

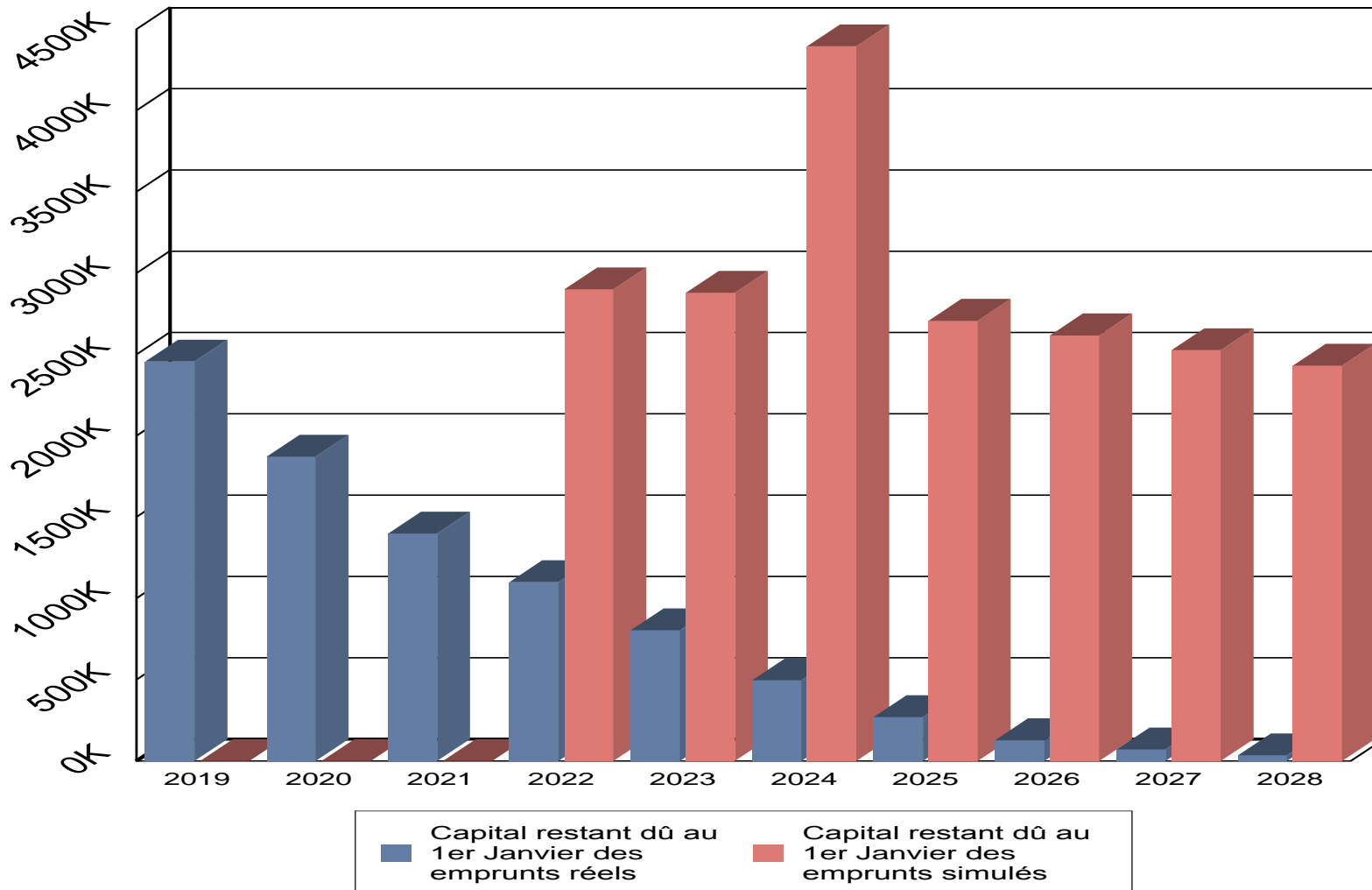
1,6 M D'€ EN 2022 REMBOURSÉ IN FINE EN 2024 (PRÊT RELAIS F.C.T.V.A)

Diagramme de remboursement



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

Capital restant dû



TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

LE FINANCEMENT DES GRANDS PROJETS

	DÉPENSES		RECETTES	
ACM+RAM+LAEP	3 080 830.00 €	Construction	1 113 726.00 €	CAF+Contrat Départemental
			900 000.00 €	Contrat Régional
			524 933.00 €	FCTVA (2020)
			542 171.00 €	Autofinancement
	3 080 830.00 €		3 080 830.00 €	
Groupe Scolaire Bois du Fay	10 800 000.00 €	Etudes et travaux	1 500 000.00 €	Contrat Régional
	900 000.00 €	Acquisition terrain	1 650 000.00 €	Contrat Départemental et Territorial
			3 200 000.00 €	Terrain Bonnelles + BDF
			4 500 000.00 €	Emprunt
			850 000.00 €	Autofinancement
	11 700 000.00 €		11 700 000.00 €	
Création d'un bassin paysagé	120 000.00 €	Etudes	50 167.00 €	Subvention de l'agence de l'eau
	402 000.00 €	Travaux	20 066.00 €	Subvention de la Région
			451 767.00 €	Autofinancement
			522 000.00 €	522 000.00 €
Pose d'un collecteur	60 000.00 €	Etudes	35 000.00 €	Subvention de l'agence de l'eau
	387 000.00 €	Travaux	225 750.00 €	Subvention de l'AESN
			186 250.00 €	Autofinancement
			447 000.00 €	447 000.00 €

PROPOSITIONS D'ORIENTATIONS DU BUDGET 2019

• FONCTIONNEMENT

- ❖ PAS DE HAUSSE DES TAUX D'IMPOSITION EN 2019
- ❖ DES DROITS DE MUTATION PRÉVUS AVEC PRUDENCE À HAUTEUR DE 350 k €
- ❖ UN ÉCRÊTEMENT DE 5 % DE LA D.G.F.
- ❖ STABILITÉ DES CONTRATS CHARLOTTE 3C ET MAISON BLEUE.
- ❖ CHARGES DE PERSONNEL : + 2 %
- ❖ SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS STABLES
- ❖ LÉGÈRE MAJORATION DES CONTRIBUTIONS AUX SYNDICATS INTERCOMMUNAUX (S.I.A.H.V.Y+S.I.V.O.M).
- ❖ TENDANCE À LA BAISSÉ À CONFIRMER : FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT, TÉLÉPHONIE ET ASSURANCES.

TENDANCES BUDGÉTAIRES ET GRANDES ORIENTATIONS

PROPOSITIONS D'ORIENTATIONS DU BUDGET 2019

- INVESTISSEMENT

- DÉPENSES :

❖ UN MONTANT GLOBAL DE	1 928 000 €
❖ DÉPENSES INVEST. COURANT DU PATRIMOINE :	800 000 €
ÉTUDES D'UN BASSIN PAYSAGE À RODON :	120 000 €
❖ PROJETS CONTRAT DÉPARTEMENTAL+RÉGIONAL :	648 686 €
MAITRISE D'OEUVRE + TRAVAUX POUR RAM/LAEP	
MAITRISE D'OEUVRE POUR CENTRE DE LOISIRS	

- RECETTES :

❖ F.C.T.V.A. :	113 000 €
❖ SUBVENTIONS	
- CAF + DÉPARTEMENT + RÉGION EN CORRÉLATION	
AVEC LES DÉPENSES DU CONTRAT DÉPARTEMENTAL ET	≈ 498 867 €
DU CONTRAT RÉGIONAL.	
- ÉTUDES SUR LE BASSIN PAYSAGÉ : 50 % H.T. A.E.S.N	
ET 20 % H.T. RÉGION	
- PARTICIPATION AU PROJET URBAIN PARTENARIAL DU	1 263 570 €
FOYER SULLY.	